



Piattaforma Applicativa Gestionale

Cespiti

Release 8.0

COPYRIGHT 2000 - 2012 by **ZUCCHETTI S.p.A.**

Tutti i diritti sono riservati. Questa pubblicazione contiene informazioni protette da copyright.

Nessuna parte di questa pubblicazione può essere riprodotta, trascritta o copiata senza il permesso dell'autore.

TRADEMARKS

Tutti i marchi di fabbrica sono di proprietà dei rispettivi detentori e vengono riconosciuti in questa pubblicazione.

ZUCCHETTI S.p.A.

Sede Operativa di Aulla

E-mail: market@zucchetti.it

Sito Web: <http://www.zucchetti.it>

Indice

1	Cespiti	1—1
	INTRODUZIONE	1—3
	Nozioni sui cespiti ammortizzabili	1—6
	Operazioni preliminari	1—10
	Parametri cespiti	1—11
	Cespiti in uso prima dell'installazione del programma	1—39
	ARCHIVI	1—41
	Gruppi contabili	1—43
	Categorie	1—46
	Caricamento anagrafica cespiti e categoria obsoleta	1—54
	Cespiti	1—60
	Categoria cespiti con prefisso automatico	1—73
	Cespiti: caricamento rapido cespiti	1—77
	Cespiti: categoria cespiti con prefisso automatico e caricamento rapido	1—81
	Cespiti gestiti a quantità	1—86
	Cespiti di modico valore	1—108
	Cespiti con flag Component Approach attivo	1—116
	Gestione dei cespiti composti	1—124
	Saldi	1—131
	Causali	1—138
	(ACQ1) Acquisto Civile e Fiscale a q.tà	1—147
	(ACQCF) Acquisto civile e fiscale	1—150
	(ACQCV) Acquisto solo civile a quantità	1—152
	(VCQSC) Vendita cespiti a quantità solo civile	1—154
	(VCQSF) Vendita cespiti a quantità solo fiscale	1—156
	(VENCF) Vendita totale cespiti a quantità civile e fiscale	1—158
	(VE1PA) Vendita parziale cespiti composto civile	1—160
	(VENF) Vendita parziale cespiti composto fiscale	1—162
	(VENPA) Vendita parziale cespiti composto civile e fiscale	1—164
	(VENT1) Vendita totale cespiti singolo civile e fiscale	1—166
	(VETST) Vendita totale cespiti singolo civile	1—168
	(VEPQN) Vendita parziale cespiti quantità	1—170
	(RIPRE) - Ripresa saldi	1—172
	Gestione di un cespiti con valorizzazione del solo dato civile	1—174
	Ubicazioni	1—185
	Famiglie cespiti	1—186
	GESTIONE CESPITI DA PRIMANOTA E DA CICLO DOCUMENTALE	1—189
	Gestione cespiti da primanota	1—191
	Gestione dei cespiti da ciclo documentale	1—195
	Esempi di gestione cespiti da primanota	1—200
	Esempi di causali documenti	1—206
	Esempi di gestione cespiti da ciclo documentale	1—209
	Esempi di contabilizzazione documenti relativi a cespiti	1—226
	AMMORTAMENTO GESTIONALE	1—229
	Piani di ammortamento gestionale	1—233

	Calcolo ammortamento solamente fiscale	1—243
	Ammortamenti gestionali	1—250
	Cespiti singolo: esempio di ammortamento	1—275
	Cespiti composto acquisto, ammortamento e vendita di un componente	1—289
	Aggiornamento ammortamento particolare	1—296
	Cespiti esempio quote perse	1—309
	Risoluzione 41/E del 12/02/2002 e vendita cespiti	1—313
	Generazione accantonamenti	1—321
	Accantonamento ultimo esercizio	1—323
	Conferma piani di ammortamento	1—331
	Stampa piano di ammortamento gestionale	1—333
	GESTIONE	1—337
	Movimenti cespiti	1—339
	Dati aggiuntivi mov cespiti	1—342
	Gestione date competenza su movimenti cespiti	1—348
	Visualizza schede cespiti	1—354
	Elabora piano di ammortamento	1—356
	Eliminazione piano di ammortamento	1—364
	Annullamento della conferma di un piano di ammortamento	1—368
	Generazione accantonamenti	1—374
	Operazioni massive	1—375
	Dismissione cespiti	1—378
	Rivalutazione cespiti	1—397
	Svalutazione cespiti	1—410
	Trasformazione cespiti	1—418
	Principali messaggi visualizzati	1—446
	Principali implicazioni derivanti nelle varie gestioni	1—448
	Principali implicazioni i nelle varie gestioni	1—451
	OPERAZIONI ANNUALI	1—457
	Premessa numerazione registri	1—459
	Stampa registro cespiti	1—460
	Stampa nota integrativa	1—469
	Stampa libro matricole	1—471
	Stampa inventario fisico	1—472
	Stampa etichette	1—475
	Controllo manutenzione	1—476
	STAMPE	1—479
	Stampa schede cespiti	1—481
	Stampa movimenti cespiti	1—483
	Riconciliazione movimenti	1—486
	Controllo movimenti cespiti	1—487
	Controllo movimenti primanota	1—488
	Controllo abbinamento cespiti a primanota	1—491
	Disabbina cespiti da contabilità	1—492
	Disabbina cespiti da documenti	1—494
	Abbina cespiti a contabilità	1—496
	Stampa controllo cespiti contabilità	1—499
	Stampa piano di ammortamento	1—502
	Stampa archivi	1—504
	Stampa cespiti	1—505
	Stampa cespiti C.A.	1—508
	Stampa saldi	1—510
	Stampa causali	1—512
	Stampa categorie	1—515



SERVIZI	1—519
Stampa numerazione pagine	1—521
Ricostruzione saldi cespiti	1—522
Aggiorna dati cespiti	1—523
Aggiornamento ammortamento particolare.....	1—524
Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali	1—532
Stampa controllo ammortamento cespiti.....	1—547

[illegible]

1 Cespiti



INTRODUZIONE



ARCHIVI



GESTIONE CESPITI DA PRIMANOTA E DA CICLO DOCUMENTALE



AMMORTAMENTO GESTIONALE



GESTIONE



OPERAZIONI ANNUALI



STAMPE



SERVIZI



PROCEDURE DI CONVERSIONE

[illegible]



INTRODUZIONE

 Nozioni sui cespiti ammortizzabili

 Operazioni preliminari

Introduzione

Il modulo Cespiti Ammortizzabili, offre una serie di funzionalità che vanno dalla completa gestione del ciclo di vita del bene al controllo di avanzamento dei progetti dei cespiti costruiti in economia e girati a patrimonio (quest'ultima funzionalità non è ancora disponibile).

Ogni cespite è identificato da una anagrafica a cui è possibile associare, in maniera personalizzata, una struttura di informazioni che identificano ad esempio: il numero di matricola, il trattamento ai fini fiscali, civilistici e gestionali.

Sia per fini civili fiscali che gestionali è prevista la generazione di ammortamenti, ovvero tutta la serie di procedure di calcolo con cui elaborare gli ammortamenti relativi all'esercizio oppure a periodi inferiori: mensili, trimestrali o semestrali.

Sono disponibili le stampe dei libri fiscali che assolvono agli obblighi di documentazione previsti dalla legge.

E' a disposizione dell'operatore una funzionalità di simulazione dei piani di ammortamento, in modo da valutare l'impatto che tali ammortamenti possono avere sul bilancio.

I cespiti possono essere gestiti a gruppi in modo da disporre di una semplice soluzione relativamente ai beni complessi.

Un insieme di beni analoghi, ad esempio i computer, possono essere gestiti in modo univoco dal punto di vista fiscale, pur mantenendo una diversa collocazione gestionale.

Le proiezioni di ammortamento possono essere effettuate anche sui beni che rientrano in piani di acquisizione, con il vantaggio quindi di poter simulare piani di investimento alternativi da sottoporre a diversi scenari di pianificazione. Naturalmente, tutte le operazioni di carattere previsionale sono mantenute separate dalla gestione contabile corrente, che continua ad occuparsi autonomamente solo dei beni effettivamente acquisiti.

I cespiti possono essere distinti in: singoli, composti, pertinenza singola, pertinenza composta e gestiti a quantità.

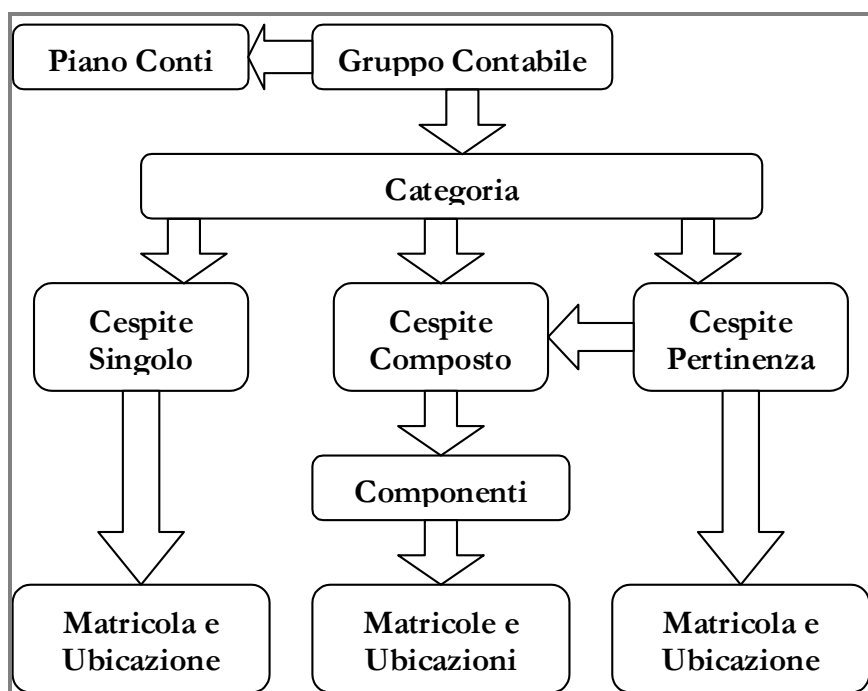


Fig. 1-1 - Struttura Archivio Cespiti

Nella figura seguente riportiamo il menu del modulo cespiti ammortizzabili; ogni voce verrà trattata nel rispettivo paragrafo.

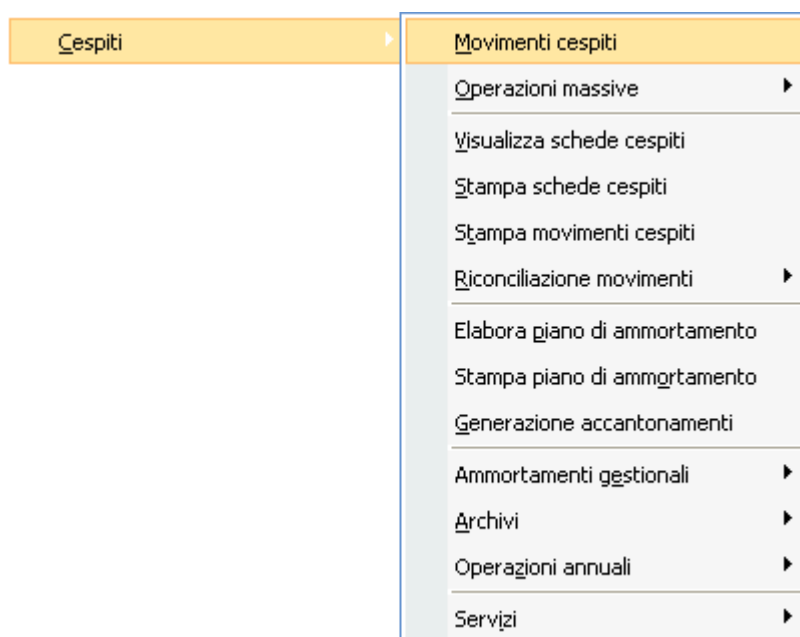


Fig. 1-2 - Menu Cespiti



Nozioni sui cespiti ammortizzabili

Il modulo Cespiti è predisposto per la gestione sia dell'ammortamento Civile, di quello Fiscale che di quello Gestionale. Per i beni Immobili, e per quelli iscritti ai pubblici registri, il calcolo degli accantonamenti e l'annotazione sul registro cespiti vengono per singolo cespito, mentre per gli altri si opera per categorie. Nelle singole categorie devono essere impostati i coefficienti di ammortamento sotto i due aspetti: fiscale e civile. Ovviamente, per ogni singola categoria, il coefficiente civile può essere identico, maggiore o minore di quello fiscale.

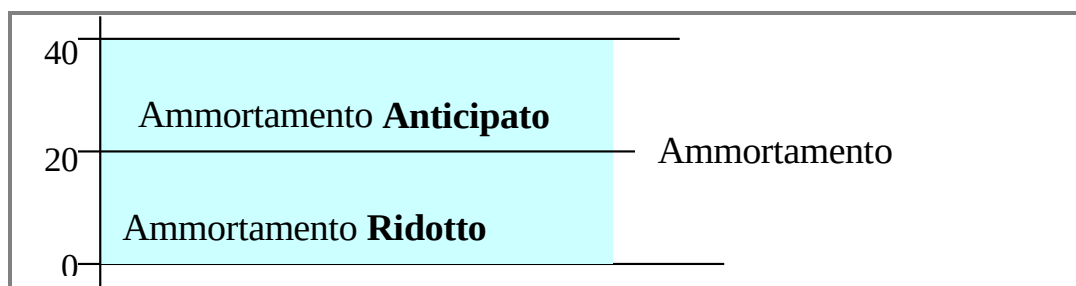
Ammortamento fiscale

Il calcolo della quota di ammortamento fiscale avviene in base ai coefficienti massimi di ammortamento stabiliti dal Ministero delle Finanze. Per ogni categoria di cespiti l'utente definisce il coefficiente di ammortamento da utilizzare per il primo, secondo, terzo esercizio e per i successivi. Quando il coefficiente da utilizzare corrisponde a quello massimo stabilito dalla legge si dice che si applica l'ammortamento **Ordinario**.

Si parla di ammortamento **Anticipato** quando, per intensa utilizzazione del bene, si applica un coefficiente superiore a quello massimo di legge. Tale coefficiente può essere elevato fino a due volte il coefficiente ordinario e solo nei primi tre anni.

Si parla di ammortamento **Ridotto** quando si applica un coefficiente inferiore al coefficiente ordinario di legge. Se il coefficiente ridotto è inferiore alla metà del coefficiente ordinario, il minore ammontare non concorre a formare il residuo da ammortizzare, a meno che ciò non dipenda dal minor utilizzo.

Vediamo, ad esempio, i cespiti rappresentati dalle Macchine Ufficio, per cui è previsto un ammortamento ordinario massimo del 20%. L'ammortamento anticipato può essere effettuato con un coefficiente compreso fra il 20 e il 40%. L'ammortamento ridotto prevede un coefficiente inferiore al 20%.



Ammortamento civilistico

L'ammortamento civilistico prevede una durata pari alla durata del bene in azienda. Pertanto il calcolo della quota di ammortamento avviene in base ad un coefficiente costante, stabilito per ogni categoria di cespiti, in base alla durata dei beni. Come si vede nell'immagine seguente un bene della durata di 5 anni viene ammortizzato con un coefficiente del 20%. Nel primo esercizio questo coefficiente viene utilizzato tutto o in parte in relazione al rateo di utilizzo.

	1° Es.	2° Es.	3° Es.	4° Es.	5° Es.	6° Es.
A quote costanti	20	20	20	20	20	
Riduzione 1° Es.	10	20	20	20	20	10

Ammortamento gestionale

Nelle elaborazioni di contabilità analitica, soprattutto nelle determinazioni di costo del prodotto, è spesso utile (se non necessario) utilizzare un criterio di ammortamento diverso da quello civilistico (e ancor più fiscale) per tenere in considerazione il reale costo del cespite nel processo produttivo. Può, infatti, verificarsi il caso che il cespite sia interamente ammortizzato, ma sia ancora utilizzato nell'attività dell'impresa, oppure che il valore inserito a bilancio per il bene non sia più in linea con i prezzi di mercato. In queste ipotesi è molto utile potere disporre di un costo più "realistico" nella determinazione del costo del prodotto o nelle varie analisi di contabilità industriale. L'ammortamento gestionale è un costo fisso; per questo motivo, nel suo calcolo, non verranno effettuate considerazioni su costi variabili

Per maggiori dettagli sulla gestione dell'ammortamento gestionale si rimanda al capitolo quarto del manuale

Coesistenza fra ammortamento civilistico e fiscale

La coesistenza dei due tipi di ammortamento risponde alle seguenti semplici regole.

L'utente stabilisce, categoria per categoria, il coefficiente di ammortamento civilistico, valido per tutti gli esercizi.

Per ogni categoria cespiti l'utente definisce il coefficiente di ammortamento fiscale utilizzabile per il primo, secondo, terzo esercizio e per i successivi.

Il coefficiente d'ammortamento civilistico può essere minore, maggiore o identico al coefficiente d'ammortamento fiscale.

La procedura calcola e memorizza, per ogni categoria o bene, i saldi distinti dell'ammortamento civilistico e di quello fiscale.

La quota di ammortamento civilistico viene contabilizzata ad un fondo di ammortamento Civile (se indicato nella causale cespiti)

Il Registro Cespiti accoglie sempre, e solo, l'ammortamento sotto l'aspetto Fiscale.



Operazioni preliminari

I movimenti di ammortamento prodotti dal modulo Cespiti Ammortizzabili possono essere contabilizzati in automatico in primanota, sempre che i cespiti siano utilizzati con la gestione contabilità generale. A tal fine è necessario predisporre una suddivisione logica all'interno dei Conti di contabilità generale; ogni conto utilizzabile dal modulo cespiti deve avere impostato 'Tipo Conto "Cespiti"'. Quanto affermato è valido sia per i conti patrimoniali (immobilizzazioni materiali, immateriali, fondi ammortamento, ecc.) che per i conti economici (ammortamenti, plusvalenze, manutenzioni, ecc.), i conti economici relativi alle manutenzioni possono invece essere caricati come conti generici.

Un corretto avviamento del modulo implica la definizione dei seguenti archivi di base prima dell'inserimento dei movimenti cespiti:

- *parametri*
- *gruppi contabili*
- *categorie*
- *cespiti*
- *causali*
- *ubicazioni*
- *famiglie*

Parametri cespiti

Parametri Cespiti - Parametri

The screenshot shows a software window titled "Parametri cespiti" with three tabs: "Parametri", "Contropartite contabili", and "Operazioni massive". The "Parametri" tab is active. The window contains the following fields and controls:

- Azienda:** A dropdown menu showing "DEMO" and a text field containing "Azienda Dimostrativa AHE".
- % Riduzione 1^o esercizio:** A text field with the value "50,00".
- % Limite minimo:** A text field with the value "50,00".
- % Ammortamento anticipato:** A text field with the value "100,00".
- N. amm. antic. beni usati:** A text field with the value "1".
- N.max. ammortamenti anticipati:** A text field with the value "3".
- Esercizio consolidamento:** A text field with a right-pointing arrow button.
- Stampa registro cespiti raggruppata per:** A dropdown menu with the value "Cespiti".
- Tipo ammortamento da elaborare:** A dropdown menu with the value "Civile+fiscale".
- Data calcolo giorni per costo complementare:** A dropdown menu with the value "Data primo utilizzo".
- Checkboxes:**
 - ☒ Stampa tutti i cespiti
 - ☒ Stampa beni immateriali
 - ☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti
 - ☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)
 - ☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale
 - ☐ Abilita il caricamento rapido cespiti
 - ☐ Ias Adopter
 - ☐ Limite ammortamenti civili
 - ☒ Limite ammortamenti fiscali
- Importo limite:** A text field with the value "10,00".

Fig. 1-3 - Parametri Cespiti - Parametri

Nella scheda Parametri occorre inoltre inserire i dati generici validi per tutti i cespiti di ciascuna azienda, che identificano la percentuale di riduzione della quota di ammortamento riferita al primo anno, il limite minimo per eseguire l'ammortamento ridotto, la percentuale che identifica l'ammortamento anticipato da applicare alla percentuale di ammortamento ordinario, numero degli esercizi per cui è possibile eseguire l'ammortamento anticipato dei beni usati, numero massimo degli ammortamenti anticipati per i cespiti nuovi.

Per ogni azienda gestita deve essere caricata una tabella parametri cespiti identificata dal codice stesso dell'azienda.

Ecco l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato

% Riduzione 1^a esercizio

Percentuale per il calcolo della quota ammortizzabile nel primo esercizio rispetto alla percentuale di ammortamento ordinario di legge. Attualmente la legge prevede per il primo esercizio una quota di ammortamento pari al 50% dell'ammortamento ordinario. Ad esempio se la percentuale di ammortamento ordinario è pari al 20%, nel primo esercizio come percentuale di ammortamento fiscale si applicherà il 10% (cioè il 50% del 20%).

% Limite minimo

Percentuale per il calcolo del minimo ammortizzabile rispetto alla percentuale di ammortamento ordinario di legge. Attualmente la legge prevede che il minimo corrisponda al 50% della percentuale di ammortamento ordinario. Se si utilizza una percentuale di ammortamento inferiore a tale soglia, la parte che va dal limite minimo alla percentuale applicata non concorre a formare il residuo da ammortizzare ma diventa vera e propria quota persa, salvo non esista una autorizzazione ad un minor utilizzo del cespiti.

% Ammortamento anticipato

Percentuale per il calcolo della quota massima ammortizzabile rispetto alla percentuale di ammortamento ordinario di legge. Attualmente la legge prevede per l'ammortamento anticipato una percentuale doppia rispetto a quella prevista per l'ammortamento ordinario. Quindi in questo caso imposteremo il valore 100.

Num. amm. antic. beni usati

Il numero di anni consentito dalla legge per l'ammortamento anticipato dei cespiti usati è attualmente pari a 1: il nuovo acquirente di un cespiti usato può fare l'ammortamento anticipato il primo anno dell'entrata in funzione del bene.

Num. max. ammortamenti anticipati

Attualmente gli ammortamenti anticipati possono essere fatti solo per i primi tre anni dell'entrata in funzione del cespiti, purché nuovo.

Esercizio consolidamento

Tale campo rappresenta l'esercizio rispetto al quale si è fatta la Stampa Definitiva del registro dei Cespiti. Viene aggiornato automaticamente al termine del lancio della stampa in definitiva del Registro Cespiti.

I movimenti dei cespiti compresi entro la data finale dell'esercizio di consolidamento non potranno essere né variati né cancellati (nel caso in cui si debbano effettuare tali operazioni è necessario togliere l'esercizio di consolidamento in questo campo).

Stampa registro cespiti

Cespiti
Categoria

Permette di selezionare il tipo di raggruppamento di stampa. Le scelte possibili sono per Cespiti e per Categoria. Selezionando il Raggruppamento per Cespiti nella Stampa del Registro Cespiti vengono riportati i cespiti singolarmente, selezionando il Raggruppamento per Categoria viene eseguita una stampa che riepiloga tutti i cespiti associati alla stessa Categoria

Tipo ammortamento da elaborare

Civile+fiscale
Civile
Fiscale

Attraverso questa scelta si stabilisce il tipo di ammortamento che si intende gestire. La scelta effettuata sui parametri ha priorità sulle altre impostazioni del modulo.

Le scelte possibili sono

- ⊙ Civile e Fiscale: in questo caso il programma calcola entrambi i tipi di ammortamento;
- ⊙ Solo Civile: il programma calcola solo le quote di ammortamento sotto l'aspetto civile;
- ⊙ Solo Fiscale: il programma calcola solo le quote di ammortamento sotto l'aspetto fiscale.

Data calcolo giorni per costo complementare

Data primo utilizzo
Data registrazione

Combo per il calcolo dei giorni sulla stampa di controllo manutenzione, deve essere presa in considerazione la data di primo utilizzo del cespite oppure la data di registrazione del movimento di acquisto.

Nel caso in cui si decide di considerare la data di registrazione dell'acquisto per il calcolo dei giorni sono presi in considerazione anche i cespiti non ancora in uso ma per cui è già stato registrato l'acquisto.

- ⊙ Data primo utilizzo: la procedura prende in considerazione la data di primo utilizzo definita nell'anagrafica cespiti.
- ⊙ Data registrazione: la procedura considera la data di registrazione del movimento cespiti.

Esempi

Data primo utilizzo

Supponiamo di caricare un nuovo cespite LANCIA e di acquistarlo il 26/11/2009, ma metterlo in uso il 07/01/2010.

Eseguiamo la stampa controllo manutenzione per l'esercizio 2009 e la procedura non visualizzerà il cespite in oggetto in quanto la data di primo utilizzo è nel 2010.

Eseguiamo la stampa controllo manutenzione per l'esercizio 2010 e la procedura visualizzerà il nostro cespite calcolando i giorni dal 07/01/2010 al 31/12/2010

Controllo manutenzione

Selezioni

Categoria: AUTOVETTURE

Esercizio: 2010

Cespiti	Descrizione	Causale	Data incr.	Data elimin.	Costo storico	GG	Costo complementare			
Gruppo: AUTOVETTURE										
Categoria: AUTOVETTURE		AUTOVETTURE						Limite %	Parte deducibile	Spese manutenzione
LANCIA	LANCIA	ACQCF	07-01-2010	- -	15.500,00	359	15.245,21			
Totale categoria:							15.245,21	5,00	762,26	SP SE MANUTENZ
Totale gruppo:							15.245,21		762,26	
Totale generale:							15.245,21		762,26	
Totale spese di manutenzione:										600,00
Totale parte deducibile:										600,00

Fig. 1-4 - Report Controllo manutenzione con data primo utilizzo

Data registrazione

Supponiamo di sfruttare l'esempio di cui sopra quindi:

Supponiamo di caricare un nuovo cespite LANCIA e di acquistarlo il 26/11/2009, ma mettendolo in uso il 07/01/2010.

Eseguiamo la stampa controllo manutenzione per l'esercizio 2009 e la procedura visualizzerà il cespite in oggetto in quanto la data di registrazione del movimento è il 26/11/2009.

Controllo manutenzione									
Selezioni		Categoria: AUTOVETTURE							
		Esercizio: 2009							
Cespiti	Descrizione	Causale	Data incr.	Data elimin.	Costo storico	GG	Costo complementare		
Gruppo: AUTOVETTURE									
Categoria: AUTOVETTURE		AUTOVETTURE					Limite %	Parte deducibile	Spese manutenzione
LANCIA	LANCIA	ACQCF	26-11-2009	- -	15.500,00	36	1.528,77		
					Totale categoria:		1.528,77	5,00	76,44 SPESE MANUTENZ
					Totale gruppo:		1.528,77		76,44
					Totale generale:		1.528,77		76,44
Totale spese di manutenzione:									700,00
Totale parte deducibile:									76,44
Totali spese manutenzione da ammortizzare:									623,56

Fig. 1-5 - Report Controllo manutenzione con data registrazione

Eseguiamo la stampa controllo manutenzione per l'esercizio 2010 e la procedura visualizzerà il nostro cespiti come saldo considerando i giorni che intercorrono dal 01/01/2010 al 31/12/2010

Controllo manutenzione									
Selezioni		Categoria: AUTOVETTURE							
		Esercizio: 2010							
Cespiti	Descrizione	Causale	Data incr.	Data elimin.	Costo storico	GG	Costo complementare		
Gruppo: AUTOVETTURE									
Categoria: AUTOVETTURE		AUTOVETTURE					Limite %	Parte deducibile	Spese manutenzione
LANCIA	LANCIA	Saldo			15.500,00	365	15.500,00		
					Totale categoria:		15.500,00	5,00	775,00 SPESE MANUTENZ
					Totale gruppo:		15.500,00		775,00
					Totale generale:		15.500,00		775,00
Totale spese di manutenzione:									600,00
Totale parte deducibile:									600,00

Fig. 1-6 - Report Controllo manutenzione con data registrazione anno 2010

☒ Stampa tutti i cespiti

Se attivato, nella stampa del Registro dei cespiti saranno considerati anche quei cespiti che non sono stati movimentati nell'anno di stampa del registro (è sufficiente la presenza dei Saldi).

☒ Stampa beni immateriali

Il flag 'Stampa Beni Immateriali', già attivo di default, laddove il flag 'Stampa tutti i cespiti' risulti attivato, consente all'utente di scegliere se stampare nel registro cespiti anche i beni immateriali, non movimentati nell'esercizio in corso. Nel caso in cui l'utente deselezioni il flag 'Stampa Beni Immateriali', i beni immateriali non movimentati nell'esercizio in corso non vengono stampati nel Registro Cespiti. Tale selezione risulta non disponibile, nel caso in cui venga rimosso il flag 'Stampa tutti i cespiti'.

☒ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

Se attivato permette di visualizzare nella stampa registro cespiti anche la quota di ammortamento non deducibile.

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

Questo check è editabile solo se la stampa registro cespiti è raggruppata per "Cespiti". Se viene attivato, i cespiti appartenenti alla solita categoria vengono stampati consecutivamente. Il cambio pagina si ottiene solo al cambio della categoria.

☒ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Il check, editabile solo in caso di opzione 'Stampa registro cespiti raggruppata per cespiti', consente di

ordinare i cespiti per esercizio di primo utilizzo fiscale all'interno della stessa categoria, in fase di stampa registro.

L'attivazione del check viene ereditata dalla maschera di stampa del Registro cespiti

☒ **Abilita il caricamento rapido cespiti**

Campo che indica se la procedura, al termine del caricamento di un cespiti, non deve azzerare i dati anagrafici della videata di caricamento e riproporli al successivo caricamento oppure no. L'abilitazione di questo funzionamento risulta molto utile durante il caricamento di cespiti simili che hanno molti dati in comune tra loro: l'operatore si trova riproposti, ad eccezione del codice cespiti, i dati dell'anagrafica appena confermata.

☒ **Ias Adopter**

Tale check permette di gestire il criterio fiscale di ammortamento del rateo di utilizzo per i beni materiali.

Se il check risulta attivo, il controllo relativamente alla selezione del criterio di ammortamento "rateo utilizzo" per i beni materiali risulta disabilitato, pertanto la procedura permette la gestione dell'ammortamento fiscale calcolato in base al rateo di utilizzo per i beni materiali.

Se il check risulta disattivo, la procedura non gestisce l'ammortamento fiscale calcolato in base al rateo di utilizzo per i beni materiali.

Il flag IAS Adopter viene impostato di default dalla procedura a N, ossia disattivo.

Nel caso il check risulti attivo, ad una eventuale attivazione la procedura invita l'utente, attraverso un messaggio di avviso di verificare i criteri di ammortamento presenti nelle categorie cespiti.

Esempi

1) Supponiamo di attivare il check 'Ias Adopter'

Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1[^] esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

☒ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☒ Limite ammortamenti fiscali Importo limite: 7,50

Fig. 1-7 – Parametri cespiti

L'attivazione di tale check permette di gestire l'ammortamento fiscale in base al criterio rateo di utilizzo anche per categorie cespiti con tipologia beni MATERIALI.

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: **BENI MATERIALI** | BENI MATERIALI

Aspetto civile

Coefficiente: **20,00**

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Rateo utilizzo	20,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: **20,00**

% Deducibilità: **100,00**

Limite: **0,00**

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Rateo utilizzo	20,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00
3	Ordinario	20,00	0,00
4	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-8 – Categoria cespiti beni materiali

Cespiti / Interroga

Cespite: **Ammortamento** | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Codice: **AUTO 2036** | Descrizione: **AUTO 2036**

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut. minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati

Aspetto personalizzato: **Civile e fiscale**

Aspetto civile

Durata del cespite: **0**

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	7,50	0,00
2	Ordinario	2,00	0,00
Totale:		9,50	

Aspetto fiscale

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Rateo utilizzo	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		9,50	9,50	0,00		

% Deducibilità: **0,00** | Limite: **0,00** | Espresso in: **Valuta di conto**

Analitica

Voce di costo:

C/Costo ricavo:

Voce gestionale:

Fig. 1-9 – Anagrafica cespiti beni materiali

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare | 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Cespite:

Eser. di primo utilizzo civile: Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni: Materiali

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: 2009 Aspetto personalizzato: Civile e fiscale ☐ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Rateo utilizzo Coefficiente: 15,00 Quota: 0,00

Aspetto fiscale

Tipo amm.to: Rateo utilizzo Coefficienti: 15,00 Quota fissa amm. ordinario: 0,00

0,00 Quota fissa amm. anticipato: 0,00

☐ Aggiorna deducibilità % Deducibilità: 0,00 Valuta: EUR Limite: 0,00

Fig. 1-10 – Aggiornamento ammortamento particolare cespiti beni materiali

Nulla varia per i beni immateriali

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria: **BENI IMMATERIAL** | BENI IMMATERIALI

Aspetto civile

Coefficiente: 20,00

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Rateo utilizzo	20,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 20,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Rateo utilizzo	20,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00
3	Ordinario	20,00	0,00
4	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-11 – Categoria cespiti beni immateriali

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: **AVVIAMENTO** | Descrizione: **AVVIAMENTO**

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati

Aspetto personalizzato: **Civile e fiscale**

Aspetto civile

Durata del cespiti: 0

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Rateo utilizzo	10,00	0,00
Totale:		10,00	

Aspetto fiscale

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Rateo utilizzo	10,00	0,00	0,00	0,00
0	Ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		10,00	0,00		

% Deducibilità: 100,00 | Limite: 0,00 | Espresso in: **Valuta di conto**

Analitica

Voce di costo: >

C/Costo ricavo: >

Voce gestionale: >

Fig. 1-12 – Anagrafica cespiti beni immateriali

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare | 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria:

Cespiti:

Eser. di primo utilizzo civile: Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni:

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: Aspetto personalizzato: ☐ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Coefficiente: Quota:

Aspetto fiscale

Tipo amm.to: Coefficienti: Quota fissa amm. ordinario:

Quota fissa amm. anticipato:

☐ Aggiorna deducibilità: ☐ % Deducibilità: Valuta: Limite:

Fig. 1-13 – Aggiornamento ammortamento particolare cespiti beni immateriali

2) Supponiamo di non attivare il check 'Ias Adopter'

Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1[^] esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☒ Limite ammortamenti fiscali Importo limite: 7,50

Fig. 1-14 - Parametri cespiti

La NON attivazione di tale check lascia il comportamento attuale ossia non gestisce l'ammortamento fiscale in base al criterio rateo di utilizzo per categorie cespiti con tipologia beni MATERIALI.

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: BENI MATER BENI MATERIALI

Aspetto civile

Coefficiente: 25,00

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Rateo utilizzo	25,00
2	Ordinario	25,00
3	Ordinario	25,00
4		

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 25,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Totale: 25,00 25,00 0,00

ad hoc ENTERPRISE

! Tipo ammortamento non corretto

OK

Fig. 1-15 – Categoria cespiti beni materiali

Cespiti / Nuovo

Cespite | Ammortamento | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Codice: AUTOMEZZI00001 **Descrizione:** AUTOMEZZI00001

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati

Aspetto personalizzato: Civile e fiscale

Aspetto civile

Durata del cespite: 0

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Rateo		0,00

Aspetto fiscale

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Amm.to ord.	Amm.to ant.
1		0,00	0,00	0,00	0,00

Totale: 0,00 0,00 0,00

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Analitica

Voce di costo: >

C/Costo ricavo: >

Voce gestionale: >

ad hoc ENTERPRISE

! Tipo ammortamento non corretto

OK

Fig. 1-16 – Anagrafica cespiti beni materiali

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare | 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Cespiti:

Eser. di primo utilizzo civile: Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni: Materiali

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: 2009 ad hoc ENTERPRISE

☐ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Rateo utilizzo

Quota:

Aspetto fiscale

Tipo amm.to:

Coefficienti: +

Quota fissa amm. ordinario:

Quota fissa amm. anticipato:

☐ Aggiorna deducibilità % Deducibilità: Valuta: EUR Limite:

Fig. 1-17 – Aggiornamento ammortamento particolare cespiti beni materiali

Nulla varia per i beni immateriali

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: **BENI IMM** | **BENI IMMATERIALI**

Aspetto civile

Coefficiente: **20,00**

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	<i>Rateo utilizzo</i>	20,00
2	<i>Ordinario</i>	20,00
3	<i>Ordinario</i>	20,00
4	<i>Ordinario</i>	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: **20,00**

% Deducibilità: **100,00**

Limite: **0,00**

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto: **Valuta di conto**

Prog.es.	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	<i>Rateo utilizzo</i>	20,00	0,00
2	<i>Ordinario</i>	20,00	0,00
3	<i>Ordinario</i>	20,00	0,00
4	<i>Ordinario</i>	20,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-18 – Categoria cespiti beni immateriali

Cespiti / Modifica

Cespiti | **Ammortamento** | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Codice: **AVVIAMENTO** | Descrizione: **AVVIAMENTO**

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut. minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati

Aspetto personalizzato: **Civile e fiscale**

Aspetto civile

Durata del cespiti: **0**

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	<i>Rateo utilizzo</i>	12,00	0,00
0	<i>Ordinario</i>	0,00	0,00
Totale:		12,00	

Aspetto fiscale

Prog.es.	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	<i>Rateo utilizzo</i>	12,00	0,00	0,00	0,00
0	<i>Ordinario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		12,00	0,00		

% Deducibilità: **100,00** | Limite: **0,00** | Espresso in: **Valuta di conto**

Analitica

Voce di costo:

C/Costo ricavo:

Voce gestionale:

Fig. 1-19 – Anagrafica cespiti beni immateriali

Fig. 1-20 – Aggiornamento ammortamento particolare cespiti beni immateriali

☑ Limite ammortamenti civili – Importo limite

Nel caso in cui il flag “Limite ammortamenti civili” sia attivo e l’importo limite fissato in 50.00 euro.. significa che, se nell’ultimo anno di vita del cespite, la differenza tra la quota di ammortamento standard e il residuo da ammortizzare è inferiore a 50.00 euro la procedura si comporterà come attualmente e procederà con l’ammortamento della quota e del residuo. Per contro se la differenza tra la quota di ammortamento standard e il valore residuo da ammortizzare è superiore (strettamente maggiore) a 50.00 euro tale residuo non sarà ammortizzato.

Di seguito riportiamo alcuni esempi.

Caso 1

Supponiamo che il residuo da ammortizzare nell’ultimo anno di vita del cespite sia 300 euro, la quota di ammortamento in base al coefficiente civile sia 240 euro, sia attivo il check ‘Limite ammortamenti civili’ e la valorizzazione del campo ‘Importo Limite’ sia 50 euro.

- ♦ Residuo da ammortizzare: 300
- quota di ammortamento: 240
- ♦ Differenza 60

Essendo la differenza (60 euro) maggiore dell’importo limite (50 euro) la procedura ammortizza la quota di ammortamento (240 euro).

Caso 2

Supponiamo che il residuo da ammortizzare nell'ultimo anno di vita del cespite sia 300 euro, la quota di ammortamento in base al coefficiente civile sia 240 euro, sia attivo il check 'Limite ammortamenti civili' e la valorizzazione del campo 'Importo Limite' sia 60 euro.

♦ Residuo da ammortizzare: 300

- quota di ammortamento: 240

Differenza 60

Essendo la differenza (60 euro) uguale all'importo limite (60 euro) la procedura ammortizza la quota di ammortamento (240 euro).

Caso 3

Supponiamo che il residuo da ammortizzare nell'ultimo anno di vita del cespite sia 300 euro, la quota di ammortamento in base al coefficiente civile sia 260 euro, sia attivo il check 'Limite ammortamenti civili' e la valorizzazione del campo 'Importo Limite' sia 50 euro.

♦ Residuo da ammortizzare: 300

- quota di ammortamento: 260

Differenza 40

Essendo la differenza (40 euro) minore dell'importo limite (50 euro) la procedura ammortizza il residuo da ammortizzare (300 euro).

☒ Limite ammortamenti fiscali

Abbiamo offerto la possibilità di definire un limite per l'ammortamento fiscale; in questo modo se nell'ultimo anno di amm.to del cespite il residuo fiscale di tale cespite resta al di sotto del limite prefissato, la procedura provvede ad ammortizzare il cespite per l'intero importo ed in caso contrario il cespite rimarrà aperto per quella quota minimale.

Se il "Limite ammortamenti fiscali" è attivo e l'importo limite è fissato in 10.00 euro. Ciò significa che, se nell'ultimo anno di vita fiscale del cespite, la differenza tra il residuo da ammortizzare e la quota di ammortamento standard è inferiore a 10.00 euro il gestionale procederà con l'ammortamento della quota e del residuo. Per contro, se la differenza tra il valore residuo da ammortizzare e la quota di ammortamento standard è superiore (strettamente maggiore) a 10.00 euro, tale residuo non sarà ammortizzato e la procedura si comporterà come attualmente, ammortizzando il bene solo per la quota di ammortamento standard.

La durata di vita fiscale del cespite si presume dal dettaglio del piano di ammortamento fiscale, definito sulla categoria del bene.

Supponiamo di caricare il seguente cespite, acquistato nel 2009

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: IMPIANTI
 Codice: IMPIANTI00005
 Descrizione: IMPIANTI00005

Tipo: Cespiti singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: In uso

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: 01/01/2009 Fiscale: 01/01/2009 Data dismissione: / /

Esercizio civile: 2009 Esercizio fiscale: 2009

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Salvi

Fig. 1-21 - Anagrafica cespiti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 18 / 2009 Del: 01/01/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 01/01/2009 Compet.: 2009

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2009

Fornitore: CODELAB Codelab Srl Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespiti: IMPIANTI00005 IMPIANTI00005 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

 Dati agg.

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse	
Incr. di valore civile:	1.000,00	Accantonam. civili:	0,00 20,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	1.000,00	Utilizzazioni civili:	0,00	Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00				
Oneri e spese fiscali:	0,00				
Rivalutazioni civili:	0,00				
Rivalutazioni fiscali:	0,00				
Decr. di valore civile:	0,00				
Decr. di valore fiscale:	0,00				
Svalutazioni civili:	0,00				
Svalutazioni fiscali:	0,00				

Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze	
Accantonam. ordinario:	0,00 0,00	Plus. civile:	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	Plus. fiscale:	0,00
Accantonam. anticipato:	0,00 0,00	Minus. civile:	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	Minus. fiscale:	0,00

 Val. Calc.

Fig. 1-22 - Movimento di acquisto cespiti

Per questo cespite provvediamo ad effettuare l'ammortamento per gli anni 2009, 2010 e 2011 tenendo conto che la categoria di appartenenza ha le seguenti caratteristiche

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: **IMPIANTI00005** | **IMPIANTI00005**

Aspetto civile

Coefficiente: **25,00**

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
2	Ordinario	25,00
3	Ordinario	25,00
4	Ordinario	25,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: **25,00**

% Deducibilità: **100,00**

Limite: **0,00**

☐ % Riduzione 1° esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
2	Ordinario	25,00	0,00
3	Ordinario	25,00	0,00
4	Ordinario	25,00	0,00
Totale:		100,00	87,50
			12,50

Fig. 1-23 - Categoria cespiti

Nell'esercizio 2012 si registri una rivalutazione per €10,00.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento: **Elenco**

Reg.N.: **1** / **2012** Del: **01/01/2012** Doc.N.: **0** / **0** Del: **/ /** B.U.: **D01**
 Causale: **RIVAL** Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA Compet.: **2012**
 Descrizione:
 Valuta: **EUR** Cambio: **1,000000**
 Cespite: **IMPIANTI00005** Status: **Confermato**
 Importo vendita: **0,00**
 Dati agg.

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	20,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 0,00	0,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 10,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 10,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Val. Calc.

Fig. 1-24 - Movimento di rivalutazione cespiti

Si inserisca anche il piano di ammortamento e la generazione dello stesso per l'anno 2012

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento: **Elenco**

Numero: **000001** Data: **01/01/2012** Esercizio: **2012**
 Descrizione: **Ammortamento 2012**
 Status: **Provvisorio** Tipo beni: **Tutti**
 Beni: **Effettivi** **Genera ammortamenti con competenza**
 Business Unit: **>** da data: **01/01/2012** a data: **31/12/2012**
 Categoria: **>**
 Cespite: **IMPIANTI00005** **IMPIANTI00005**
Aspetto civile **Aspetto fiscale**
 Coefficiente: **0,00** Coefficienti: **0,00** + **0,00**
 Dettagli **Ok** **Esci**

Fig. 1-25 - Elabora piano di ammortamento

Visualizza piano ammortamento

Categoria	Cespiti
IMPIANTI	IMPIANTI00005

Dettagli piano di ammortamento / Interroga

Numero: 000001 Data: 01/01/2012 Esercizio: 2012

Descrizione: Ammortamento 2012

Categoria: IMPIANTI IMPIANTI

Cespiti: IMPIANTI00005 IMPIANTI00005

Aspetto civilistico

Valore del bene: 1.010,00

Totale accantonato civile: 1.002,50 Residuo da ammortamento civile: 7,50

Coefficiente: 25,00 Quota accantonamento civile: 256,00

Aspetto fiscale

Valore del bene: 1.010,00

Valore non ammortizzabile: 0,00

Totale accantonato ordinario: 885,00 Residuo da ammortamento fiscale: 0,00

Totale accantonato anticipato: 125,00 % Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00

Coefficienti: 25,74 + 0,00 **Quota accantonamento ordinario: 260,00**

Quota accantonamento anticipato: 0,00

Quota persa: 0,00

Fig. 1-26 - Dettaglio piano di ammortamento

Alla conclusione degli ammortamenti si controllino i movimenti di accantonamento del cespiti con riguardo al dato fiscale:

La procedura ha ammortizzato il bene per l'intero residuo, essendo verificata la seguente condizione:

Residuo- quota amm.to standard < limite max

Residuo = valore del bene - totale accantonato = 1010.00 - 750.00 = 260.00 €

Quota amm.to standard = valore del bene * percentuale di ammortamento = $1010.00 / 100 * 25 = 252.50$ €

Quindi: Residuo- quota amm.to standard < limite max, risultando
 $260.00 - 252.5 < 10$

Supponiamo che nei parametri sia stato impostato come limite max ammortamento fiscale valore 6,00€.

Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1^a esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☒ Limite ammortamenti fiscali Importo limite: 6,00

Fig. 1-27 - Parametri cespiti

Rigenerando gli ammortamenti per l'esercizio 2012 (ultimo anno di vita fiscale del bene), la procedura calcola con riguardo al dato fiscale il seguente ammortamento

Dettagli piano di ammortamento / Interroga

Numero: 000001 Data: 01/01/2012 Esercizio: 2012

Descrizione: Ammortamento 2012

Categoria: IMPIANTI IMPIANTI

Cespiti: IMPIANTI00005 IMPIANTI00005

Aspetto civilistico

Valore del bene:	1.010,00		
Totale accantonato civile:	1.002,50	Residuo da ammortamento civile:	7,50
Coefficiente:	20,00	Quota accantonamento civile:	252,50

Aspetto fiscale

Valore del bene:	1.010,00		
Valore non ammortizzabile:	0,00		
Totale accantonato ordinario:	877,50	Residuo da ammortamento fiscale:	7,50
Totale accantonato anticipato:	125,00	% Deducibilità:	100,00 Limite:
			0,00
Coefficienti:	25,00 + 0,00	Quota accantonamento ordinario:	252,50
		Quota accantonamento anticipato:	0,00
		Quota persa:	0,00

 Mov.Cesp

Fig. 1-28 - Dettaglio piano ammortamento cespiti

Risultando che: Residuo - quota amm.to standard > limite max
 nell'esempio: 260.00-252.50>6

Supponiamo che nei parametri sia stato impostato come limite max ammortamento fiscale valore 7.50€.

Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1[^] esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: *Cespiti*

Tipo ammortamento da elaborare: *Civile+fiscale*

Data calcolo giorni per costo complementare: *Data primo utilizzo*

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☒ Limite ammortamenti fiscali Importo limite: 7,50

Fig. 1-29 - Parametri cespiti

Rigenerando gli ammortamenti per l'esercizio 2012 (ultimo anno di vita fiscale del bene), la procedura calcola con riguardo al dato fiscale il seguente ammortamento

Dettagli piano di ammortamento / Interroga

Numero: 000002 Data: 21/06/2011 Esercizio: 2012

Descrizione:
 Categoria: IMPIANTI IMPIANTI

Cespite: IMPIANTIO0005 IMPIANTIO0005

Aspetto civilistico

Valore del bene: 1.010,00
 Totale accantonato civile: 1.002,50 Residuo da ammortamento civile: 7,50
 Coefficiente: 25,00 Quota accantonamento civile: 252,50

Aspetto fiscale

Valore del bene: 1.010,00
 Valore non ammortizzabile: 0,00
 Totale accantonato ordinario: 885,00 Residuo da ammortamento fiscale: 0,00
 Totale accantonato anticipato: 125,00 % Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00
 Coefficienti: 25,74 + 0,00 **Quota accantonamento ordinario: 260,00**
 Quota accantonamento anticipato: 0,00
 Quota persa: 0,00

 Mov.Cesp

Fig. 1-30 - Dettaglio piano ammortamento cespite

Risultando che: Residuo - quota amm.to standard = limite max
 nell'esempio: $260,00 - 252,50 = 7,5$

La non attivazione del flag "limite ammortamenti fiscale" lascia inalterato il funzionamento della procedura.

Parametri Cespiti – Contropartite contabili

All'interno del menu Archivi è presente la scelta Parametri in cui devono essere impostate le informazioni legate alla normativa vigente e le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota. Su tali codici (da C01 a C16) si appoggia il criterio di contabilizzazione definito all'interno delle causali di movimentazione dei cespiti.

Di seguito viene riportata la seconda scheda della maschera Parametri Cespiti

Parametri cespiti

Parametri | **Contropartite contabili** | Operazioni massive

Descrizioni contropartite contabili

C01:	Conto Patrimoniale Cespiti
C02:	Quota Accantonamento Civile
C03:	F.do Accantonamento Civile
C04:	Quota Accant.Fiscale/Utile Es.
C05:	F.do Accant.Fiscale / Riserva
C06:	Riserva per Rivalutazione
C07:	Svalutazione
C08:	Plusvalenza da Vendita
C09:	Minusvalenza da Vendita/Elim.
C10:	Quota Acc.to Anticipato
C11:	
C12:	Sopravvenienze Passive
C13:	
C14:	
C15:	
C16:	

Fig. 1-31 - Parametri Cespiti – Contropartite contabili

Descrizioni contropartite contabili

Si tratta di descrizioni libere che identificano genericamente i conti della contabilità generale, a ciascuna descrizione è associata una codifica che va da C01 a C16; tali codici sono essenziali ai fini della predisposizione dell'Archivio Gruppi Contabili in cui, a ciascun codice deve essere associato il conto del piano dei conti; questo ci permette di impostare, nell'archivio Causali Cespiti, i modelli di

contabilizzazione in primanota.

E' possibile stampare contestualmente al registro cespiti l'intestazione dell'azienda e la numerazione delle pagine (ovvero la ragione sociale, l'indirizzo, il CAP, la Località, la Provincia, il Codice Fiscale, la Partita Iva come specificati nei Dati Azienda) attivando la numerazione contestuale alla stampa presente nel modulo archivi – azienda – numerazione registri.

Parametri Cespiti – Operazioni massive

The screenshot shows a software window titled "Parametri cespiti" with three tabs: "Parametri", "Contropartite contabili", and "Operazioni massive". The "Operazioni massive" tab is active. It contains several input fields and buttons:

- Dismissione:** A text box containing "DISMI" and a button with a right-pointing arrow, followed by a text box containing "Dismissione cespiti".
- Rivalutazione:** A text box containing "RIVAL" and a button with a right-pointing arrow, followed by a text box containing "Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Svalutazione:** A text box containing "SVALU" and a button with a right-pointing arrow, followed by a text box containing "Svalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Trasformazione:** A section header followed by two rows:
 - Chiusura:** A text box containing "DIS3" and a button with a right-pointing arrow, followed by a text box containing "Dismissione per uso storno".
 - Apertura:** A text box containing "APERT" and a button with a right-pointing arrow, followed by a text box containing "Apertura cespiti".
- Scritture di assestamento:** A section header followed by a row:
 - Causale:** A text box and a button with a right-pointing arrow, followed by an empty text box.

Fig. 1-32 - Parametri cespiti - Operazioni massive

Nei parametri cespiti è presente la terza cartella, denominata 'Operazioni massive', dove è possibile selezionare delle causali distinte per tipologia di operazione massiva (dismissione, rivalutazione, svalutazione, trasformazione) che verranno proposte di default all'utente in fase di caricamento di operazioni massive nelle specifiche gestioni.

Sarà cura dell'utente, per una corretta gestione della casistica, codificare due distinte causali di dismissione cespiti con riguardo alle due differenti tipologie di cespiti codificate: cespiti singolo e cespiti a quantità.

Dimissione

Campo, in cui l'utente ha la possibilità di specificare la causale cespiti di dimissione che verrà proposta di default all'utente in fase di caricamento di operazioni massive nella specifica gestione.

Rivalutazione

Campo, in cui l'utente ha la possibilità di specificare la causale cespiti di rivalutazione che verrà proposta di default all'utente in fase di caricamento di operazioni massive nella specifica gestione.

Svalutazione

Campo, in cui l'utente ha la possibilità di specificare la causale cespiti di svalutazione che verrà proposta di default all'utente in fase di caricamento di operazioni massive nella specifica gestione.

Trasformazione

Chiusura

Campo, in cui l'utente ha la possibilità di specificare la causale cespiti di chiusura, che verrà poi proposta di default nella gestione di trasformazione cespiti.

Apertura

Campo, in cui l'utente ha la possibilità di specificare la causale cespiti di apertura, che verrà poi proposta di default nella gestione di trasformazione cespiti.

Cespiti in uso prima dell'installazione del programma

Per riportare sulla procedura i dati relativi a cespiti già in uso bisogna procedere nel modo seguente (prima accertarsi che siano stati adeguatamente compilati tutti i dati richiesti nelle maschere Parametri, Categorie, Gruppi Contabili):

Verificare che la Causale Ripresa saldi iniziali (RIPRE) abbia i check attivati su: Incrementi di valore, Oneri e Spese, Rivalutazioni, Svalutazioni, Accantonamenti e Utilizzazioni (tutti), Importo non ammortizzabile e quote perse, data primo utilizzo;

Inserire nell'anagrafica esercizi tutti gli esercizi necessari (se il cespite più vecchio è stato acquistato nel 1995, sarà necessario caricare gli esercizi partendo da quello corrente e procedere a ritroso fino al 1995);

Caricare i Cespiti nell'apposita anagrafica e impostare eventualmente la data di primo utilizzo (cespite in USO) (es: 10/02/95 competenza 1995);

Caricare un movimento cespiti con Causale RIPRE con COMPETENZA ANNO DI PRIMO UTILIZZO e data registrazione 31.12.n-1 (solo in questo modo sarà possibile effettuare gli ammortamenti corretti per l'anno corrente n):

- il costo storico del bene andrà inserito nel campo "Incrementi di valore" (eventualmente il valore del cespite può essere distinto compilando i campi "oneri e spese", "rivalutazioni", "svalutazioni");
- il saldo progressivo degli accantonamenti civili effettuati deve essere inserito nel campo "Accantonamento Civile";
- il saldo progressivo degli accantonamenti fiscali (ordinari e anticipati) effettuati deve essere inserito rispettivamente nei campi "Accantonamento Ordinario" e "Accantonamento Anticipato".

[illegible]



ARCHIVI

 **Gruppi contabili**

 **Categorie**

 **Caricamento anagrafica cespiti e categoria obsoleta**

 **Cespiti**

 **Saldi**

 **Causali**

 **Ubicazioni**

 **Famiglie cespiti**

Introduzione

Scegliendo l'opzione Menu Archivi Cespiti è possibile accedere alla gestione degli archivi propri del modulo Cespiti Ammortizzabili: anagrafica cespiti, saldi, causali, categorie, gruppi contabili, parametri (già analizzati nel paragrafo precedente), ubicazioni, famiglie e relative stampe. Nelle pagine che seguono, ogni scelta viene descritta nel rispettivo paragrafo.

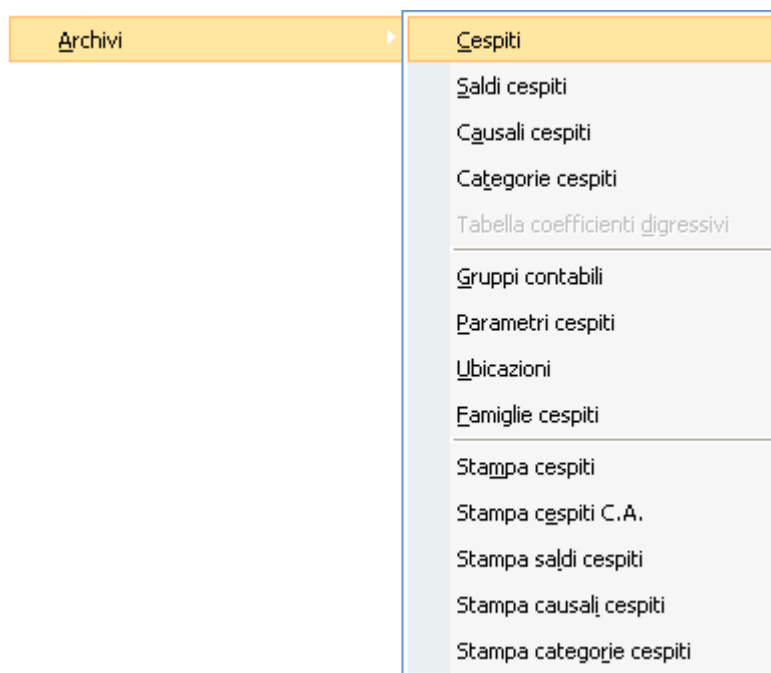


Fig. 1-33 - Menu Archivi



Gruppi contabili

Il Gruppo Contabile distingue i cespiti in Materiali ed Immateriali e, nel caso in cui sia attivato il collegamento con la Contabilità Generale, contiene l'indicazione dei conti necessari alla contabilizzazione dei movimenti dei cespiti. L'utente ha a disposizione 16 campi in cui inserire liberamente i conti (del piano dei conti) relativi al singolo gruppo contabile (tali conti devono avere indicato nell'anagrafica tipo conto "Cespiti"). La contabilizzazione dei movimenti avviene in base al modello contabile abbinato dall'utente ad ogni causale cespiti.

La tabella seguente mostra un esempio di conti necessari alla contabilizzazione

- ♦ Conto Patrimoniale Cespiti
- ♦ Quota Accantonamento Civile
- ♦ Fondo Ammortamento Civile
- ♦ Quota Accantonamento Fiscale/Utile d'esercizio
- ♦ Fondo accantonamento Fiscale/Riserva
- ♦ Riserva per Rivalutazione
- ♦ Svalutazione
- ♦ Plusvalenza da Vendita
- ♦ Minusvalenza da Vendita/Eliminazione

Fig. 1-34 - Gruppi contabili

Di seguito l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato

Codice e Descrizione

Campo alfanumerico di 15 caratteri che identifica il gruppo contabile di suddivisione dei cespiti, con la relativa descrizione.

Beni

Combo che identifica la tipologia del bene in cui il gruppo contabile può essere utilizzato; la tipologia prevede beni di tipo Materiale ed Immateriale.

Contropartite di contabilizzazione

I campi presenti in questa sezione sono diversi e possono essere valorizzati parzialmente o totalmente a seconda del risultato contabile che si vuole ottenere. Le descrizioni che vengono riportate sulla sinistra sono quelle impostate dall'operatore all'interno della tabella parametri, a ciascuna descrizione deve essere associato il codice conto di contabilità generale; si crea così un legame tra i codici che vanno da C01 a C16 ed i conti del piano dei conti; come detto già in precedenza questi codici fissi si utilizzeranno nelle causali cespiti al fine di definire dei modelli di contabilizzazione in primanota. Attraverso la funzione di zoom vengono visualizzati solo i conti del piano dei conti con il tipo conto "Cespiti".

 Inizio validità

Data a iniziare dalla quale il record è stato introdotto nella gestione aziendale, ed ha valore solo ai fini della certificazione della qualità.

 Data obsolescenza

Data a partire dalla quale il gruppo contabile non può essere più utilizzato.



Categorie

La categoria ha la funzione di raggruppare cespiti tra loro omogenei. Tutti i beni appartenenti ad una categoria possono essere di una sola classe, beni materiali o immateriali, e devono avere una durata comune. Un particolare flag identifica le categorie relative a beni immobili o beni iscritti al pubblico registro, i quali devono essere annotati distintamente sul registro cespiti. Nel caso si desideri controllare la parte di manutenzione deducibile nell'esercizio, sulla categoria viene riportato il conto su cui è imputata la manutenzione dei cespiti appartenenti alla categoria e la percentuale di deducibilità. Ad ogni categoria devono essere associate le percentuali di ammortamento ai fini civilistici e fiscali.

Categoria Cespiti - Categoria

L'archivio categorie è strutturato su diverse schede, nella figura seguente riportiamo la prima.

Categorie cespiti / Interroga

Tab: **Categoria** | Piani ammortamento | Saldo | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI

Gruppo contabile: AUTOMEZZI

Tipo beni: Materiali

Durata dei cespiti: 5

Prefisso: AUTOMEZZI

% Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Fig. 1-35 - Categoria Cespiti - Categoria

Di seguito l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato.

Categoria e Descrizione

Campo alfanumerico che identifica il codice alfanumerico di quindici caratteri della categoria omogenea cespiti (identifica i cespiti che condividono le stesse condizioni di ammortamento e la stessa durata), con la relativa descrizione.

Gruppo contabile

Codice del gruppo contabile cespiti; tale impostazione identifica il legame tra i cespiti che appartengono a questa categoria omogenea e la contabilità generale.

Tipo beni



Combo che identifica la tipologia del bene; sono previsti beni di tipo materiale ed immateriale. Questa informazione viene letta dal gruppo contabile associato.

Durata dei cespiti

Numero degli esercizi per i quali si prevede di utilizzare il cespiti appartenente a questa categoria.

☒ Annotazione singola

Normalmente il check non è attivato, ciò significa che al momento della stampa del registro cespiti le movimentazioni di ammortamento dell'anno, relative a cespiti appartenenti alla stessa categoria, vengono raggruppate in un'unica riga. Tale raggruppamento non è però applicabile nel caso di cespiti di tipo immobile o mobile registrato in pubblici registri (autovetture), per questo motivo deve essere attivato il check, in modo da riportare sul registro cespiti l'annotazione singola delle quote di ammortamento relative a tali beni.

Prefisso

Il prefisso rappresenta la parte comune del codice dei cespiti appartenenti alla solita categoria. Tale campo viene valorizzato automaticamente dalla procedura con il codice della categoria e se risultasse valorizzato, in fase di caricamento cespiti, la procedura proporrebbe un codice progressivo formato da: <prefisso categoria> + <numeratore (autonumber o progressivo)>. Nel caso di quella categoria rappresentata nell'immagine precedente, i cespiti che vi appartengono potrebbero avere codici del tipo "IMPIANTI00001", "IMPIANTI 00002", "IMPIANTI00003", ecc. ecc.. Ai cespiti caricati in sequenza viene quindi attribuito un codice composto da 'prefisso + progressivo numerico'. Il campo prefisso è alfanumerico di quindici caratteri, mentre il codice cespiti è alfanumerico di venti caratteri. In ogni caso, per la composizione dei codici cespiti, viene aggiunto al prefisso un progressivo numerico di 5 cifre (es: 00001, 00002, 00003,...).

% Sp. manut. ded.

In questo campo è possibile impostare la quota di spese deducibili nell'esercizio, attualmente la percentuale assume il valore del 5%. Se questo campo non viene valorizzato, la procedura non richiede l'imputazione del campo successivo.

Conto manutenzione

Corrisponde al conto del piano dei conti sul quale sono imputate, durante l'esercizio, tutte le spese di manutenzione sostenute per la categoria cespiti. A fine esercizio la procedura controlla se il totale dei saldi di tutti i conti inseriti nelle categorie relative ai beni materiali supera o meno l'importo ottenuto calcolando il 5% del costo complessivo dei beni materiali.

☒ Non soggetto ad ammortamento : civile / fiscale

Qualora uno dei flag risulti attivato, l'impostazione prescelta viene ereditata da tutti i cespiti che appartengono alla categoria. In particolare, qualora uno dei flag risulti attivo, nella cartella 'piani ammortamento' dell'anagrafica 'categorie cespiti', i campi della tabella 'piani ammortamento' corrispondenti non sono disponibili e la categoria (e quindi i cespiti compresi) non vengono

considerati dalle gestioni/programmi che operano sui piani di ammortamento.

Inizio validità

Data a iniziare dalla quale il record è stato introdotto nella gestione aziendale, ed ha valore solo ai fini della certificazione della qualità.

Data obsolescenza

Data a partire dalla quale il gruppo contabile non può essere più utilizzato.

Categoria Cespiti – Piani ammortamento

Vediamo ora la seconda scheda in cui sono raccolti i dati necessari alla procedura per elaborare il piano di ammortamento.

Categorie cespiti / Modifica

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI

Aspetto civile

Coefficiente: 20,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ridotto 50%	10,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 20,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^ esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	10,00	10,00
2	Anticipato	20,00	20,00
3	Anticipato	20,00	20,00
Totale:		100,00	50,00

Fig. 1-36 - Categoria Cespiti – Piani ammortamento

Aspetto civilistico

Coefficiente

Identifica il coefficiente civilistico inserito in base alla durata dei cespiti, con possibilità di modifica da parte dell'operatore.

Prog. es.

Numero identificativo dell'esercizio di ammortamento; tale dato deve essere impostato dall'operatore iniziando da 1 ed incrementando.

Tipo ammortamento

Ridotto 50%
Ordinario
Rateo utilizzo

Combo che indica il tipo di ammortamento applicato per l'esercizio in oggetto. A seconda di quanto selezionato vengono determinati i valori dei campi successivi. Per il primo esercizio l'operatore può scegliere un ammortamento ordinario, ridotto al 50% oppure calcolato come rateo in base al tempo di utilizzo del bene.

Aspetto fiscale

In ottemperanza a quanto disposto dal TUIR, sono stati introdotti i seguenti controlli con riguardo ai Beni Immateriali.

Nel caso di categoria legata ad un gruppo contabile di tipo Immateriale (CCTIPBEN=Immateriale), la procedura non consente:

- a) di definire nel piano di ammortamento civile un ammortamento di tipologia 'ridotto al 50%';*
- b) di definire nel piano di ammortamento fiscale un ammortamento di tipologia 'anticipato'.*

Inoltre, in adempimento del punto 2 dell'articolo 103 TUIR, che richiede un ammortamento fiscale, calcolato secondo il 'rateo utilizzo', è stata data la possibilità per i cespiti di tipologia immateriale di impostare, nella cartella 'Piani di Ammortamento Fiscale', per il primo esercizio fiscale, la combo a 'rateo utilizzo'. La procedura provvederà al calcolo dell'ammortamento fiscale secondo il 'rateo utilizzo' con le stesse modalità con cui provvede al calcolo dell'ammortamento civilistico secondo il 'rateo utilizzo'.

Coefficiente amm. ordinario

In questo campo deve essere inserito il coefficiente di ammortamento ordinario previsto dalla normativa vigente, dopodiché è necessario procedere con la predisposizione del piano di ammortamento per ciascuno degli esercizi futuri.

% Deducibilità

In questo campo deve essere inserita la quota in percentuale deducibile del bene. Normalmente la percentuale è 100%, nel caso delle autovetture ad uso promiscuo la percentuale da impostare sarà del 50%.

Limite

Il campo permette di indicare il valore massimo dell'importo ammortizzabile per la categoria cespiti. Sempre nel caso delle autovetture può essere pari a € 18.075,99 (pari a Lit. 35.000.000). E' possibile esprimere il limite sia in Lire sia in Euro.

Valuta limite

Valuta di conto
Valuta nazionale

Combo che indica la valuta di riferimento del limite. Una volta impostato il limite di deducibilità, è necessario indicare la valuta nella quale si è impostato il valore.

I campi "% deducibilità" e "limite deducibile" attribuiscono un valore alle variabili V11 e V12 dei saldi cespiti. In pratica hanno rilevanza solo per la definizione delle formule delle Causali Cespiti e non servono quindi direttamente per la definizione delle quote di ammortamento. Prendendo ad esempio la causale ACQ, si può notare che le variabili V11 e V12 sono impiegate per il calcolo dell'importo non ammortizzabile.

Quando si effettua un movimento cespiti con la causale ACQ, viene proposto il tasto "Calcola", in quanto, appunto, sono presenti delle formule nella causale: in questo caso viene calcolato l'importo non ammortizzabile (A11 dei movimenti cespiti, come definito nelle righe delle formule) e viene quindi valorizzato in automatico l'apposito campo.

Piano di ammortamento

Prog. es.

Numero identificativo dell'esercizio di ammortamento; tale dato deve essere impostato dall'operatore iniziando da 1 ed incrementando.

Tipo ammortamento

Anticipato
Ordinario
Rateo utilizzo

Combo che indica il Tipo di Ammortamento applicato per l'esercizio in oggetto; può essere impostato quello ordinario oppure (oltre all'ordinario) quello anticipato. A seconda di quanto selezionato vengono determinati i valori dei campi successivi. Ad esempio, supponiamo che la percentuale di ammortamento ordinario sia 20% e che siamo sulla riga del primo esercizio, se si imposta tipo di ammortamento 'ordinario' la procedura valorizza il campo '% Ordinario' a '10%' (in quanto è prevista una riduzione del 50% per il primo anno: tale riduzione è stata indicata nell'archivio parametri cespiti nel campo percentuale di riduzione del primo esercizio). Nel caso in cui si impostasse come tipo di ammortamento 'anticipato' la procedura valorizzerebbe il campo '% Ordinario' a '10%' ed il campo '% Anticipato' a '10%'.

% Ordinario, % Anticipato

Campi valorizzati automaticamente in base al tipo di ammortamento fiscale applicato; valgono le considerazioni sopra esposte. Si potrà predisporre un piano di ammortamento che preveda l'ammortamento anticipato per i primi tre anni e l'ammortamento ordinario per gli esercizi seguenti.

Il numero massimo di ammortamenti anticipati è definito nell'archivio parametri cespiti.

☒ % Riduzione primo esercizio

Questo flag, visibile ed editabile nelle categorie cespiti (e non nelle anagrafiche cespiti sezione ammortamenti fiscali in quanto non presente un campo per accogliere il coeff. ordinario applicabile a quel determinato cespite ma una 'griglia ammortamenti' dove indicare direttamente il coeff, utilizzabile per progressivo esercizio), permette di condizionare la determinazione della percentuale da ammortizzare rispetto al primo esercizio del cespite.

Se attivo la procedura per il primo esercizio di vita del bene calcola automaticamente la riduzione del 50% del coefficiente d'ammortamento ordinario previsto per la categoria (non è possibile inserire nelle categorie cespiti, sezione ammortamento fiscale, per il primo esercizio un coefficiente di ammortamento maggiore del 50% del coefficiente ordinario stabilito, ma è possibile l'inserimento manuale di un coefficiente minore del 50%);

Se disattivo la procedura applica anche per il primo esercizio di vita del bene il coefficiente d'ammortamento ordinario stabilito nella categoria (per il primo esercizio la procedura automaticamente riporta un coefficiente uguale al coefficiente ordinario stabilito e permette l'inserimento manuale di un coefficiente minore).

Ricordiamo inoltre che con riferimento alle attuali prescrizioni della finanziaria per il 2008 in considerazione della portata innovativa e comunque temporanea della norma suggeriamo la creazione di nuove categorie con l'esplicito riferimento all'anno di acquisizione.

Esemplificando, se per i beni acquisiti negli anni 2004/2005/2006/2007 si è utilizzata la categoria Autoveicoli riteniamo opportuno per gli autoveicoli acquistati nel 2008 caricare una specifica categoria "Autoveicoli 2008". Non si renderà pertanto necessario modificare le categorie già movimentate e si otterrà immediata evidenza dei cespiti interessati dall'eccezione prescritta

Sono stati gestiti due nuovi messaggi bloccanti di avvertimento nel caso in cui l'utente provveda ad attivare e/ o disattivare il flag “% Riduzione primo esercizio” su categorie che hanno già definito il piano di ammortamento.

Nel caso di attivazione di tale flag il messaggio visualizzato dalla procedura è il seguente
“ Attenzione il piano d’ammortamento è già caricato. E’ obbligatorio cancellarlo e caricare il nuovo piano solo dopo l’attivazione del flag. “

Nel caso di disattivazione il messaggio proposto è il seguente
“ Attenzione il piano d’ammortamento è già caricato. E’ obbligatorio cancellarlo e caricare il nuovo piano solo dopo la disattivazione del flag. “



Caricamento anagrafica cespiti e categoria obsoleta

Con questo intervento in fase di caricamento cespiti viene impedita/segnalata l'associazione di una categoria obsoleta alla data di sistema.

Supponiamo di aver inserito le seguenti date di obsolescenza nelle categorie cespiti :

AUTOM 1 → 11.07.12;

AUTOM 2 → 12.07.12;

AUTOM 3 → 13.07.12.

Fig. 1-38 – Categoria cespiti AUTOM 1

Categorie cespiti / Interroga

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: AUTOM 2 AUTOMEZZI 2

Gruppo contabile: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Tipo beni: *Materiali* Durata dei cespiti: 1 ☐ Annotazione singola

Prefisso: AUTOM 2 % Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: 12/07/12

Fig. 1-39 – Categoria cespiti AUTOM 2

Categorie cespiti / Interroga

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: AUTOM 3 | AUTOMEZZI 3

Gruppo contabile: AUTOMEZZI | AUTOMEZZI

Tipo beni: *Materiali* | Durata dei cespiti: 1 | ☐ Annotazione singola

Prefisso: AUTOM 3 | % Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione: |

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: 13/07/12

Fig. 1-40 – Categoria cespite AUTOM 3

Supponiamo di entrare nella procedura con data di sistema 12.07.12

Cambia contesto

Azienda: DEMO | Azienda Dimostrativa AHE

Gruppo preferenziale: *Sistemi Informativi*

Business Unit: GEN | Generale

Data di sistema: 12/07/12

Esercizio: 2012 | Dal: 01/01/12 | Al: 31/12/12

Ok Esci

Fig. 1-41 – Ingresso procedura con data di sistema 12.07.12

Supponiamo di inserire un nuovo cespite. In fase di caricamento, visualizziamolo zoom della categoria cespite.

Come si può notare le categorie AUTOM 1 e AUTOM 2 non vengono visualizzate in quanto obsolete alla data del 12.07.12.

Se si prova ad inserire manualmente il codice delle categorie obsolete, la procedura non lo permette e

restituisce il messaggio bloccante 'Categoria cespite inesistente oppure obsoleta'.

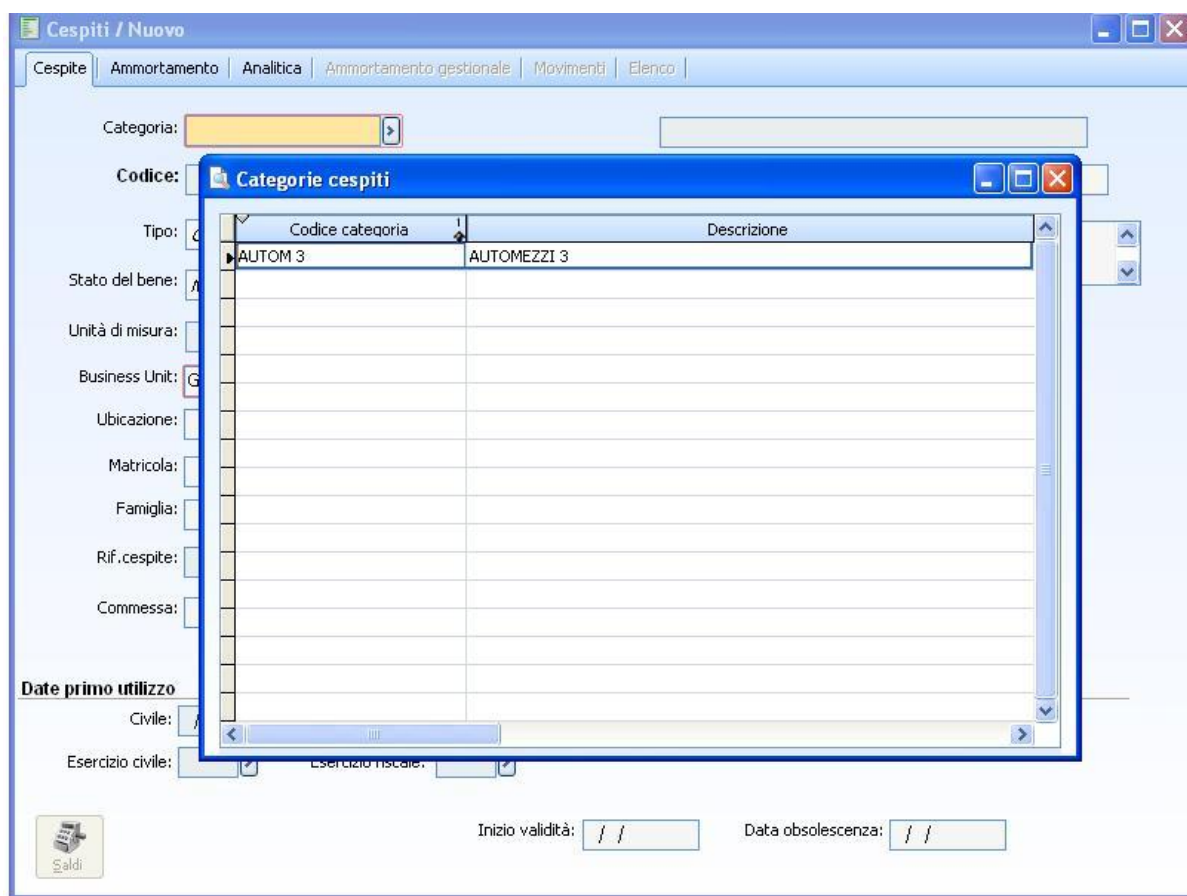


Fig. 1-42 – Inserimento nuovo cespite

Cespiti / Nuovo

Categorie | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOM 1

Codice: _____ Descrizione: _____

Tipo: Cespiti singolo

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura: _____

Business Unit: GEN Generale

Ubicazione: _____

Matricola: _____

Famiglia: _____

Rif. cespiti: _____

Commissa: _____

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: _____ Esercizio fiscale: _____

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

☐ Spese manutenzione

☒ Stampa dismissione su L.C.

☐ Non appare su L.C.

Saldi

Fig. 1-43 – Inserimento manuale nell'anagrafica cespiti di una categoria cespiti obsoleta

Cespiti / Nuovo

Categorie | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOM 2

Codice: _____ Descrizione: _____

Tipo: Cespiti singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura: _____

Business Unit: GEN Generale

Ubicazione: _____

Matricola: _____

Famiglia: _____

Rif. cespiti: _____

Commissa: _____

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: _____ Esercizio fiscale: _____

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

☐ Spese manutenzione

☒ Stampa dismissione su L.C.

☐ Non appare su L.C.

Saldi

Fig. 1-44 – Inserimento manuale nell'anagrafica cespiti di una categoria cespiti obsoleta



Cespiti

L'archivio cespiti è suddiviso in quattro cartelle/schede, nella prima, oltre ai dati descrittivi, viene indicata la tipologia del cespite: singolo, gestito a quantità, composto o se rappresenta una pertinenza singola o composta. Ad esempio un autocarro rappresenta un cespite singolo, mentre l'impianto di sollevamento installato sull'autocarro è una pertinenza del cespite autocarro. I mobili di una sala demo, possono rappresentare un cespite composto. I cespiti sono anche distinti fra effettivi e previsionali. I cespiti effettivi partecipano al calcolo dell'ammortamento civile e fiscale, mentre i cespiti previsionali permettono all'utente di simularne l'acquisto e l'utilizzo per analizzarne la ricaduta sui costi gestionali prima di provvedere alla stesura di un piano di acquisto. Lo stato del cespite può essere 'non attivato, in uso, ceduto, eliminato e in costruzione'. I campi matricola e ubicazione, posti nella prima cartella/scheda, sono utilizzati solo nel caso di cespiti singoli o pertinenza singola. Per i cespiti composti la matricola e l'ubicazione è indicata sui componenti.

Cespiti - Cespite

The screenshot shows the 'Cespiti / Interroga' window with the following fields and values:

- Categoria:** AUTOMEZZI
- Codice:** AUTOMEZZI00001
- Descrizione:** AUTOMEZZI 00001
- Tipo:** Cespite singolo (dropdown), Effettivo (dropdown), C.A. (checkbox)
- Stato del bene:** Ceduto (dropdown)
- Unità di misura:** (empty dropdown)
- Business Unit:** GEN (dropdown), Generale (text)
- Ubicazione:** (empty dropdown)
- Matricola:** (empty text field)
- Famiglia:** (empty dropdown)
- Rif. cespite:** (empty dropdown)
- Commissa:** (empty dropdown)
- Spese manutenzione:** (checkbox, unchecked)
- Stampa dismissione su L.C.:** (checkbox, checked)
- Non appare su L.C.:** (checkbox, unchecked)
- Date primo utilizzo:**
 - Civile: 12/03/2003
 - Fiscale: 12/03/2003
 - Data dismissione: 18/12/2004
- Esercizio civile:** 2003 (dropdown)
- Esercizio fiscale:** 2003 (dropdown)
- Inizio validità:** / /
- Data obsolescenza:** / /
- Saldi:** (button with icon)

Fig. 1-45 - Cespiti - Cespite

I cespiti possono anche essere raggruppati per famiglie indipendentemente dalla categoria. Di seguito l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato

Categoria

Il campo identifica la categoria di appartenenza del cespite: ne condiziona il piano di ammortamento e l'eventuale prefisso necessario per il caricamento dei cespiti.

Codice e Descrizione

Campo alfanumerico di venti caratteri che identifica il codice del cespite, con relativa descrizione principale.

Descrizione supplementare

Descrizione supplementare del cespite. E' visualizzabile nella stampa dell'inventario fisico se viene attivato il relativo flag.

Tipo

<i>Cespite singolo</i>
<i>Cespite composto</i>
<i>Pertinenza singola</i>
<i>Pertinenza composta</i>
<i>Gestito a quantità</i>

Identifica se si tratta di cespite Singolo, Composto, Pertinenza Singola, Pertinenza Composta o Cespite a quantità. Nel caso di cespite composto o pertinenza composta si attiva il bottone Componenti in cui è necessario indicare il dettaglio dei singoli cespiti; per ogni componente si potrà indicare il numero di matricola. Nel caso di cespite gestito a quantità dovrà essere indicata anche l'unità di misura.

Quando si parla di pertinenza, si intende un cespite singolo o un cespite composto, acquisito in un esercizio diverso rispetto al cespite base al quale si riferisce (vedi campo successivo "Rif. Cespite").

Cespiti Effettivo/Previsionale

<i>Effettivo</i>
<i>Previsionale</i>

Esiste la possibilità di caricare cespiti effettivi e cespiti previsionali; i cespiti effettivi vengono considerati nei calcoli dell'ammortamento civile e fiscale, mentre i cespiti previsionali permettono all'utente di eseguire delle simulazioni di acquisizioni e calcoli delle quote di ammortamento.

Quando si parla di pertinenza, si intende un cespite singolo o un cespite composto, acquisito in un esercizio diverso rispetto al cespite base al quale si riferisce (vedi campo successivo "Rif. Cespite").

☒ Flag C.A

Il flag C.A. identifica quei cespiti che debbono essere valutati secondo il c.d 'component approach'. Tale flag è visibile e selezionabile solo se il cespite è di tipologia:

cespite singolo;
pertinenza singola;
pertinenza composta.

Inoltre, se il flag viene attivato sui cespiti di tipologia 2) o 3), la procedura permette di definire nel campo ' Rif. Cespite ', solo cespiti di tipologia 'cespite singolo' con flag ' C. A ' attivo nella propria anagrafica.

ATTENZIONE: In ottemperanza a quanto definito dagli LAS Gaap, che richiedono per alcune tipologie di beni, definiti complessi, la chiara identificazione della loro composizione, si è reso necessario a livello di sistema identificare in maniera appropriata la composizione del bene, attraverso l'apertura di matricole cespiti diverse, per ognuna delle quali sarà possibile gestire calcoli di ammortamenti differenziati. L'introduzione del flag 'C.A' e la gestione ad essa legata ha reso possibile tale richiesta.

Risultano inoltre presenti i seguenti controlli

1) Nel caso di caricamento di cespiti di tipologia pertinenza, con flag 'C.A' attivo, il cespite di riferimento definibile in anagrafica cespiti, deve essere necessariamente un cespite singolo, con flag 'C.A' attivo e avente la stessa business unit del cespite figlio.

Codice	Descrizione	Gruppo
APPARTAMENTI	APPARTAMENTI	EDIFICI
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	AUTOMEZZI
EDIFICI	EDIFICI	EDIFICI
HARDWARE	HARDWARE	IMPIANTI
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI
NAVE ARREDO	ARREDAMENTI NAVE CROCIERA	AUTOMEZZI
NAVE MOTORI	MOTORI NAVE DA CROCIERA	AUTOMEZZI

Fig. 1-46 - Anagrafica cespiti con elenco di riferimento

2) Una volta caricato un cespite padre (cespite singolo con flag 'C.A' attivo) e cespite figlio (pertinenza singola/composta con flag 'C.A' attivo e cespite padre come riferimento cespite), non è possibile disattivare il flag 'C.A' dall'anagrafica del cespite padre. Il messaggio bloccante proposto è il seguente

“ Attenzione: risultano collegati al cespite pertinenze con attivo il flag C.A. eliminare il collegamento. “

3) Una volta caricato un cespite padre (cespite singolo con flag 'C.A' attivo) e cespite figlio (pertinenza singola/composta con flag 'C.A' attivo e cespite padre come riferimento cespite), non è possibile modificare la business unit nell'anagrafica del cespite padre. Il messaggio bloccante proposto è lo stesso che appare per il caso 2)

4) Una volta caricato un cespite padre (cespite singolo con flag 'C.A' attivo) e cespite figlio (pertinenza singola/composta con flag 'C.A' attivo e cespite padre come riferimento cespite), è invece possibile disattivare il flag 'C.A' dall'anagrafica del cespite figlio. In questo caso la disattivazione del flag comporta l'eliminazione del collegamento al cespite padre, con relativa cancellazione del campo 'Rif.cespite'.

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Categoria: AUTOMEZZI
Codice: AIRO0001 arr
Descrizione: AIRO0001 arr (pert singola)

Tipo: Pertinenza singola | Effettivo | ☐ C.A.

Stato del bene: In uso

Unità di misura:
Business Unit: D01 | Divisione 01

Ubicazione:
Matricola:
Famiglia:
Rif.cespite: AIRO0001 arr | AIRO0001 arr (pert singola)

Commissa:
Date primo utilizzo
Civile: / / | Fiscale: / / | Data dismissione: / /
Esercizio civile: | Esercizio fiscale: |

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

Saldi

Fig. 1-47 - Anagrafica cespiti senza flag C. A.

La presenza dei seguenti controlli si rende necessaria per garantire la corretta gestione delle problematiche connesse al component Approach.

In particolare mediante tale flag 'C.A', è possibile definire una struttura padre/figlio tra anagrafiche cespiti, in cui il valore del padre è dato dalla somma algebrica (linea per linea) dei suoi cespiti figli (pertinenze che possono appartenere a categorie diverse con piano d'ammortamento differente).

Ogni movimentazione, con l'esclusione del movimento di inizializzazione del bene e di sua dismissione (movimento con evidenziazione delle sole date di dismissione), dovrà avvenire unicamente sui codici cespiti figli (ossia sulle sue pertinenze).

Il cespite padre pertanto non dovrà avere associati movimenti di incrementi di valore, decrementi di valore, ammortamenti, svalutazioni e rivalutazioni.

Attenzione: la procedura non effettua alcun controllo in merito alla movimentazione o meno del cespite padre.

Stato del bene

<i>In uso</i>
<i>Ceduto</i>
<i>Eliminato</i>
<i>Non attivato</i>
<i>In costruzione</i>

Combo che indica lo stato del bene. In questo campo deve essere indicata la situazione del bene nell'ambito aziendale, il valore impostato condiziona il comportamento della procedura. Se il cespite è in uso viene considerato ai fini del calcolo delle quote di ammortamento generate automaticamente da apposita funzione (tale valore viene aggiornato in automatico al momento di utilizzo di una causale che abbia attivato il check "data primo utilizzo"); se il cespite non è attivato non viene considerato ai fini del calcolo delle quote di ammortamento generate automaticamente da apposita funzione; gli stati "ceduto ed eliminato" permettono di non considerare il cespite nel calcolo delle quote di ammortamento in automatico nell'esercizio in cui il cespite è stato venduto od eliminato (tale valore viene aggiornato in automatico al momento di utilizzo di una causale che abbia attivato il check "data dismissione"); mentre lo stato "in costruzione" non è ancora gestito.

Unità di misura

Unità di misura con cui deve essere movimentato il cespite a quantità (tale campo è visualizzabile solamente se la tipologia del cespite è "gestito a quantità").

Business Unit

Codice della business unit a cui il cespite viene attribuito, che ne condiziona il piano di ammortamento (facendo uno zoom si possono selezionare le relative business unit inserite in tale archivio).

Ubicazione

Codice dell'ubicazione in cui il cespite è allocato (facendo uno zoom si possono selezionare le relative ubicazioni inserite in tale archivio).

Matricola

Si tratta di un campo non associato ad alcun archivio. Tale informazione viene letta al momento della stampa del libro matricole, (dove viene richiesto l'intervallo dei codici matricole che si vogliono stampare), e dalla stampa etichette (che prevede l'indicazione della matricola).

Famiglia

Codice che identifica l'appartenenza di un cespite ad una certa famiglia, indipendentemente dal codice categoria già associato nella presente anagrafica. Tale informazione può essere utilizzata come parametro di selezione al momento della stampa schede cespiti, stampa anagrafica cespiti, stampa inventario fisico.

Rif. cespite

Questo campo è attivo solamente se si inserisce un cespite di tipo pertinenza o pertinenza composta; si dovrà indicare il codice del cespite al quale il/i nuovo/i bene/i fa riferimento. Serve per i cespiti acquisiti in periodi successivi rispetto al cespite di riferimento al quale si integrano, ma seguono modalità diverse di ammortamento. Nel caso di vendita totale del cespite principale, la procedura avvertirà dell'esistenza del cespite pertinenza.

Commessa

Lo zoom richiama l'archivio commesse presente nella gestione della contabilità analitica. Tale campo è sempre editabile, indipendentemente dallo stato del bene.

Date primo utilizzo

Date/Esercizio Primo Utilizzo Civile/Fiscale

Questi campi identificano la data e l'esercizio di attivazione del cespite. Vengono automaticamente aggiornati al momento dell'utilizzo di un'apposita causale che abbia attivato il check "Data Primo Utilizzo" (Civile e/o Fiscale).

Lo stato del bene passa ad "in uso" quando viene valorizzata, mediante appositi movimenti, la data di primo utilizzo civile o fiscale.

In generale, la necessità di avere valorizzate due differenti date per il Primo Utilizzo Civile e Fiscale può essere ricondotto all'art.76 del d.p.r n. 917/86, in base al quale il costo delle immobilizzazioni, ai fini fiscali deve essere assunto al lordo delle quote di ammortamento già dedotte e deve essere comprensivo degli oneri accessori e delle spese di diretta imputazione.

Da quanto sopra riportato, si evince facilmente la stretta similitudine della normativa fiscale con le disposizioni civilistiche. L'unica differenza sostanziale, che spiegherebbe l'introduzione di due differenti Date di primo Utilizzo, può essere ravvisata nell'imputazione degli interessi passivi, dal momento che la normativa civilistica ne permette l'imputazione al costo del bene, entro e non oltre il momento in cui il bene può essere utilizzato, mentre la normativa fiscale permette l'imputazione degli interessi passivi, entro la data di entrata in funzione del bene, che può essere ovviamente successiva a quella in cui il bene può essere utilizzato.

Data dismissione

Identifica la data di dismissione del cespite; il campo viene aggiornato in automatico al momento dell'utilizzo di una apposita causale che abbia attivato il check "data dismissione".

☒ Spese manutenzione

Se attivo significa che il valore del cespite partecipa al calcolo per la determinazione del limite delle spese di manutenzione deducibili nell'esercizio.

☒ Stampa dismissione su L.C.

Questo check, attivo di default, permette la stampa della dismissione del cespite nel registro dei cespiti, disattivandolo non permette la stampa della dismissione. La sua presenza è giustificata dal fatto che, nel caso di gestione del solo ammortamento civile, la procedura, avendo un unico campo di dismissione (non si ha un valore di dismissione civile ed uno fiscale) riporterebbe nel libro cespiti (registro nel quale devono essere inseriti i soli valori fiscali) questa dismissione civile inquinando il prospetto fiscale.

Non appare su L.C

L'attivazione di tale flag comporta l'esclusione del cespite dalla stampa del registro cespiti.

Bottone saldi



Accedendo al bottone saldi vengono riportati tutti i valori legati al cespite, distinti sotto l'aspetto civile, fiscale, gestionale ed i progressivi legati ai movimenti cespiti effettuati. Tale argomento verrà ripreso nel paragrafo dedicato all'archivio saldi cespiti.

Inizio validità

Data a iniziare dalla quale il record è stato introdotto nella gestione aziendale, ed ha valore solo ai fini

della certificazione della qualità.

Data obsolescenza

Data a partire dalla quale il cespite non può essere più utilizzato.

Nel caso in cui il cespite sia di tipo composto oppure sia una pertinenza composta, nella parte bassa della videata, accanto al bottone saldi viene visualizzato anche il bottone componenti.

Bottone componenti



Nei componenti del cespite composto quando viene inserita l'anagrafica non deve essere indicato il valore iniziale civile e fiscale (tale valore verrà riportato in automatico dalla procedura dopo averlo inserito nel movimento di acquisto di tale cespite ed è necessario per stabilire il valore del componente in caso di vendita o distruzione).

[illegible]

Fig. 1-48 - Componenti di un cespite composto

In effetti questo valore ha solo la funzione di parametro di ripartizione del valore residuo del cespite.

Vediamo un esempio: acquisto mobili sala demo per 4.000 così ripartiti: 1 tavolo 2.000 e 4 sedie da 500 cadauna. Se viene distrutta una sedia, la diminuzione del valore del cespite viene così calcolato: valore iniziale sedia / valore iniziale componenti = quota distrutta ossia $500/4000 = 0,125 = 12,5\%$. Per ogni componente deve essere indicata la quantità ed eventualmente il corrispondente elenco delle matricole e delle ubicazioni. La colonna vendita/dismissione viene valorizzata con la data di vendita o eliminazione del componente indicato. Il valore totale del cespite composto risulta pari alla somma dei valori attribuiti ai singoli componenti. Le quantità specificate sulla griglia destra della maschera permettono la determinazione del valore unitario dei singoli sotto-componenti, utile al momento della vendita parziale del cespite.

Cespiti - Ammortamento

Passiamo ora ad analizzare la seconda cartella/scheda dell'anagrafica cespiti.

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: NAVE CRUISER MED1 Descrizione: NAVE DA CROCIERA MEDIUM

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut. minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati Aspetto personalizzato: Nessuno

Aspetto civile

Durata del cespite: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale:		0,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Amm.to ord.	Amm.to ant.
0	Ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		0,00	0,00	0,00	

% Deducibilità: 0,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-49 - Cespiti - Ammortamento

In questa scheda sono disponibili tutti i parametri necessari per definire delle eccezioni per il calcolo delle quote di ammortamento (rispetto a quanto definito per la categoria cespiti di appartenenza)

Piano Ammortamento Particolare

In questa sezione è possibile stabilire se escludere o meno il singolo cespite dal calcolo delle quote di ammortamento Civili e/o Fiscali: questi checks saranno editabili o meno in base a quanto definito sulla categoria cespiti di appartenenza (dove sono presenti dei checks analoghi). Se sulla categoria fosse già stato escluso il calcolo delle quote di ammortamento civili, su tutti i cespiti che vi appartengono il check “Non soggetto ad ammortamento Civile” sarebbe non editabile e già attivato.

Nella stessa sezione è possibile stabilire se un cespite deve essere completamente ammortizzato al primo anno di vita sotto l'aspetto civile e/o fiscale. Il check dovrà essere attivato per tutti i cespiti con valore inferiore a € 516,46.

Se il flag è attivo, il calcolo dell'ammortamento viene sempre effettuato per il residuo importo da ammortizzare indipendentemente dalle altre condizioni specificate (ad esempio condizioni particolari per la categoria indicata sul piano di ammortamento).

☒ Non soggetto ad ammortamento: civile / fiscale

L'attivazione di uno dei flag non consente di generare per quel cespite alcun ammortamento

civile/fiscale. In generale, la valorizzazione di tali campi viene ereditata dall'anagrafica 'categoria', cui il cespite è associato, risultando, se valorizzato nella categoria uno dei due flag, il flag già attivo e non editabile in anagrafica cespiti. La procedura consente comunque, laddove non effettuata alcuna selezione in anagrafica categoria, di attivare il flag direttamente nell'anagrafica cespiti.

☑ Autorizzazione minor uso

Attivando il check "autorizzazione al minor uso", l'eventuale quota di ammortamento inferiore al limite minimo (attualmente pari al 50% dell'ammortamento ordinario) non genererà delle quote perse, bensì potrà essere ammortizzata negli esercizi successivi.

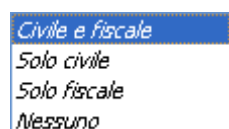
☑ Effettua ammortamento immediato: civile /fiscale

Questo check consente di ammortizzare completamente il cespite di riferimento nel primo esercizio di utilizzo. Quindi, il check dovrà essere attivato per tutti i cespiti con valore inferiore a € 516,46

☑ Cespiti Usato

Se attivo significa che il bene è stato acquistato usato. In questo caso la procedura consente di applicare l'ammortamento anticipato solo per un numero di anni specificato nei parametri (attualmente solo il primo anno dell'entrata in funzione del bene).

📄 Aspetto personalizzato



Può assumere i seguenti valori

- ⊙ Nessuno: valorizzazione attiva di default in fase di caricamento di una nuova anagrafica cespiti;
- ⊙ Civile e Fiscale: in questo caso l'utente ha la possibilità di definire modalità di ammortamento diverse rispetto a quelle specificate nella categoria di appartenenza, indicando una percentuale o un valore da utilizzarsi come quota di ammortamento per l'esercizio indicato, rispetto sia al dato civile che fiscale;
- ⊙ Solo civile: attraverso tale impostazione l'utente può definire un ammortamento particolare con riguardo al solo aspetto civile;
- ⊙ Solo fiscale: attraverso tale impostazione l'utente può definire un ammortamento particolare con riguardo al solo aspetto fiscale;

In entrambe le tabelle è possibile specificare uno o più esercizi, con riguardo all'ammortamento particolare. Nel caso in cui si valorizzino più esercizi nelle apposite tabelle, la procedura effettua un controllo sul totale percentuale, che non può mai essere superiore al 100%.

Aspetto civile

Nel calcolo degli ammortamenti la procedura utilizza i parametri contenuti nelle Categorie. In via eccezionale e specificando l'esercizio di applicazione, è possibile definire dei parametri di calcolo a livello di singolo cespiti. Può essere indicato il coefficiente di ammortamento civile oppure direttamente la quota, cioè l'importo da ammortizzare. Inoltre può essere definito un criterio diverso per il primo esercizio di vita del cespiti. Se questi campi sono vuoti sta a significare che per quel dato cespiti si applica l'ammortamento previsto per la sua categoria d'appartenenza

📄 Durata del cespiti

Numero di esercizi per il quale si prevede di utilizzare il cespiti. Se tale campo risulta valorizzato a livello di anagrafica cespiti, prevale rispetto all'impostazione presente in anagrafica categoria. Nel caso in cui il campo non sia valorizzato, la procedura continua a leggere per il cespiti come durata di vita quanto specificato a livello di anagrafica categoria.

📄 Prog. es.

Numero identificativo dell'esercizio di ammortamento. L'utente può definire un aspetto personalizzato per uno o più esercizi relativi alla durata di vita del cespite. Attenzione: il primo esercizio di vita del cespite deve essere valorizzato con il numero 1.

Tipo ammortamento

Ridotto 50%
Ordinario
Rateo utilizzo

Combo che indica il tipo di ammortamento applicato per l'esercizio in oggetto. Per il primo esercizio l'operatore può scegliere un ammortamento ordinario, ridotto al 50% oppure calcolato come rateo in base al tempo di utilizzo del bene.

Selezionando la tipologia di ammortamento 'Escluso', la procedura non genera alcun accantonamento per l'esercizio per cui risulta impostato.

Aspetto fiscale

Il tipo di ammortamento deve essere indicato solo se differisce da quello della relativa categoria. E' possibile definire un piano particolare anche per più esercizi successivi e modificare parametri quali: percentuale di deducibilità, limite massimo accantonabile e autorizzazione al minor uso.

Nella griglia del piano di ammortamento particolare possono essere inseriti solo gli esercizi (con relativo progressivo) per i quali deve essere utilizzata una percentuale diversa da quella della categoria. Non è indispensabile indicare tutti gli esercizi di ammortamento fino ad arrivare al 100%.

Attivando il check "Autorizzazione al Minor Uso", l'eventuale quota di ammortamento inferiore al limite minimo (attualmente pari al 50% dell'ammortamento ordinario) non genererà delle Quote Perse, bensì potrà essere ammortizzata negli esercizi successivi.

Il flag % riduzione primo esercizio è visibile ma non editabile in quanto il dato viene ereditato direttamente dalla categoria associata al cespite stesso.

% Deducibilità

Quota deducibile del bene, che in caso di valore diverso rispetto a quello definito a livello di categoria può essere impostata dall'utente.

Limite

Valore massimo dell'importo ammortizzabile. Qualora per il cespite si voglia definire un importo limite differente rispetto a quello specificato a livello di categoria, è opportuno definire tale valore in questo campo.

Prog. es.

Numero identificativo dell'esercizio di ammortamento. L'utente può definire un aspetto personalizzato per uno o più esercizi relativi alla durata di vita del cespite. Attenzione: il primo esercizio di vita del cespite deve essere valorizzato con il numero 1.

Tipo Ammortamento

Ridotto 50%
Ordinario
Rateo utilizzo

Combo che indica il tipo di ammortamento applicato per l'esercizio in oggetto. Per il primo esercizio l'operatore può scegliere un ammortamento ordinario, ridotto al 50% oppure calcolato come rateo in base al tempo di utilizzo del bene. Selezionando la tipologia di ammortamento 'Escluso', la procedura non genera alcun accantonamento per l'esercizio per cui risulta impostato.

Cespiti - Analitica

Esiste inoltre la possibilità di impostare i codici identificativi della voce di costo e del centro di costo relativi ad un certo cespiti. Tali valori saranno riportati sui movimenti cespiti (nei quali è possibile specificare anche un codice commessa) e movimenteranno poi la contabilità analitica (se il relativo modulo risulta installato) al momento della loro contabilizzazione in Primanota. E' presente un campo, "voce gestionale", in cui è possibile imputare i dati di analitica con riguardo all'aspetto gestionale.

Fig. 1-50 - Cespiti - Analitica

Voce di costo per minusvalenza

Campo che accoglie voci di costo di tipologia reddituale (costo o ricavo) utilizzate dalla procedura per valorizzare nei movimenti cespiti che movimentano minusvalenze civili il seguente dato di analitica nell'apposito campo dedicato, presente sui movimenti cespiti.

Voce di ricavo per plusvalenze

Campo che accoglie voci di ricavo di tipologia reddituale (costo o ricavo) utilizzate dalla procedura per valorizzare nei movimenti cespiti che movimentano plusvalenze civili il seguente dato di analitica nell'apposito campo dedicato, presente sui movimenti cespiti.

Cespiti –Ammortamento gestionale

I campi che appaiono in questa cartella/scheda dell'anagrafica cespiti sono tutti di visualizzazione in quanto fisicamente sono residenti nell'archivio saldi (possono essere inseriti manualmente nell'archivio saldi), quindi suddivisi per esercizio. Per il loro commento si rimanda al paragrafo saldi cespiti.

The screenshot shows a software window titled "Cespiti / Modifica". It has a tabbed interface with the following tabs: "Cespiti", "Ammortamento", "Analitica", "Ammortamento gestionale" (which is the active tab), "Movimenti", and "Elenco".

Inside the "Ammortamento gestionale" tab, there are several input fields arranged in a grid-like fashion:

- Codice:** AUTOMEZZI00001
- Descrizione:** AUTOMEZZI 00001
- Esercizio:** 2011
- Costo del bene:** 0,00
- Durata:** 0
- Quota dell'esercizio:** 0,00
- Sp.es.preced.:** 0,00
- % Variazione:** 0,00
- Sp.prev.es.in corso:** 0,00
- U.M.:** (empty field)
- Quantità prevista:** 0,000
- Costo unitario:** 0,00

Fig. 1-51 - Anagrafica cespiti - Ammortamento gestionale

Anagrafica cespiti – Movimenti

La Scheda Movimenti consente di visualizzare l'elenco delle registrazioni riferite al cespite con possibilità di risalire alle stesse mediante apposito link (bottone Dettagli). Oltre ai movimenti vengono visualizzati anche i Saldi del cespite.

Cespiti / Modifica

Cespite: AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001 Esercizio di primo utilizzo fiscale: 2003 Esercizio di primo utilizzo civile: 2003

Movimenti cespiti

Data req. 1	Num. 2	Data doc. 3	Num. 4	Alfa	Tipo	Cliente/Fornitore	Causale	Valore del bene civile	Coeff.	Amm.to civile
12/03/2003	1	12/03/2003	2	F	BERTOLINI	ACQCE		1.000,00	20,00	0,00
31/12/2003	3		0	N		ACCAN		0,00	10,00	100,00
18/12/2004	2		0	N		ACCAN		0,00	20,00	200,00
18/12/2004	3		0	C	DATAUNO	VENTO		-1.000,00	20,00	0,00

Descrizione causale cespiti:

Saldi cespiti *Gli importi sono tradotti in valuta di conto*

Esercizio	Valore del bene civile	Amm.to civile	Res.da ammort.civile	Plusvalenza civile	Minusvalenza
TOTALE	0,00	300,00	0,00	0,00	600,00
2004	-1.000,00	200,00	0,00	0,00	600,00
2003	1.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00

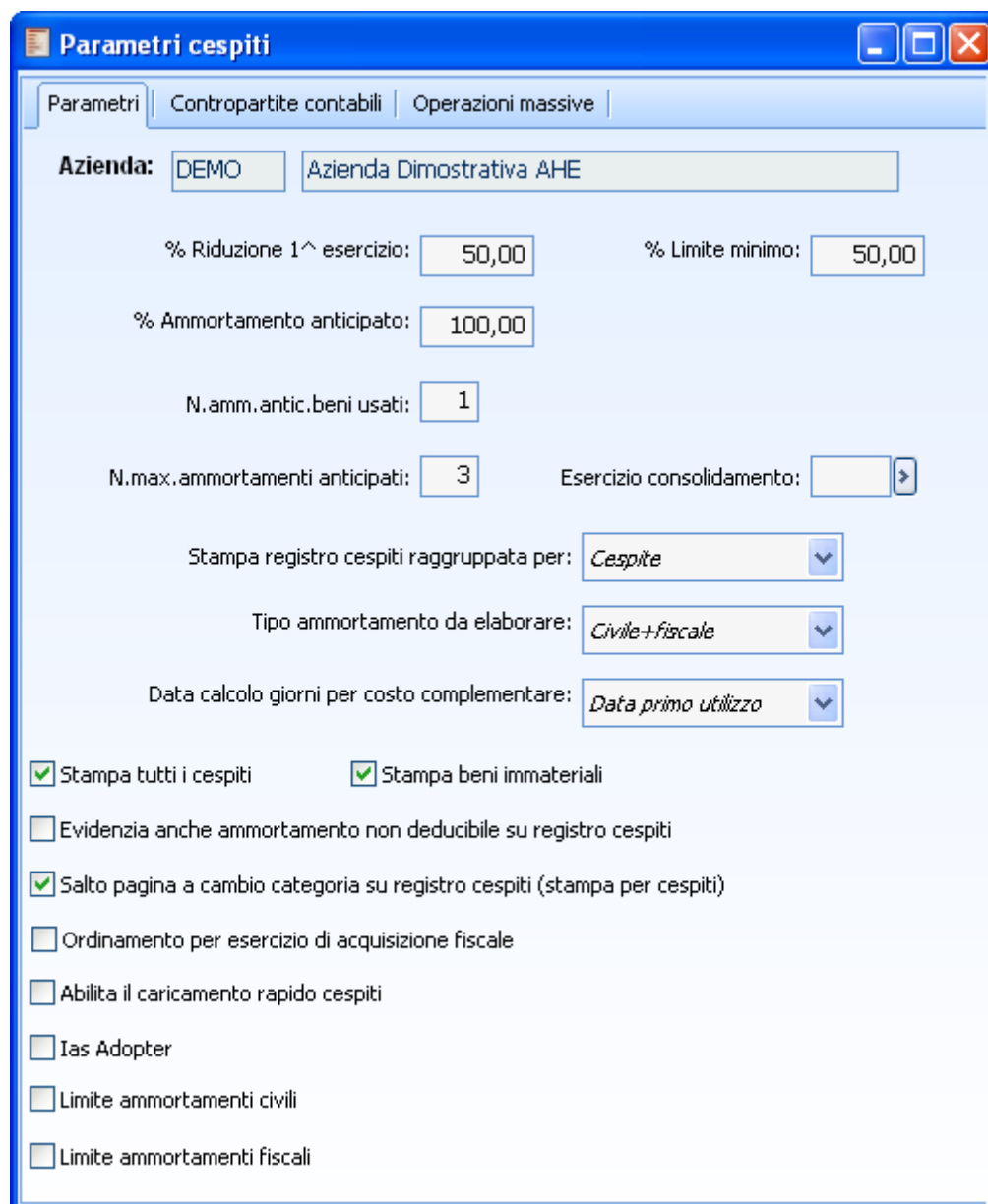
Dettagli

Fig. 1-52 - Anagrafica cespiti - Movimenti

La cartella/scheda delle anagrafiche cespiti permette di visualizzare i saldi relativi al cespiti in oggetto ed i movimenti, con possibilità di navigazione. Questa funzione non è attivabile in fase di caricamento di un'anagrafica. La funzione riporta nella sezione "saldi cespiti" per ciascun esercizio l'importo del valore dei beni appartenenti alla categoria, dell'ammortamento civile, della quota non ammortizzabile, dell'ammortamento fiscale anticipato, dell'ammortamento fiscale ordinario, delle quote perse, delle plusvalenze e delle minusvalenze. Inoltre viene evidenziato un totale che viene calcolato tenendo presente tutti gli importi valorizzati negli esercizi evidenziati. Selezionando un determinato movimento, premendo il bottone "dettagli" è possibile visualizzarlo.

Nel dettaglio dei movimenti cespiti inserita una colonna per la causale all'interno dello zoom. La descrizione della causale viene riportata ai piedi dello zoom.

Categoria cespiti con prefisso automatico



Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1^a esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

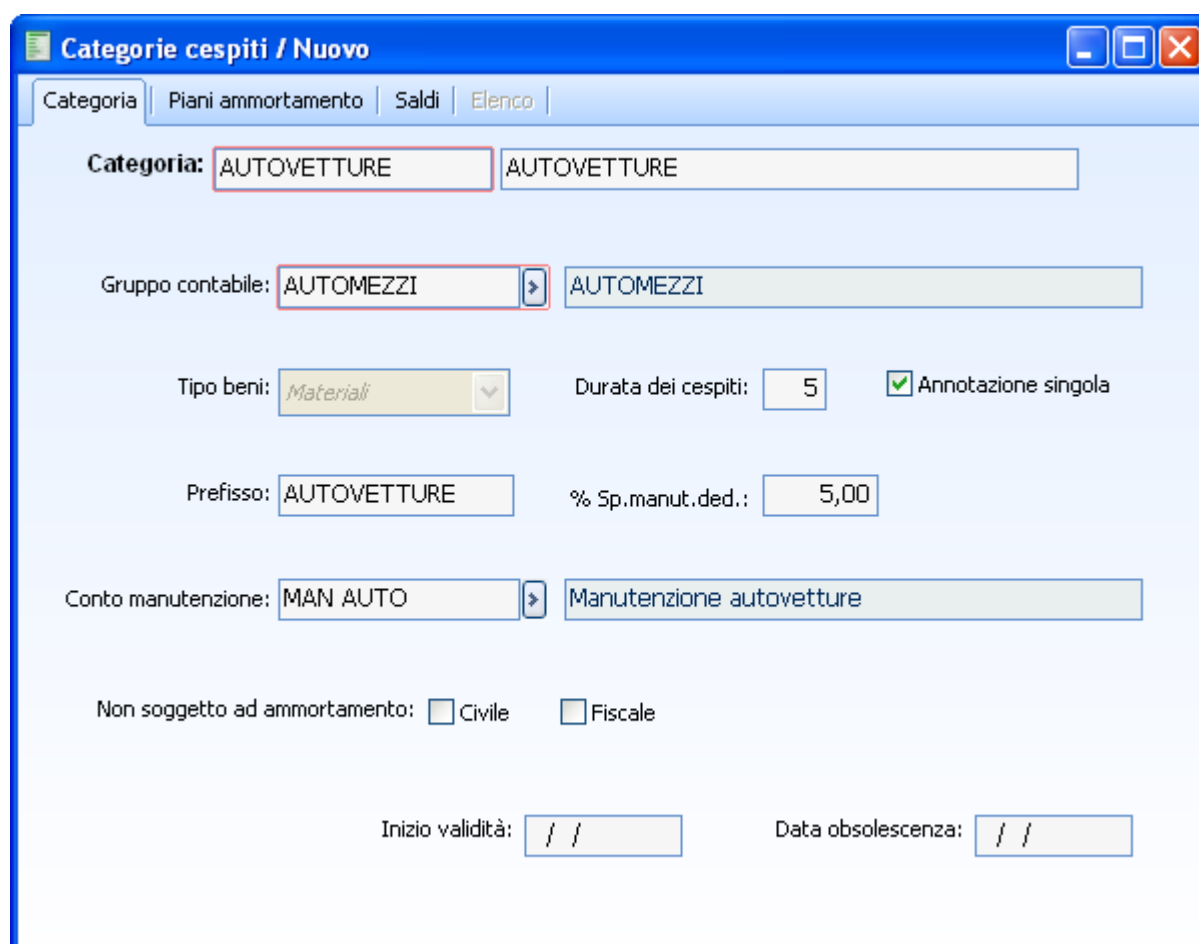
☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☐ Limite ammortamenti fiscali

Fig. 1-53 - Parametri Cespiti

Supponiamo di non voler un caricamento rapido dei cespiti in fase di inserimento delle anagrafiche, ma per ciascun cespito appartenente alla stessa categoria, di voler un codice progressivo con un prefisso iniziale definito a priori. Nell'archivio "Parametri" dopo aver indicato le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota e le informazioni legate alla normativa vigente, l'utente non dovrà attivare il check "abilita il caricamento rapido dei cespiti".



Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | **Elenco**

Categoria: AUTOVETTURE AUTOVETTURE

Gruppo contabile: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Tipo beni: *Materiali* Durata dei cespiti: 5 ☒ Annotazione singola

Prefisso: AUTOVETTURE % Sp.manut.ded.: 5,00

Conto manutenzione: MAN AUTO Manutenzione autovetture

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-54 - Categoria Cespiti

Nell'archivio delle categorie, che hanno la funzione di raggruppare cespiti tra loro omogenei (cespiti che appartengono ad una sola classe), è necessario indicare un prefisso che può essere numerico o alfanumerico. Di default la procedura propone il codice della categoria stessa.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOVETTURE

Codice: AUTOVETTURE00001

Descrizione: AUTOVETTURE

Tipo: *Cespiti singolo* Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-55 - Anagrafica Cespiti

Entrando nell'archivio delle anagrafiche cespiti, dopo aver premuto il tasto F4 (carica) e aver indicato la categoria cespiti di appartenenza del bene materiale, la procedura propone in automatico un codice formato da un prefisso (definito nella categoria di appartenenza) e da un progressivo (nell'esempio 00001).

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOVETTURE

Codice: AUTOVETTURE00002

Descrizione:

Tipo: Cespiti singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

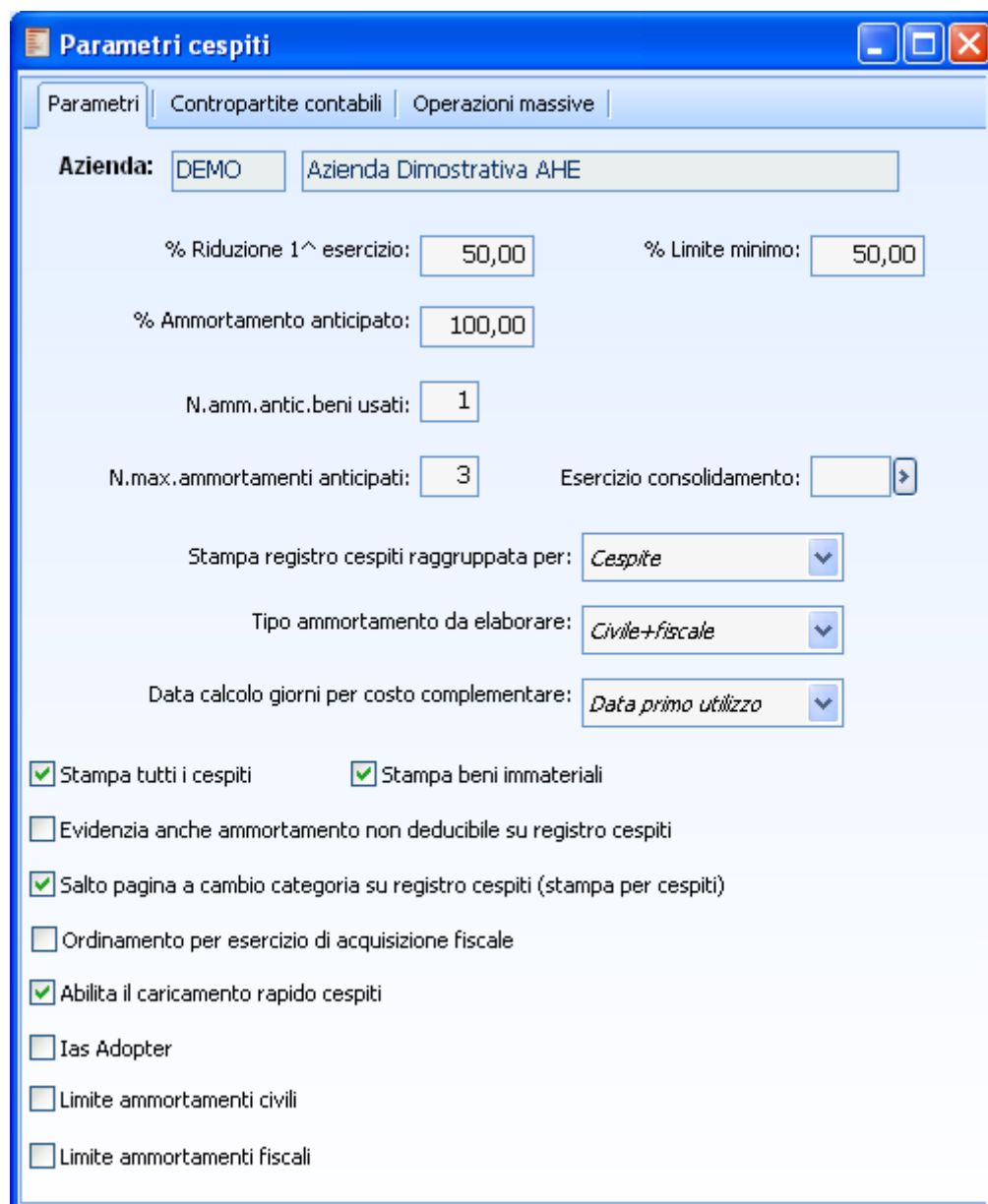
Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-56 - Anagrafica Cespiti

Caricando una seconda anagrafica cespiti abbinata alla stessa categoria, la procedura propone in automatico il prefisso (definito nella categoria di appartenenza) ed il progressivo aggiornato (nell'esempio 00002).

Cespiti: caricamento rapido cespiti



Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1^a esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☒ Abilita il caricamento rapido cespiti

☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☐ Limite ammortamenti fiscali

Fig. 1-57 - Parametri Cespiti

Supponiamo di voler un caricamento rapido dei cespiti in fase di inserimento delle anagrafiche, ma per ciascun cespiti appartenente alla stessa categoria, di non voler un codice progressivo con un prefisso iniziale definito a priori. Nell'archivio "Parametri" dopo aver indicato le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota e le informazioni legate alla normativa vigente, l'utente dovrà attivare il check "abilita il caricamento rapido dei cespiti".

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: MOBILI

Gruppo contabile: MOBILI

Tipo beni: Materiali

Durata dei cespiti: 10

☐ Annotazione singola

Prefisso: MOBILI

% Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Fig. 1-58 - Categoria Cespiti

Nell'archivio delle categorie, che hanno la funzione di raggruppare cespiti tra loro omogenei (cespiti che appartengono ad una sola classe), è necessario non indicare un prefisso che può essere numerico o alfanumerico.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **MOBILI**

Codice: **MOBILIO0001** Descrizione: **MOBILIO0001**

Tipo: **Cespite singolo** **Effettivo** ☐ C.A.

Stato del bene: **Non attivato**

Unità di misura:

Business Unit: **D01** Divisione 01

Ubicazione: **SALA RIUNIONI** **SALA RIUNIONI**

Matricola: **A001**

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: **/ /** Fiscale: **/ /** Data dismissione: **/ /**

Esercizio civile: **/ /** Esercizio fiscale: **/ /**

Saldi

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-59 - Anagrafica Cespite

Entrando nell'archivio delle anagrafiche cespiti, dopo aver premuto il tasto F4 (carica) e aver indicato la categoria cespiti di appartenenza del bene materiale, la procedura non propone in automatico il codice del cespite. Tale codice, numerico o alfanumerico, deve essere scritto manualmente dall'utente.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione: MOBILI00001

Tipo: *Cespite singolo* *Effettivo* ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura:

Business Unit: *D01* *Divisione 01*

Ubicazione: *SALA RIUNIONI* *SALA RIUNIONI*

Matricola: *A001*

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

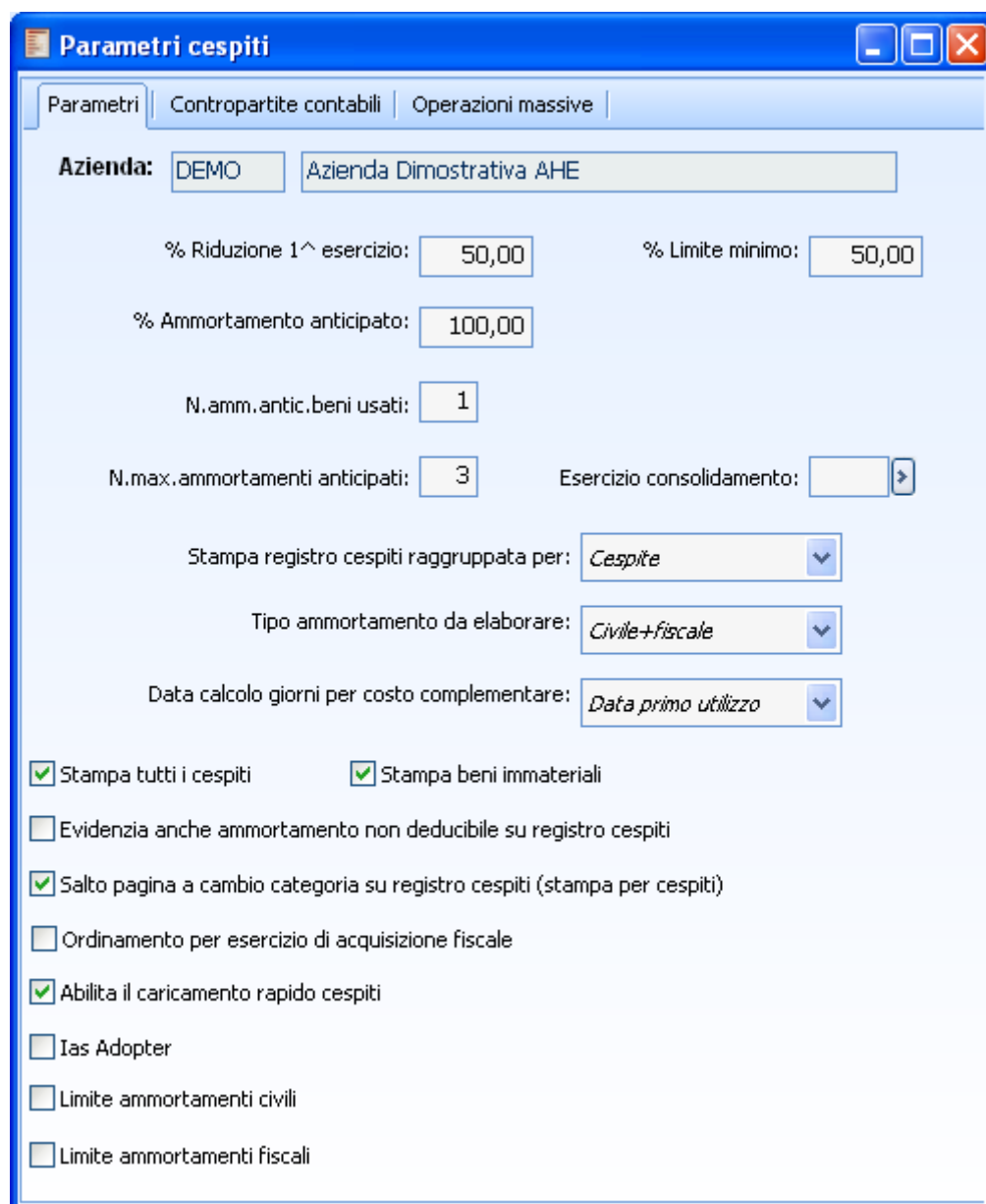
Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-60 - Anagrafica Cespite

Dopo aver premuto il tasto F10 (salva), la procedura non azzerà i dati anagrafici della videata precedente ma li propone al successivo caricamento. L'abilitazione di questo funzionamento risulta molto utile durante l'inserimento di cespiti simili che hanno molti dati in comune tra loro: l'operatore si trova riproposti, ad eccezione del codice cespite, i dati dell'anagrafica appena confermata.

Cespiti: categoria cespiti con prefisso automatico e caricamento rapido



Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1[^] esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Civile+fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☒ Abilita il caricamento rapido cespiti

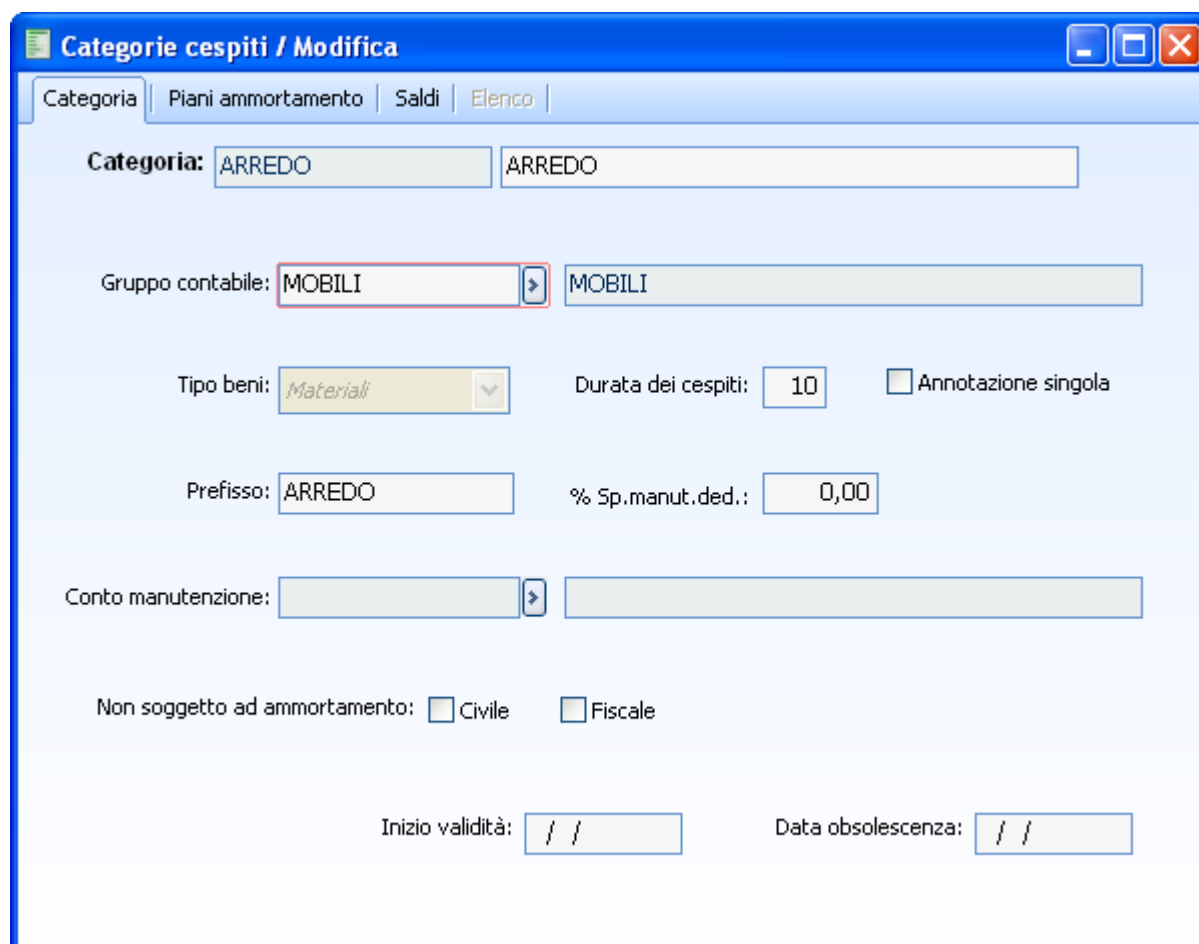
☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☐ Limite ammortamenti fiscali

Fig. 1-61 - Parametri Cespiti

Supponiamo di voler un caricamento rapido dei cespiti in fase di inserimento delle anagrafiche, ma per ciascun cespiti appartenente alla stessa categoria, di voler un codice progressivo con un prefisso iniziale definito a priori. Nell'archivio "Parametri" dopo aver indicato le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota e le informazioni legate alla normativa vigente, l'utente dovrà attivare il check "abilita il caricamento rapido dei cespiti".



Categorie cespiti / Modifica

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | **Elenco**

Categoria: ARREDO ARREDO

Gruppo contabile: MOBILI MOBILI

Tipo beni: *Materiali* Durata dei cespiti: 10 ☐ Annotazione singola

Prefisso: ARREDO % Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / **Data obsolescenza:** / /

Fig. 1-62 - Categoria Cespiti

Nell'archivio delle categorie, che hanno la funzione di raggruppare cespiti tra loro omogenei (cespiti che appartengono ad una sola classe), è necessario indicare un prefisso che può essere numerico o alfanumerico.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **ARREDO** | ARREDO

Codice: ARREDO00001 | Descrizione: ARREDO AULA CORSI

Tipo: *Cespite singolo* | *Effettivo* | ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura: | ☐ Spese manutenzione

Business Unit: **D01** | Divisione 01 | ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: AULA CORSI | AULA CORSI | ☐ Non appare su L.C.

Matricola: B003

Famiglia: |

Rif. cespite: |

Commissa: |

Date primo utilizzo

Civile: / / | Fiscale: / / | Data dismissione: / /

Esercizio civile: | Esercizio fiscale: |

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-63 - Anagrafica Cespite

Entrando nell'archivio delle anagrafiche cespiti, dopo aver premuto il tasto F4 (carica) e aver indicato la categoria cespite di appartenenza del bene materiale, la procedura propone in automatico il codice del cespite.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione: ARREDO AULA CORSI

Tipo: *Cespiti singolo* *Effettivo* ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura:

Business Unit: *D01* *Divisione 01*

Ubicazione: *AULA CORSI* *AULA CORSI*

Matricola: *B003*

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

 Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-64 - Anagrafica Cespiti

Dopo aver premuto il tasto F10 (salva), la procedura non azzerà i dati anagrafici della videata precedente ma li propone al successivo caricamento. Dopo aver indicato la categoria cespiti di appartenenza del bene materiale, la procedura propone in automatico un codice formato da un prefisso (definito nella categoria di appartenenza) e da un progressivo (nell'esempio 00001).

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **ARREDO** | ARREDO

Codice: **ARREDO00002** | Descrizione: **ARREDO AULA CORSI**

Tipo: *Cespite singolo* | *Effettivo* | ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura: | ☐ Spese manutenzione

Business Unit: **D01** | **Divisione 01** | ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: **AULA CORSI** | **AULA CORSI** | ☐ Non appare su L.C.

Matricola: **B003**

Famiglia: |

Rif. cespite: |

Commessa: |

Date primo utilizzo

Civile: / / | Fiscale: / / | Data dismissione: / /

Esercizio civile: | Esercizio fiscale: |

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-65 - Anagrafica Cespite

Caricando una seconda anagrafica cespite abbinata alla stessa categoria, la procedura non azzerava i dati anagrafici e dopo aver indicato la categoria di appartenenza, propone in automatico il prefisso (definito nella categoria di appartenenza) ed il progressivo aggiornato (nell'esempio 00002).

Cespiti gestito a quantità

Acquisto cespiti a quantità

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: ARREDO

Codice: ARREDO00001

Descrizione: ARREDO00001

Tipo: **Gestito a quantità** Effettivo

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura: N. / Numero

Business Unit: D01 / Divisione 01

Ubicazione: AULA CORSI

Matricola: B003

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commissa:

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

☐ Spese manutenzione

☒ Stampa dismissione su L.C.

☐ Non appare su L.C.

Saldi

Fig. 1-66 - Anagrafica Cespiti a quantità

Supponiamo di voler gestire un cespiti a quantità.

L'operatore deve inserire un'anagrafica cespiti evidenziando una tipologia "gestito a quantità"; successivamente deve valorizzare il campo "unità di misura" nel quale è necessario indicare il codice di una determinata unità di misura.

Sulle causali cespiti sono state aggiunte le informazioni per gestire i cespiti a quantità: un flag che indica se con la causale è possibile movimentare i cespiti a quantità; una scelta sul tipo di movimentazione della quantità in aumento oppure in diminuzione; saldi e campi per le formule da movimentare in automatico.

Nel caso in cui il flag "movimenta quantità sia valorizzato", sul movimento cespiti, utilizzando un cespiti gestito a quantità, sarà possibile specificarne il valore.

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **ACQ1** Acquisto Civile e Fiscale a q.tà

Riferim.: **Fornitore** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☒ Data primo utilizzo civile ☒ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non ammortabile e quote perse ☒ Importo non ammortabile ☐ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-67 - Causale di Acquisto Cespite Gestito a Quantità

La causale cespite utilizzabile per questo tipo di operazione deve aver valorizzato oltre al riferimento fornitore, all'incremento di valore e agli oneri e spese, il campo "MOVIMENTA QUANTITÀ" "AGGIUNGE".

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: **34** / **2011** Del: **22/06/2011** Doc.N.: **0** / Del: / / B.U.: **D01**

Causale: **ACQ1** Acquisto Civile e Fiscale a q.tà **NUOVA** Data primo utilizzo civile: **22/06/2011** Compet.: **2011**

Descrizione:

Fornitore: **BERTOLINI** **BERTOLINI** Valuta: **EUR** Cambio: **1,000000**

Cespite: **ARREDO00001** **ARREDO00001** Status: **Confermato**

U.M.: **N.** Numero Q.tà movimentata: **10,000**

Importo vendita: **0,00**

Dati agg.

Valore del bene e variazioni Incr. di valore civili: 100.000,00 Incr. di valore fiscali: 100.000,00 Oneri e spese civili: 0,00 Oneri e spese fiscali: 0,00 Rivalutazioni civili: 0,00 Rivalutazioni fiscali: 0,00 Decr. di valore civili: 0,00 Decr. di valore fiscali: 0,00 Svalutazioni civili: 0,00 Svalutazioni fiscali: 0,00	Accantonamenti e utilizzazioni civili % Accantonam. civili: 0,00 0,00 Utilizzazioni civili: 0,00 Accantonamenti e utilizzazioni fiscali Accantonam. ordinario: 0,00 0,00 Utilizzazioni ordinarie: 0,00 Accantonam. anticipato: 0,00 0,00 Utilizzazioni anticipate: 0,00	Importo non ammortizzabile e q.perse Importo non ammortabile: 0,00 Quote perse: 0,00 Plusvalenze e minusvalenze Plus. civile: 0,00 Plus. fiscale: 0,00 Minus. civile: 0,00 Minus. fiscale: 0,00
--	---	--

Val. Calc. **Calcola**

Fig. 1-68 - Movimento Cespite di Acquisto a quantità

Acquistiamo un cespite per un importo di Euro 100.000 e valorizziamo il campo quantità movimentata (nell'esempio 10). Avendo indicato nella causale "quantità movimentata: aggiunge", la quantità indicata nel movimento deve essere positiva.

Cespiti / Interroga

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione:

Tipo:

Stato del bene:

Unità di misura:

Business Unit:

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-69 - Anagrafica Cespite movimentato

Dopo aver salvato il movimento cespite di acquisto appena inserito, rientrando nell'anagrafica di tale cespite (1° cartella), è possibile verificare la valorizzazione dei seguenti campi

- stato del bene in uso
- date di primo utilizzo;
- esercizi di primo utilizzo;

Cespiti / Modifica

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Codice: Descrizione:

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato Aspetto personalizzato:

Aspetto civile

Durata del cespite:

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale:		0,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
0	Ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		0,00	0,00	0,00	

% Deducibilità: Limite: Espresso in:

Fig. 1-70 - Anagrafica Cespite Ammortamento

Nella 2° cartella dell'anagrafica cespite è possibile modificare le impostazioni predefinite a livello di categoria cespite, con la possibilità di specificare eventuali piani di ammortamento particolare con riguardo al solo dato civile/fiscale/entrambi

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | **Analitica** | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: ARREDO000001 Descrizione: ARREDO000001

Analitica

Voce di costo: [] > []

C/Costo ricavo: [] > []

Voce gestionale: [] > []

Voce di costo per minusvalenza: [] > []

Voce di ricavo per plusvalenza: [] > []

Fig. 1-71 - Anagrafica Cespiti Analitica

Nella 3° cartella dell'anagrafica cespiti è possibile indicare le informazioni sulla contabilità analitica

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | Analitica | **Ammortamento gestionale** | Movimenti | Elenco

Codice: ARREDO00001 Descrizione: ARREDO00001 Esercizio: 2011

Costo del bene: 0,00 Durata: 0 Quota dell'esercizio: 0,00

Sp.es.preced.: 0,00 % Variazione: 0,00 Sp.prev.es.in corso: 0,00

U.M.: Quantità prevista: 0,000 Costo unitario: 0,00

Fig. 1-72 - Anagrafica Cespiti Ammortamento gestionale

Nella 4° cartella dell'anagrafica cespiti, denominata 'Ammortamento Gestionale' è possibile visualizzare il dato del cespiti con riguardo all'aspetto ammortamento gestionale, definito nell'archivio 'Saldi Cespiti'.

[illegible]

Fig. 1-73 - Anagrafica Cespide Movimenti

I movimenti del cespite inseriti nella procedura,i saldi del cespite.

Selezionando un determinato movimento cespiti ed premendo il pulsante dettagli è possibile visualizzare la registrazione inserita nella gestione dei “movimenti cespiti”.

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | Saldi - aspetto gestionale | Elenco

Codice: Esercizio:

Movimenti dell'esercizio		Movimenti progressivi		
Increment. valore bene:	100.000,00	Increment. valore bene:	100.000,00	
Oneri e spese:	0,00	Oneri e spese:	0,00	
Rivalutazioni:	0,00	Rivalutazioni:	0,00	
Decrementi valore:	0,00	Decrementi valore:	0,00	
Svalutazioni:	0,00	Svalutazioni:	0,00	Valore del bene
				100.000,00
Quantità movimentata:	10,000	Quantità residua:	10,000	in: N.
				Residuo da ammortizz.
Accantonamento:	0,00	Totale accantonato:	0,00	100.000,00
Utilizzazione:	0,00			
Plusvalenza:	0,00			
Minusvalenza:	0,00			

Data validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-74 - Saldi Cespiti

L'operatore, entrando nell'archivio "saldi cespiti", può visualizzare i saldi derivanti dai movimenti inseriti nell'esercizio ed i saldi dei movimenti progressivi, sia con riguardo al dato civile che fiscale. Essendo il cespite visualizzato un cespite gestito a quantità, la procedura visualizza tre ulteriori campi: Quantità movimentata, Quantità residua, In

Stampa saldi cespiti

Esercizio: Stato del bene:

Categoria:

B.U.:

Ubicazione:

Cespite:

Tipo di stampa:

Fig. 1-75 - Stampa Saldi Cespiti

Saldi cespiti				Azienda Dimostrativa AHE	
Selezioni	Cespite: ARREDO00001	Categoria:	Ubicazione:		
	Esercizio: 2011	Business Unit:	Stato del bene: Tutto		
Cespite	Data obsolescenza	Data inizio validità	Data 1^ utilizzo civile	Data 1^ utilizzo fiscale	Data dismissione
ARREDO00001			22/06/2011	22/06/2011	
ARREDO00001					
Saldi - aspetto civile					
Movimenti dell'esercizio			Movimenti progressivi		
Incremento valore bene:	100.000,00		Incremento valore bene:	100.000,00	
Oneri e spese:			Oneri e spese:		
Rivalutazioni:			Rivalutazioni:		
Decrementi valore:			Decrementi valore:		Valore del bene
Svalutazioni:			Svalutazioni:		100.000,00
Quantità movimentata:	10,000		Quantità residua:	10,000	in: N.
Accantonamento:			Totale accantonato:		Residuo da ammortizzare
Utilizzazione:					100.000,00
Plusvalenza:					
Minusvalenza:					
Saldi - aspetto fiscale					
Movimenti dell'esercizio			Movimenti progressivi		
Incremento valore bene:	100.000,00		Incremento valore bene:	100.000,00	
Oneri e spese:			Oneri e spese:		
Rivalutazioni:			Rivalutazioni:		
Decrementi valore:			Decrementi valore:		Valore del bene
Svalutazioni:			Svalutazioni:		100.000,00
Quantità movimentata:	10,000		Quantità residua:	10,000	in: N.
Importo non ammortizz.:			Importo non ammortizz.:		Valore ammortizzabile
Quote perse:			Quote perse:		100.000,00
Accantonamento ordinario:			Totale accantonamento ordinario:		
Utilizzazione:			Totale accantonamento anticipato:		Residuo da ammortizzare
Accantonamento anticipato:			Totale accantonato:		100.000,00
Utilizzazione:					
Plusvalenza:					
Minusvalenza:					
Saldi - aspetto gestionale					
Costo del bene:		Durata:		Quota dell'esercizio:	
Spese eser. precedente:		Variazione %:		Spese previste eser. in corso:	
Unità di misura:		Quantità prevista:		Costo unitario:	

Fig. 1-76 - Report Stampa Saldi Cespiti

Si registra la fattura di acquisto, tramite la gestione della primanota e, successivamente, si procede con l'abbinamento al movimento di acquisto inserito nel modulo cespiti.

Primanota / Nuovo

Generale | Elenco

Reg. n.: 24 / 0 Del: 22/06/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: RF Ricevimento fattura Note:

Doc. N.: 0 / Del: / / Mese: 00 Anno: 0 Prot. N.: 6 /

☐ Beni deperibili

Fornitore: BERTOLINI 3.000 €

BERTOLINI

VIA ROMA 789

19025 LA SPEZIA Automat.

Valuta: EUR > EU Cambio: 1,000000

Importo in valuta: 0,00

Pag.: Bonifico a 30 gg

Registrazioni IVA Competenza IVA: 22/06/2011 Plafond: 22/06/2011

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
10	0,00	0,00	Acq = acq	1	0
4	0,00	0,00	Acq = acq	1	0
FCIVA	0,00	0,00	Acq = acq	1	0
	100.000,00	20.000,00			

Descr.: Fuori campo iva Omagg.: No

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	BERTOLINI	BERTOLINI	0,00	120.000,00	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	20.000,00	0,00	N
30	G	MOBILI	Mobili e arredo	100.000,00	0,00	N

Sbilancio: 0,00 120.000,00 120.000,00

Inizio competenza: / / Fine competenza: / /

Visualizza | Cattura | Scanner

Righe | C./Costo | Partite | Schede

Fig. 1-77 - Registrazione Primanota

La funzione che permette di abbinare la fattura inserita nella gestione della primanota o contabilizzata dal ciclo acquisti al movimento cespiti di acquisto è “Abbina cespiti a contabilità”.

Abbina cespiti a contabilità

Filtri | Selezione

Movimenti cespiti

Cespite
☒ ARREDO00001
☐ AVVIAMENTO00001
☐ EDIFICIO00010
☐ EDIFICIO00002
☐ AIR00001 arr
☐ AUTOMEZZI00001
☐ AUTOMEZZI ZX
☐ SALA DEMO00001
☐ CAT 300001
☐ AUTOMEZZI00002

Mov.Cesp

☐ Seleziona tutto ☒ Deseleziona tutto

Movimenti di primanota

Doc. N.	Serie	Del	Cliente/Fornitore	Descr
☒ 22		22/06/2011	BERTOLINI	Mobili

Reg.Cont.

☐ Seleziona tutto ☒ Deseleziona tutto

Ok Esci

Fig. 1-78 - Abbinamento Cespiti a Contabilità

Dopo aver indicato gli eventuali filtri di selezione è necessario selezionare il movimento cespiti ed il movimento di primanota e premere il flag verde.
La procedura evidenzierà un'ulteriore maschera di dettaglio che nel nostro caso dovrà essere confermata.

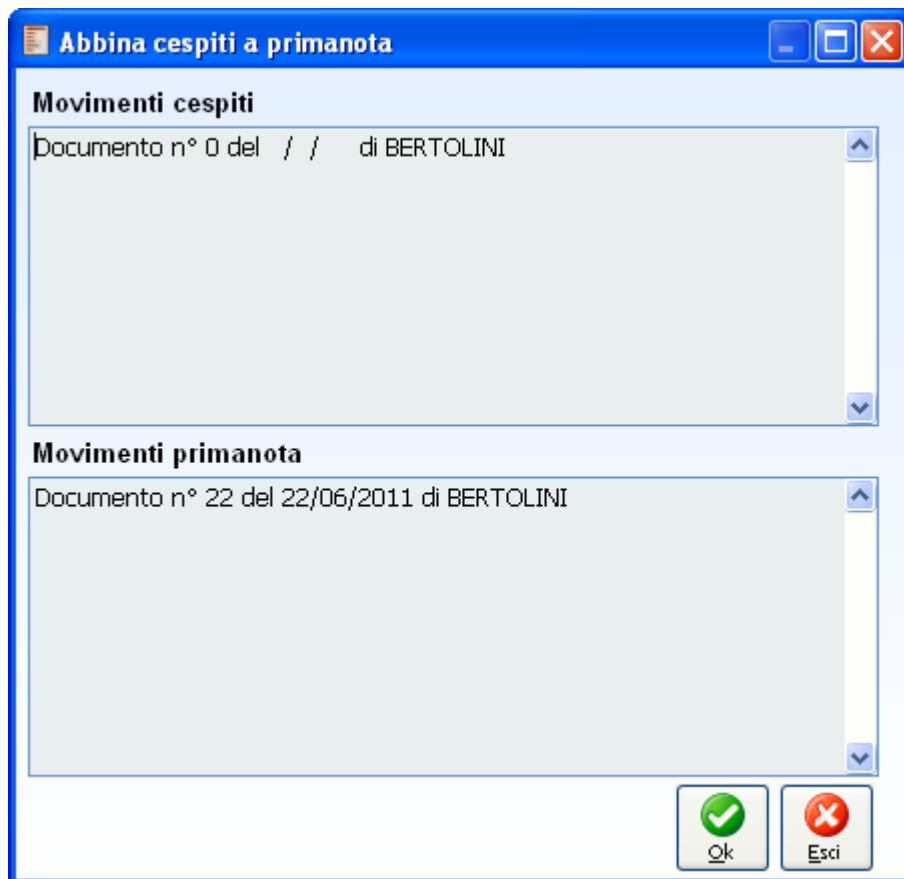


Fig. 1-79 - Abbina Cespiti a Contabilità

Dopo aver confermato l'abbinamento la procedura elimina i movimenti precedentemente selezionati.

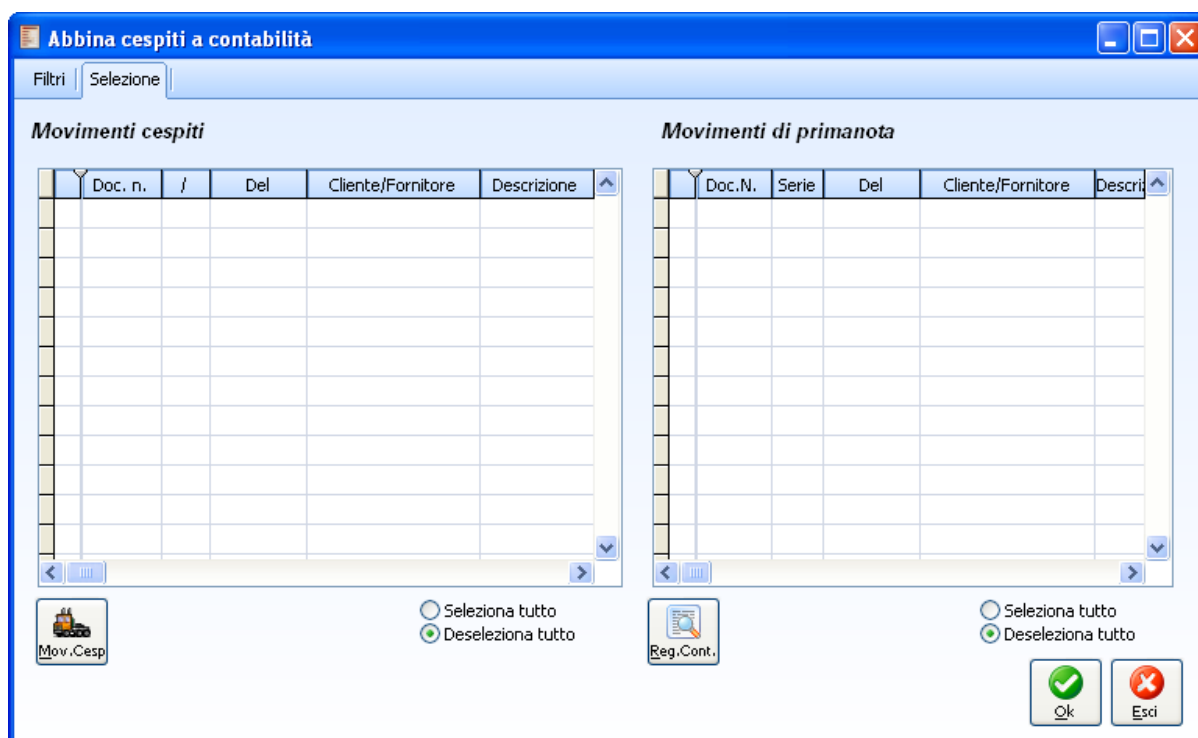


Fig. 1-80 - Abbina Cespiti a Contabilità

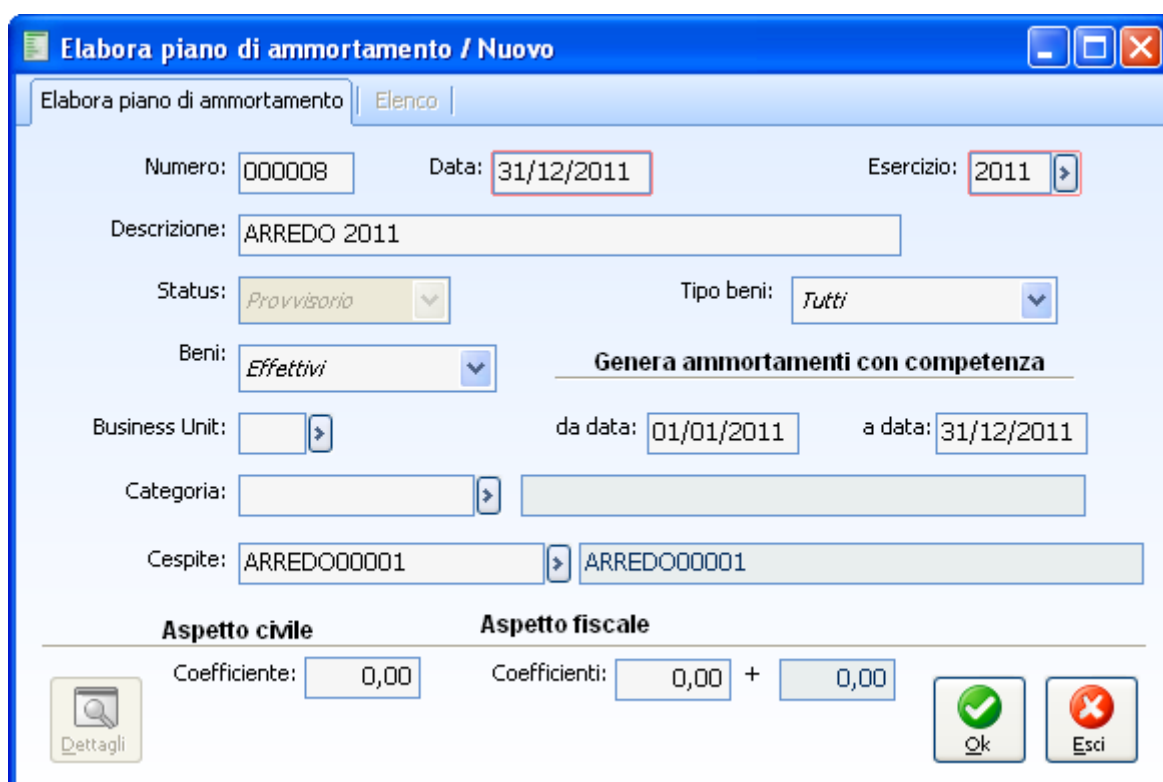


Fig. 1-81 - Elabora Piano di Ammortamento

L'operatore nella maschera di elaborazione del piano di ammortamento può:
scegliere la tipologia dei beni per i quali vuole ottenere un piano (materiali, immateriali, tutti),
definire una determinata competenza
definire una categoria,
definire coefficienti particolari per l'aspetto civile, per l'aspetto fiscale o per entrambi
scegliere di generare un piano per beni effettivi o previsionali.

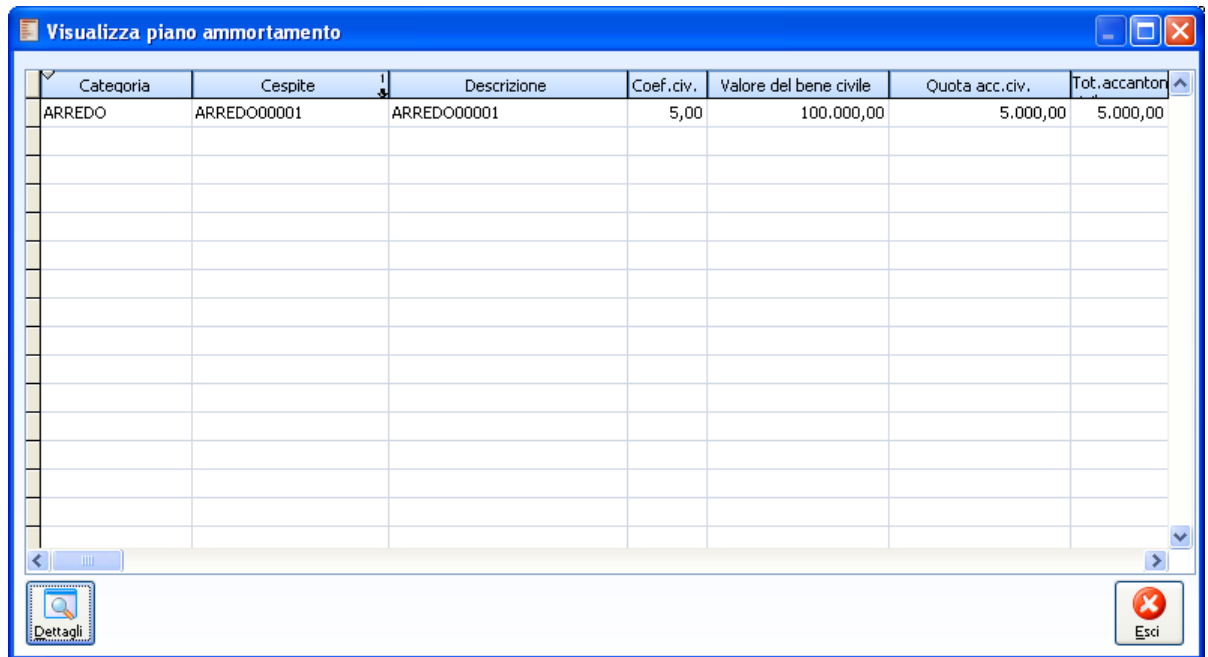


Fig. 1-82 - Visualizza Piano di Ammortamento

L'operatore dopo aver generato un piano di ammortamento può visualizzarlo premendo il pulsante dettagli. L'operatore premendo nuovamente il pulsante “dettagli”, può ottenere informazioni più dettagliate.

Dettagli piano di ammortamento / Interroga

Dettagli | Elenco

Numero: 000008 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: ARREDO 2011

Categoria: ARREDO ARREDO

Cespiti: ARREDO000001 ARREDO000001

Aspetto civilistico

Valore del bene: 100.000,00

Totale accantonato civile: 5.000,00 Residuo da ammortamento civile: 95.000,00

Coefficiente: 5,00 Quota accantonamento civile: 5.000,00

Aspetto fiscale

Valore del bene: 100.000,00

Valore non ammortizzabile: 0,00

Totale accantonato ordinario: 5.000,00 Residuo da ammortamento fiscale: 90.000,00

Totale accantonato anticipato: 0,00 % Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00

Coefficienti: 5,00 + 0,00 Quota accantonamento ordinario: 5.000,00

Quota accantonamento anticipato: 0,00

Quota persa: 0,00

 Mov. Cespiti

Fig. 1-83 - Dettagli Piano di Ammortamento

L'operatore, premendo il bottone "Mov. Cespiti" può visualizzare il movimento cespiti di ammortamento generato.

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2011

Piano n.: 000008 Esercizio: 2011 Effettivo Data: 31/12/2011

Descrizione: ARREDO 2011

Business Unit: Da data: 01/01/2011 A data: 31/12/2011

Categoria:

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Fig. 1-84 - Generazione Accantonamenti

Generiamo gli accantonamenti e visualizziamo il movimento cespiti creato in automatico dalla

procedura.

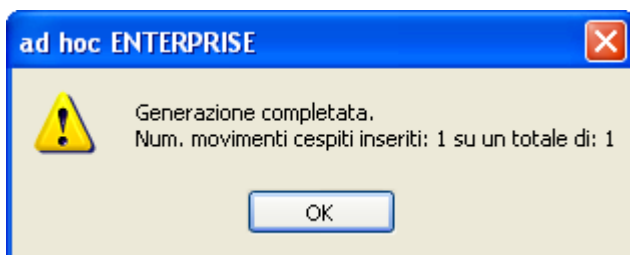


Fig. 1-85 - Messaggio di Generazione Completata dei movimenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 35 / 2011 > Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >
 Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2011 >
 Descrizione: ARREDO 2011

Cespite: ARREDO00001 > ARREDO00001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Status: Confermato
 U.M.: N. Numero Q.tà movimentata: 0,00
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	5.000,00	5,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	5.000,00	5,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	5.000,00	5,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-86 - Movimento Cespiti di Ammortamento creato

Vendita cespiti a quantità

Supponiamo di vendere 3 quantità di un cespite a quantità.

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Riferim.: Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie ☐

☒ Importo vendita ☒ Movimenta quantità

Valore del bene e variazioni civili **Valore del bene e variazioni fiscali** **Date di utilizzo/dismissione**

☐ Incrementi di valore ☐ Incrementi di valore ☐ Data primo utilizzo civile

☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Data primo utilizzo fiscale

☒ Decrementi di valore ☒ Decrementi di valore ☐ Data dismissione

☐ Rivalutazioni ☐ Rivalutazioni

☐ Svalutazioni ☐ Svalutazioni

Plusvalenze e minusvalenze civili **Plusvalenze e minusvalenze fiscali** **Importo non amm.le e quote perse**

☒ Plusvalenza ☒ Plusvalenza ☒ Importo non amm.le

☒ Minusvalenza ☒ Minusvalenza ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili **Accantonamenti e utilizzazioni fiscali** **Date di competenza**

☐ Accantonamenti ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Competenza civile

☒ Utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Competenza fiscale

☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-87 - Causale Cespiti Vendita a Quantità

La causale cespiti utilizzabile per questo tipo di operazione deve aver valorizzato oltre al riferimento cliente, al decremento di valore, alle utilizzazioni, alle plusvalenze, alle minusvalenze, il campo “MOVIMENTA QUANTITÀ” “SOTTRAE”.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 3 / 2012 Del: 01/01/2012 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: VEPQN Vendita parziale cespiti quantità nuova Compet.: 2012

Descrizione:

Cliente: ALBA SPA ALBA SPA Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: ARREDO00001 ARREDO00001 Status: Confermato
 U.M.: N. Numero Q.tà movimentata: -3,000
 Importo vendita: 33.000,00 

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse	
Incr. di valore civili:	0,00	Accantonam. civili:	0,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscali:	0,00	Utilizzazioni civili:	1.500,00	Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze	
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	Plus. civile:	4.500,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	1.500,00	Plus. fiscale:	6.000,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civili:	30.000,00	Utilizzazioni anticipate:	1.500,00	Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	30.000,00				
Svalutazioni civili:	0,00				
Svalutazioni fiscali:	0,00				

Fig 1-88 - Movimento Cespiti Vendita a Quantità

Vendiamo una quantità 3 del cespiti per un importo di Euro 33.000 e valorizziamo il campo quantità movimentata (nell'esempio -3). Avendo indicato nella causale "quantità movimentata: sottrae", la quantità indicata nel movimento deve essere negativa.

Visualizziamo i saldi del cespiti e verifichiamo la correttezza dell'operazione registrata.

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | Saldi - aspetto gestionale | Elenco

Codice: Esercizio:

Movimenti dell'esercizio		Movimenti progressivi		
Increment. valore bene:	0,00	Increment. valore bene:	100.000,00	
Oneri e spese:	0,00	Oneri e spese:	0,00	
Rivalutazioni:	0,00	Rivalutazioni:	0,00	
Decrementi valore:	30.000,00	Decrementi valore:	30.000,00	
Svalutazioni:	0,00	Svalutazioni:	0,00	Valore del bene
Quantità movimentata:	-3,000	Quantità residua:	7,000 in: N.	70.000,00
Accantonamento:	0,00	Totale accantonato:	3.500,00	Residuo da ammortizz.
Utilizzazione:	1.500,00			66.500,00
Plusvalenza:	4.500,00			
Minusvalenza:	0,00			

Data validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-89 - Saldi Cespiti

Contabilizzando il movimento cespiti di vendita la procedura genera la seguente scrittura nella gestione della primanota.

Primanota / Nuovo

Generale | Elenco

Reg. n.: 3 / 0 Del: 04/12/2012 Esercizio: 2012 Valuta di conto: EU Stato: Provvisorio

Causale: STORN Storno Note:

Doc. N.: 0 / Del: / / Prot. N.: 0 /

Visualizza | Cattura | Scanner

Automat.

Valuta: EUR > EU Cambio: 1,000000

Importo in valuta: 0,00

Registrazioni IVA

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
	0,00 *	0,00 *		0	0
	0,00	0,00			

Descr.: Omagg.: No

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	G	MOBILI	Mobili e arredo	33.000,00 *	0,00 *	N
20	G	MOBILI	Mobili e arredo	0,00 *	30.000,00 *	N
30	G	AMM MOBILI	Ammortamento Mobili	1.500,00 *	0,00 *	N
40	G	PLUS VEN CES	Plusvalenza da vendita cespiti	0,00 *	4.500,00 *	N
Sbilancio:				0,00	34.500,00	34.500,00
Inizio competenza:				/ /	Fine competenza: / /	

Righe | C./Costo | Partite | Schede

Fig. 1-90 - Contabilizzazione Vendita

Primanota / Nuovo

Generale | Elenco

Reg. n.: 4 / 0 Del: 04/12/2012 Esercizio: 2012 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: EF Emissione fattura Note:

Doc. N.: 3 / Del: / / Mese: 00 Anno: 0 Prot. N.: 0 /

Visualizza | Cattura | Scanner

Beni deperibili

Cliente

ALBA SPA 3,000 €

ALBA SPA

VIA ROMA 86

54036 CARRARA Automat.

Valuta: EUR > EU Cambio: 1,000000

Importo in valuta: 0,00

Pag.: Rimessa Diretta

Registrazioni IVA

Competenza IVA: 04/12/2012 Plafond: 04/12/2012

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
20	30.000,00 *	6.000,00 *	ven = ve	1	0
10	0,00 *	0,00 *	ven = ve	1	0
4	0,00 *	0,00 *	ven = ve	1	0
	30.000,00	6.000,00			

Descr.: Iva 10%

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	C	ALBA SPA	ALBA SPA	36.000,00 *	0,00 *	C
20	G	IVA VEND	Iva su vendite	0,00 *	6.000,00 *	N
30	G	VEN SW IT	Vendita software italia	0,00 *	30.000,00 *	N
Sbilancio:				0,00	36.000,00	36.000,00
Inizio competenza:				/ /	Fine competenza: / /	

Rimessa Diretta

Righe | C./Costo | Partite | Schede

Fig. 1-91 - Emissione Fattura di Vendita

Abbina cespiti a contabilità

Filtri: Selezione

Movimenti cespiti

Doc. n.	/	Del	Cliente/Fornitore	Descrizione
0			ALBA SPA	ALBA SPA

Movimenti di primanota

Doc.N.	Serie	Del	Cliente/Fornitore	Descr.
0				Ammo
0				Mobili
0				Plusva

Mov.Cesp. ☐ Seleziona tutto
☒ Deseleziona tutto

Reg.Cont. ☐ Seleziona tutto
☒ Deseleziona tutto

Ok Esci

Fig. 1-92 - Abbina Cespiti a Contabilità

La fattura di vendita deve essere inserita nella gestione della primanota (o contabilizzata dal ciclo vendite) e successivamente deve essere abbinata.

Verifichiamo la generazione degli accantonamenti ed il movimento generato.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 000004 Data: 31/12/2012 Esercizio: 2012

Descrizione: AMMORTAMENTO MOBILI 2012

Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti

Beni: Effettivi **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2012 a data: 31/12/2012

Categoria: Cespite: ARREDO000001 ARREDO000001

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Dettagli Ok Esci

Fig. 1-93 - Elabora Piano di Ammortamento

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2012

Piano n.: 000004 Esercizio: 2012 Effettivo Data: 31/12/2012

Descrizione: AMMORTAMENTO MOBILI 2012

Business Unit: Da data: 01/01/2012 A data: 31/12/2012

Categoria:

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Ok Esci

Fig. 1-94 - Generazione Accantonamenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento Elenco

Reg.N.: 4 / 2012 Del: 31/12/2012 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 Compet.: 2011

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Descrizione: AMMORTAMENTO MOBILI 2012

Cespite: ARREDO00001 > ARREDO00001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato

U.M.: N. Numero Q.tà movimentata: 0,00

Importo vendita: 0,00

Dati agg.

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 7.000,00	10,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00			
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Rivalutazioni civili: 0,00	Accantonam. ordinario: 7.000,00	10,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Accantonam. anticipato: 7.000,00	10,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Val. Calc.

Fig. 1-95 - Movimento di Accantonamento

Visualizzando l'inventario fisico l'operatore ottiene anche l'informazione sulla quantità del cespite.

Stampa inventario fisico

Da categoria: ARREDO > ARREDO

A categoria: ARREDO > ARREDO

Famiglia: >

B.Unit: D01 > Divisione 01

Ubicazione: >

☐ Descr. aggiuntiva

Tipo di stampa: Stampa standard

 Stampa  Esci

Fig. 1-96 - Stampa Inventario Fisico

Inventario fisico		Azienda Dimostrativa AHE		
Selezioni		Da categoria: ARREDO	Famiglia:	Ubicazione:
		A categoria: ARREDO	B.Unit: D01	
Cespiti	Descrizione	Quantità	Ubicazione	Matricola
Categoria: ARREDO				
ARREDO00001				
ARREDO AULA CORSI		7,000	AULA CORSI	B003

Fig. 1-97 – Report Stampa Inventario Fisico

Cespiti di modico valore

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **MOBILI** **ARREDAMENTO MOBILI**

Codice: **MOBILE 1** Descrizione: **MOBILE 1**

Tipo: **Cespite singolo** **Effettivo** ☐ C.A.

Stato del bene: **Non attivato**

Unità di misura:

Business Unit: **D01** **Divisione 01**

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

 Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-98 - Anagrafica Cespiti

Supponiamo di voler gestire un cespite di modico valore.

Cespiti / Nuovo

Cespite | **Ammortamento** | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: Descrizione:

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☒ Civile ☒ Fiscale ☐ Cespite usato Aspetto personalizzato:

Aspetto civile

Durata del cespite:

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale:		0,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
0	Ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		0,00	0,00	0,00	

% Deducibilità: Limite: Espresso in:

Fig. 1-99 - Anagrafica Cespiti

Nell'anagrafica di tale cespite è necessario attivare il flag "effettua ammortamento immediato"

Categorie cespiti / Modifica

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: MOBILI ARREDAMENTO MOBILI

Gruppo contabile: MOBILI ➤ MOBILI

Tipo beni: *Materiali* ▼ Durata dei cespiti: 10 ☐ Annotazione singola

Prefisso: MOBILI % Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione: ➤

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-100 - Categoria Cespiti1

La categoria cespiti abbinata al cespite di modico valore è una categoria che presume una durata del cespite di 10 anni e ha definito un piano di ammortamento civile e fiscale come si può notare nell'immagine seguente

Categorie cespiti / Modifica

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: MOBILI | ARREDAMENTO MOBILI

Aspetto civile

Coefficiente: 10,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
8	Ordinario	10,00
9	Ordinario	10,00
10	Ordinario	10,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 10,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	5,00	5,00
2	Anticipato	10,00	10,00
3	Ordinario	10,00	0,00
4	Ordinario	10,00	0,00
Totale:		100,00	85,00

Fig. 1-101 - Categoria Cespiti 2^a Cartella

Registriamo un movimento di acquisto per euro 500 nei movimenti cespiti.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 36 / 2011 | Del: 01/01/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01

Causale: ACQCF | Acquisto Civile e Fiscale | Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 | Compet.: 2011

Descrizione: | Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2011

Fornitore: BRAMBILLA | Brambilla Ugo | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespiti: MOBILE 1 | MOBILE 1 | Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	500,00
Incr. di valore fiscale:	500,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

		%
Accantonam. civili:	0,00	100,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

		%
Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. | Calcola

Fig. 1-102 - Movimento di Acquisto Cespiti

Elaboriamo il piano di ammortamento.

Fig. 1-103 - Piano di Ammortamento

Generiamo gli accantonamenti.

Fig. 1-104 - Generazione Accantonamento

Verifichiamo il movimento cespite generato in automatico dalla procedura.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 37 / 2011 Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2011
 Descrizione: AMMORTAMENTO MOBILI ARREDO 2011
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: MOBILE 1 MOBILE 1 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civile:	0,00
Decr. di valore fiscale:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	500,00	100,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	500,00	100,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig 1-105 - Movimento Cespiti di Accantonamento

L'operatore può verificare che avendo attivato il flag "effettua ammortamento immediato" la procedura **ha ammortizzato il bene totalmente nell'esercizio.**

Cespiti / Interroga

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

MOBILE 1 MOBILE 1 Esercizio di primo utilizzo fiscale: 2011
 Esercizio di primo utilizzo civile: 2011

Movimenti cespiti

Data req.	Num.	Data doc.	Num.	Alfa	Tipo	Cliente/Fornitore	Causale	Valore del bene civile	Coeff.	Amm.to civile
01/01/2011	36		0	F		BRAMBILLA	ACQCF	500,00	100,00	0,00
31/12/2011	37		0	N			ACCAN	0,00	100,00	500,00

Descrizione causale cespite:

Saldi cespiti Gli importi sono tradotti in valuta di conto

Esercizio	Valore del bene civile	Amm.to civile	Res.da ammort.civile	Plusvalenza civile	Minusvalenza
TOTALE	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
2011	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Dettagli.

Fig 1-106 - Anagrafica cespiti movimentati

Visualizzando la cartella movimenti nell'anagrafica del cespite è possibile verificare i movimenti ed i saldi di tale bene.

Visualizzando la categoria del cespite è possibile verificare i saldi di tutti i beni appartenenti a tale categoria.

[illegible]

Fig. 1-107 - Categoria Cespiti saldi

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile

Saldi - aspetto fiscale

Saldi - aspetto gestionale

Elenco

Codice:

MOBILE 1

>

MOBILE 1

Esercizio:

2011

>

Movimenti dell'esercizio

Increment. valore bene:

500,00

Oneri e spese:

0,00

Rivalutazioni:

0,00

Decrementi valore:

0,00

Svalutazioni:

0,00

Accantonamento:

500,00

Utilizzazione:

0,00

Plusvalenza:

0,00

Minusvalenza:

0,00

Movimenti progressivi

Increment. valore bene:

500,00

Oneri e spese:

0,00

Rivalutazioni:

0,00

Decrementi valore:

0,00

Svalutazioni:

0,00

Totale accantonato:

500,00

Valore del bene

500,00

Residuo da ammortizz.

0,00

Data validità:

/ /

Data obsolescenza:

/ /

Fig. 1-108 - Saldi cespiti mobile

Cespiti con flag Component Approach attivo.

Supponiamo di avere un cespite definibile “complesso” alla cui formazione concorrono alcuni elementi i quali, avendo caratteristiche di vita utile indipendente e differente dal cespite padre, devono essere trattati separatamente in fase di ammortamento.

Chiameremo questo cespite “NAVE CRUISER MED1” e supporremo che il cespite sia composto da due elementi con via utile differente tanto da dover avere ammortamenti separati. Chiameremo questi due elementi: NAVE ARREDO00001 e NAVE MOTORI00001 e per ognuno di questi elementi creeremo delle categorie cespiti rispondenti. Avremo così il cespite padre appartenente ad una categoria ed i cespiti figli appartenenti ad altre categorie.

Vediamo le loro anagrafiche

Cespiti / Modifica

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Categoria: AUTOMEZZI

Codice: NAVE CRUISER MED

Descrizione: NAVE CRUISER MED

Tipo: Cespite singolo

Effettivo

☒ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa:

☐ Spese manutenzione

☒ Stampa dismissione su L.C.

☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / /

Fiscale: / /

Data dismissione: / /

Esercizio civile:

Esercizio fiscale:

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Salvi

Fig. 1-109 - Anagrafica cespiti NAVE CRUISER MED

Come possiamo vedere il cespite padre è un cespite di tipologia “Cespite singolo” con flag component approach attivo mentre gli elementi figli sono cespiti di tipologia “Pertinenza singola” con flag component approach attivo e come ‘Rif. cespite’ il cespite singolo padre “NAVE CRUISER MED1”.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: NAVE MOTORI MOTORI NAVE DA CROCIERA

Codice: NAVE MOTORI CRUISER Descrizione: NAVE MOTORI CRUISER

Tipo: *Pertinenza singola* Effettivo ☒ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti: NAVE CRUISER MED NAVE CRUISER MED

Commissa:

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

 Saldi

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Fig. 1-110 - Anagrafica cespiti NAVE MOTORI CRUISER

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Categoria: **NAVE ARREDO** | ARREDAMENTI NAVE CROCIERA

Codice: **NAVE ARREDO CRUISER** | Descrizione: **NAVE ARREDO CRUISER**

Tipo: *Pertinenza singola* | *Effettivo* | ☒ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura: |

Business Unit: **D01** | Divisione 01

Ubicazione: |

Matricola:

Famiglia: |

Rif. cespiti: **NAVE CRUISER MED** | NAVE CRUISER MED

Commissa: |

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / | Fiscale: / / | Data dismissione: / /

Esercizio civile: | Esercizio fiscale: |

 **Saldi** | Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

Fig. 1-111 - Anagrafica cespiti NAVE ARREDO CRUISER

Al momento dell'acquisto della nave da crociera dovremmo pertanto registrare, dato che ogni elemento possiede una vita separata, un movimento di acquisto per ogni pertinenza singola mentre il cespiti padre necessiterà di un movimento di inizializzazione atto ad attivare le date di primo utilizzo. Vediamo pertanto i movimenti cespiti associati

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 56 / 2011 Del: 06/03/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: INIZ Inizio Utilizzazione Cespite NUOVA Data primo utilizzo civile: 06/03/2011 Compet.: 2011
 Descrizione: ACQUISTO NAVE CRUISER Data primo utilizzo fiscale: 06/03/2011
 Cespite: NAVE CRUISER MED NAVE CRUISER MED Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscali:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-112 - Movimento cespite ACQUISTO NAVE CRUISER

Come anticipato sopra il movimento di acquisto del cespite padre servirà esclusivamente ad inizializzare le date di primo utilizzo, siano esse civili oppure fiscali, mentre i movimenti di acquisto delle pertinenze singole dovranno contenere tutti i dati necessari al corretto funzionamento della procedura. Pertanto per le pertinenze dovranno essere valorizzati gli incrementi di valore, civili e fiscale, oneri e spese civili e fiscali ove presenti ed eventualmente un importo non amm. le.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 57 / 2011 Del: 06/03/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 06/03/2011 Compet.: 2011
 Descrizione: Data primo utilizzo fiscale: 06/03/2011
 Fornitore: INCO In.co. srl (RB60, Euro) Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: NAVE ARREDO CRUISER NAVE ARREDO CRUISER Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	2.100.000,00
Incr. di valore fiscali:	2.100.000,00
Oneri e spese civili:	410.000,00
Oneri e spese fiscali:	410.000,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc. Calcola

Fig. 1-113 - Movimento cespite NAVE ARREDO CRUISER

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 58 / 2011 Del: 06/03/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: 001
 Causale: ACQCF Acquisito Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 06/03/2011 Compet.: 2011
 Descrizione: Data primo utilizzo fiscale: 06/03/2011
 Fornitore: INCO In.co. srl (RB60, Euro) Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: NAVE MOTORI CRUISER NAVE MOTORI CRUISER Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	1.500.000,00
Incr. di valore fiscale:	1.500.000,00
Oneri e spese civili:	250.000,00
Oneri e spese fiscali:	250.000,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. **Calcola**

Fig 1-114 - Movimento cespite NAVE MOTORI CRUISER

Al termine del 2011 dovremmo effettuare l'ammortamento. Anche in questo caso, così come per i movimenti di acquisto, l'ammortamento dovrà essere calcolato solamente per le pertinenze singole. Vediamo le immagini degli ammortamenti e di seguito quanto riportato sul registro cespiti.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000011 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011
 Descrizione: AMMOERTAMENTO ARREDO NAVE 2011
 Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti
 Beni: Effettivi **Genera ammortamenti con competenza**
 Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011
 Categoria:
 Cespite: NAVE ARREDO CRUISER NAVE ARREDO CRUISER

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Dettagli **Ok** **Esci**

Fig 1-115 - Elabora piano di ammortamento NAVE ARREDO CRUISER

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000012 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: AMMOERTAMENTO NAVE MOTORI CRUISER 2011

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria:

Cespite: NAVE MOTORI CRUISER NAVE MOTORI CRUISER

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-116 - Elabora piano di ammortamento NAVE MOTORI CRUISER

Il registro cespiti per l'anno 2011 riporterà i seguenti dati

Stampa registro cespiti

Raggrupata per cespite Esegue salto pagina al cambio di categoria

Esercizio: 2011

Da categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

A categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Business Unit:

Opzioni di stampa **Progressivi**

Simulata Ultima stampa:

☐ Informazioni aggiuntive Ultima pagina: 3

☒ Stampa secondo C.A. Dicitura numerazione

☐ Stampa totali per categoria Registro Cespiti 2011

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Fig. 1-117 - Stampa registro cespiti

Cespiti: NAVE CRUISER MED		NAVE CRUISER MED		Esercizio: 2011		Data inizio: 01/01/2011		Data fine: 31/12/2011			
Esercizio di acquisizione: 2011		Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Descrizione											
Riferimento componente: NAVE CRUISER MED											
Inizio Utilizzazione Cespiti NUOVA al 06/03/2011											
ACQUISTO NAVE CRUISER											
Riferimento componente: NAVE ARREDO											
Acquisto Civile e Fiscale al 06/03/2011		2.100.000,00	410.000,00								2.510.000,00
In.co.srl (RB60, Euro)											
40024 Castel S. Pietro (BO)											
Riferimento componente: NAVE MOTORI CRUISER											
Acquisto Civile e Fiscale al 06/03/2011		1.500.000,00	250.000,00								4.260.000,00
In.co.srl (RB60, Euro)											
40024 Castel S. Pietro (BO)											
Riferimento componente: NAVE MOTORI CRUISER											
Quota Accantonamento esercizio NUOVA al						175.000,00	10,00	175.000,00			4.085.000,00
AMMORTAMENTO NAVEMOTORI CRUISER											
Riferimento componente: NAVE ARREDO											
Quota Accantonamento esercizio NUOVA al						502.000,00	10,00	251.000,00	10,00	251.000,00	3.583.000,00
AMMORTAMENTO ARREDO NAVE 2011											
Totale EU		3.600.000,00	660.000,00	0,00	0,00	677.000,00	426.000,00	251.000,00	0,00	0,00	3.583.000,00

Fig. 1-118 - Report Stampa registro cespiti

Attivando il flag 'Stampa secondo C.A.' si stamperà come un unico cespiti quei cespiti (pertinenze singole e cespiti singolo) che hanno valorizzato il flag c.a nella propria anagrafica e che hanno subito movimentazioni.

Riprendendo l'esempio della nave noteremo come vengano riportati i valori relativi al motore e agli arredamenti dati dai movimenti di acquisto e i valori di ammortamento elaborati con i piani di ammortamento di ogni pertinenza.

Da questo ne otteniamo che il cespiti singolo padre non è altro che un cespiti riepilogativo di tutti i valori assunti dalle pertinenze che lo compongono.

Nel nostro esempio proseguiamo con l'ammortamento per l'anno 2012 mentre nel 2013 decidiamo di vendere gli arredamenti della nave. Vediamo le immagini

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 2 / 2013 > Del: 10/05/2013 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >

Causale: VENT1 > Vendita totale cesp sing civ +fisc NUOVA Data di dismissione: 10/05/2013 Compet.: 2013 >

Descrizione:

Cliente: DATAUNO > Data Nord Srl (RB369, Euro) Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespiti: NAVE ARREDO CRUISER > NAVE ARREDO CRUISER Status: Confermato >

Importo vendita: 896.500,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili: 0,00

Incr. di valore fiscale: 0,00

Oneri e spese civili: 0,00

Oneri e spese fiscali: 0,00

Rivalutazioni civili: 0,00

Rivalutazioni fiscali: 0,00

Decr. di valore civili: 2.510.000,00

Decr. di valore fiscali: 2.510.000,00

Svalutazioni civili: 0,00

Svalutazioni fiscali: 0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili: 0,00 20,00

Utilizzazioni civili: 753.000,00

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario: 0,00 20,00

Utilizzazioni ordinarie: 753.000,00

Accantonam. anticipato: 0,00 20,00

Utilizzazioni anticipate: 753.000,00

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le: 0,00

Quote perse: 0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile: 0,00

Plus. fiscale: 0,00

Minus. civile: 860.500,00

Minus. fiscale: 107.500,00

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-119 - Movimento cespiti VENDITA NAVE ARREDO 2013

Vediamo di seguito il dettaglio del registro cespiti a fine 2007 dopo la vendita della pertinenza 'Arredamento'.

Stampa registro cespiti

Raggrupata per cespite Esegue salto pagina al cambio di categoria

Esercizio: 2013

Da categoria: AUTOMEZZI

A categoria: AUTOMEZZI

Business Unit:

Opzioni di stampa

Progressivi

Simulata

Ultima stampa:

Ultima pagina: 3

Informazioni aggiuntive

Stampa secondo C.A.

Escludi cespiti C.A.

Stampa totali per categoria

Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Dicitura numerazione

Registro Cespiti 2011

Stampa Esci

Fig. 1-120 - Stampa registro cespiti

Registro cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Registro Cespiti 2011

Pag.: 6

Partita IVA: 06005190159

Codice fiscale: 06005190159

Capitale sociale:

Categoria: AUTOMEZZI

Cespiti: NAVE CRUISER MED

NAVE CRUISER MED

Esercizio di acquisizione: 2011

Esercizio: 2013

Data inizio: 01/01/2013

Data fine: 31/12/2013

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Riporto saldi esercizi precedenti	3.800.000,00	860.000,00			2.031.000,00					2.229.000,00
Riferimento componente: NAVE ARREDO										
Vendita totale cesp sing div +fisc NUOVA al	2.510.000,00				-1.506.000,00					1.225.000,00
Data Nord Solf (RB369, Euro)										
19100 La Spezia (SP)										
Importo di vendita:	896.500,00									
Minus:	107.500,00									
Totale EU	1.090.000,00	860.000,00	0,00	0,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.225.000,00

Fig. 1-121 - Report Stampa registro cespiti 2013

Gestione dei cespiti composti

Data la particolare gestione dei cespiti composti vediamo di esporre un caso, dettagliato nel particolare, al fine di facilitare la comprensione della problematica.

Supponiamo di acquistare il bene “CESPITE COMPOSTO” appartenente alla categoria “Arredo”, nel quale troviamo tre componenti, COMPOSTO A, COMPOSTO B e COMPOSTO C.

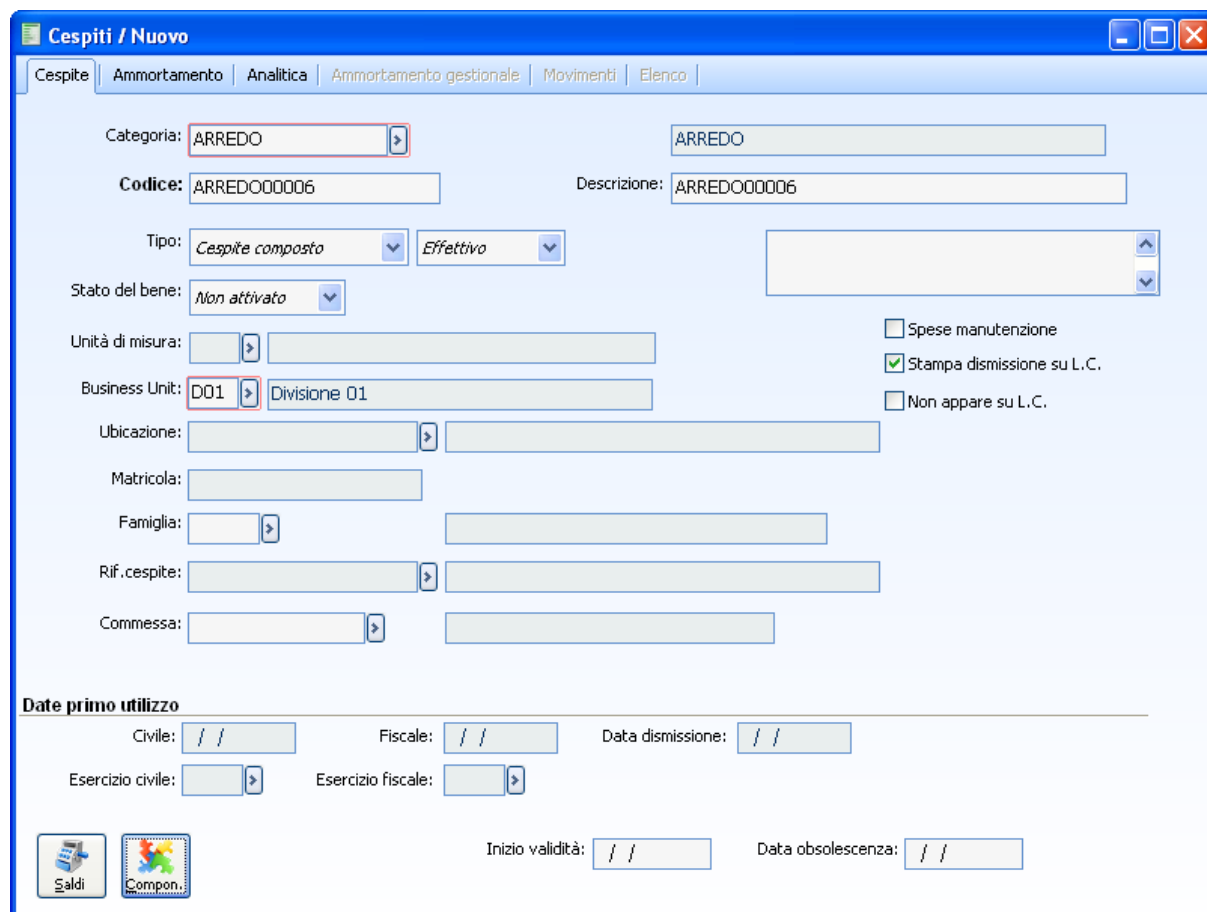


Fig. 1-122 - Anagrafica Cespiti ARREDO

In fase di creazione dell’anagrafica del cespite, attraverso il pulsante “Componenti”, è possibile inserire i tre componenti sopra definiti.

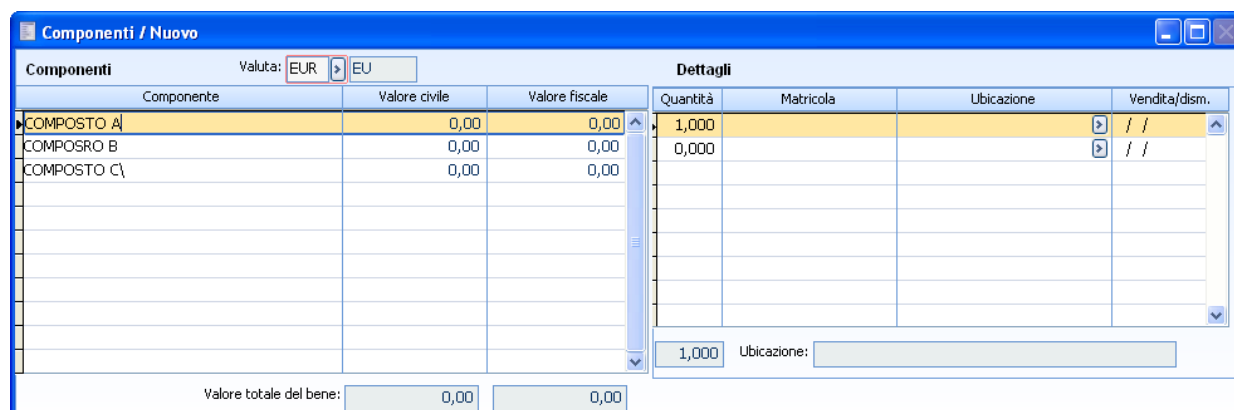


Fig. 1-123 - Bottone Componenti

Nella maschera ‘Componenti’ si inseriscono i tre componenti specificando, nei Dettagli, la quantità di quel componente, la matricola e l’ubicazione. L’ultimo campo Vendita/Dism. verrà valorizzato, come successivamente vedremo, solo a seguito del documento di vendita.

Si procede con la registrazione del movimento di acquisto del cespite.

Il valore del bene dovrà essere ripartito sui singoli componenti

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento
Elenco

Reg.N.: 22 / 2010
Del: 01/01/2010
Doc.N.: 0 /
Del: / /
B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisito Civile e Fiscale
Data primo utilizzo civile: 01/01/2010
Compet.: 2010

Descrizione:
Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2010

Fornitore: SACEA Sacea Spa (RB36)
Valuta: EUR
Cambio: 1,000000

Cespite: ARREDO00006 ARREDO00006
Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili: 12.000,00
Incr. di valore fiscale: 12.000,00
Oneri e spese civili: 0,00
Oneri e spese fiscali: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00
Svalutazioni civili: 0,00
Svalutazioni fiscali: 0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili: 0,00 0,00
Utilizzazioni civili: 0,00

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario: 0,00 0,00
Utilizzazioni ordinarie: 0,00
Accantonam. anticipato: 0,00 0,00
Utilizzazioni anticipate: 0,00

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non ammort. le: 0,00
Quote perse: 0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile: 0,00
Plus. fiscale: 0,00
Minus. civile: 0,00
Minus. fiscale: 0,00

Dati agg.

El. Comp. Val. Calc. Calcola

Fig. 1-124 - Movimento Cespite ARREDO 2010

Premendo il pulsante “Sel. Comp.” si presenterà la maschera che ci permetterà di ripartire, come già precedentemente anticipato, il valore del cespite composto sui singoli componenti.

Dettaglio componenti / Nuovo		
Componente	Valore movim. civile	Valore movim. fiscale
COMPOSRO B	5.000,00	5.000,00
COMPOSTO A	4.000,00	4.000,00
COMPOSTO C\	3.000,00	3.000,00
	0,00	0,00
Importo totale: 12.000,00 12.000,00 Importo da ripartire: 12.000,00 12.000,00 Residuo: 0,00 0,00		

Fig. 1-125 - Selezione Componenti ARREDO

Aperta la maschera il passo successivo da compiere sarà quello di premere il pulsante “Carica” al fine di permettere alla procedura di presentarci i componenti caricati in sede di definizione del cespite. Nostro compito sarà quello di inserire i valori di ogni singolo componente specificando sia il valore civile che quello fiscale (nel caso in cui il cespite sia soggetto a solo amm.to civile oppure al solo amm.to fiscale, i valori da inserire saranno rispettivamente solo quelli civili o solo quelli fiscali). La procedura a piede maschera presenterà il totale importo da riportare, l'importo totale che indica quanto ripartito ad un dato momento e l'eventuale residuo non ripartito. Effettuata la ripartizione possiamo precedere con il salvataggio della maschera “Dettaglio Componenti” e con il salvataggio del movimento. Al termine dell'anno 2010 procediamo con la definizione del piano di ammortamento e con la sua successiva generazione.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco** |

Numero: 000009 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione: Piano di Ammortamento ARREDO 2010

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria:

Cespite: ARREDO000006 ARREDO000006

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-126 - Elabora Piano di Ammortamento ARREDO 2010

Fig. 1-127 - Generazione Accantonamenti ARREDO 2010

Aperto l'anagrafica Cespiti e premendo il pulsante "Saldi" saremmo in grado di controllare i valori di ammortamenti generati dalla procedura.

Nell'esercizio 2011 procediamo con la vendita parziale del COMPOSTO A facente parte del cespiti composto. Utilizziamo la causale VENPA, della quale riportiamo le caratteristiche

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **VENPA** | Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Riferim.: **Cliente** | Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita | ☐ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili ☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza	Importo non amm.le e quote perse ☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

Fig. 1-128 - Causali Cespiti vendita parziale

Causali cespiti / Interroga

Causale: **VENPA** Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Dati aggiornati a: *Ultima operazione*

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	A12 Quote perse
A24 Oneri e spese	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A09 Accantonamenti ordinari	A10 Utilizzazioni ordinarie
A22 Decrementi di valore	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni		
	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni		

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Valore del Bene	A05	= V02	
20	Utilizzazione Fondo Civile	A08	= V03*V17/V16	V03>0
30	Utilizzazione Fondo fiscale ordinario	A10	= V06*V02/V01	V06>0
40	Eventuale Plusvalenza fiscale	A13	= A01-(V02-((V06+V14)*V02/V01))	A01>(V02-((V06+V14)*V02/V01))
50	Eventuale Minusvalenza fiscale	A14	= V02-((V06+V14)*V02/V01)-A01	A01<(V02-((V06+V14)*V02/V01))
60	Storno importo non ammortizzabile	A11	= -V05*V02/V01	V05>0

Fig. 1-129 - Causali Cespiti vendita parziale formule

Il movimento di vendita che ne segue è

Dettaglio componenti / Nuovo

Componente	N.rif.	Qta	Matricola	Ubicazione	Sel.
COMPOSRO B	1	1,000			☒
COMPOSTO A	1	1,000			☐
COMPOSTO C\	1	1,000			☐
	0	0,000			☐

☐ Seleziona tutti
☒ Deseleziona tutti

Carica

Venduto/dismesso il: / /

Aspetto civile

Valore totale del componente: 5.000,00

Valore componenti selezionati: 5.000,00

Aspetto fiscale

Valore totale del componente: 5.000,00

Valore componenti selezionati: 5.000,00

Fig. 1-130 - Dettaglio Componenti vendita parziale

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 39 / 2011 Del: 10/02/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 Compet.: 2011

Causale: VENPA Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Descrizione:

Cliente: TECHNOLOGY HW SW Technology HW SW Spa Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: ARREDO00006 ARREDO00006 Status: Confermato

Importo vendita: 4.800,00

[Dati agg.](#)

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse		
Incr. di valore civili:	0,00	Accantonam. civili:	0,00	20,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00	Utilizzazioni civili:	500,00		Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze		
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	20,00	Plus. civile:	300,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	500,00		Plus. fiscale:	800,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	0,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civili:	5.000,00	Utilizzazioni anticipate:	0,00		Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	5.000,00					
Svalutazioni civili:	0,00					
Svalutazioni fiscali:	0,00					

[Comp. Ce](#) [Val. Calc.](#) [Calcola](#)

Fig. 1-131 - Movimenti Cespiti vendita parziale

Nella fase della vendita bisogna determinare quale è il componente oggetto della movimentazione; questo viene fatto attivando il flag di selezione. In basso vengono riportati i valori, sia civili che fiscali, del bene oggetto della movimentazione.

Effettuata questa operazione, richiamando l'anagrafica del cespite e posizionandosi sul pulsante componenti potremmo notare come per il COMPOSTO A sia stata attivata la data di vendita/dismissione.

Sempre nell'anno 2010 provvediamo a vendere entrambi i componenti rimasti. Procediamo pertanto alla vendita totale del cespite

Dettaglio componenti / Nuovo

Componente	N.rif.	Qta	Matricola	Ubicazione	Sel.
COMPOSRO B	1	1,000			☒
COMPOSTO A	1	1,000			☐
COMPOSTO C\	1	1,000			☐
	0	0,000			☐

☐ Seleziona tutti ☒ Deseleziona tutti [Carica](#)

Venduto/disMESSO il: / /

Aspetto civile
Valore totale del componente: 5.000,00 Valore componenti selezionati: 5.000,00

Aspetto fiscale
Valore totale del componente: 5.000,00 Valore componenti selezionati: 5.000,00

Fig. 1-132 - Dettaglio Componenti

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 24 / 2010 Del: 22/06/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: VENC F Ven. Tot cesp a quantità civ e fis NUOVA Data di dismissione: 22/06/2010 Compet.: 2010

Descrizione:

Cliente: CED INTERDATA Ced Interdata Spa Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: ARREDO00006 ARREDO00006 Status: Confermato

Importo vendita: 8.000,00

[Dati agg.](#)

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	20,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 700,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00			
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Rivalutazioni civili: 0,00	Accantonam. ordinario: 0,00	20,00	Plus. civile: 1.700,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 700,00		Plus. fiscale: 2.400,00
Decr. di valore civili: 7.000,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore fiscali: 7.000,00	Utilizzazioni anticipate: 700,00		Minus. fiscale: 0,00
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Comp. Ce Val. Calc. Calcola

Fig. 1-133 - Movimenti Cespiti

Al salvataggio della vendita totale, così come per la vendita parziale, i componenti venduti vedranno valorizzata la loro data di vendita/dismissione. Inoltre, in seguito alla vendita totale del cespite c, anche il cespite composto (in questo esempio ARREDO00006) avrà valorizzata la sua data di dismissione. A seguito di questa dismissione, a partire dall'esercizio 2011, il cespite in questione non sarà più presente nel registro cespiti.



Saldi

In questo archivio sono memorizzati i saldi rappresentativi del risultato dei movimenti cespiti, distinti per esercizio e sono visibili su tre cartelle: i saldi veri e propri ed i parametri per l'aspetto gestionale. Nella colonna di sinistra della prima/seconda scheda appaiono i saldi relativi alle movimentazioni fatte nell'esercizio di competenza (specificato nel relativo campo in alto a sinistra), mentre sulla destra sono evidenziati i saldi progressivi relativi a tutta la vita del cespite (dal momento dell'acquisto iniziale). E' evidenziato anche l'accantonamento ed il fondo, relativi alla parte non deducibile del bene.

Saldi – Aspetto civile

Movimenti dell'esercizio		Movimenti progressivi		
Increment. valore bene:	1.000,00	Increment. valore bene:	1.000,00	
Oneri e spese:	0,00	Oneri e spese:	0,00	
Rivalutazioni:	0,00	Rivalutazioni:	0,00	
Decrementi valore:	0,00	Decrementi valore:	0,00	
Svalutazioni:	0,00	Svalutazioni:	0,00	Valore del bene
				1.000,00
Accantonamento:	100,00	Totale accantonato:	100,00	Residuo da ammortizz.
Utilizzazione:	0,00			900,00
Plusvalenza:	0,00			
Minusvalenza:	0,00			
Data validità: / /		Data obsolescenza: / /		

Fig. 1-134 - Saldi – Aspetto civile

I campi sopra riportati vengono aggiornati a seguito delle movimentazioni avvenute sul cespite; queste ultime sono pilotate dalle causali cespiti in cui l'operatore ha indicato quali valori devono essere impostati/calcolati al momento in cui la causale viene utilizzata. I campi presenti nell'archivio saldi sono speculari dei campi presenti nella gestione movimenti cespiti; ciò significa che i valori impostati nel movimento del cespite vengono riportati sul rispettivo campo dell'archivio saldi cespiti; stesso discorso è valido anche per i movimenti cespiti di accantonamento generati in automatico tramite la funzione Generazione Accantonamenti. Vediamo i campi presenti nella prima cartella 'Saldi Aspetto

Civile'

Codice ... Esercizio

Ogni saldo è definito per un particolare cespite e relativamente ad un esercizio dell'azienda. Se il cespite non è stato movimentato nell'esercizio in corso, vengono visualizzati i saldi dell'esercizio precedente.

Increment. valore bene

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo di tutte le operazioni di acquisto relative al cespite.

Oneri e spese

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo degli oneri e delle spese relative all'acquisto del cespite (che incrementano il valore del bene).

Rivalutazioni/svalutazioni

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo delle rivalutazioni/svalutazioni avvenute durante la vita del cespite.

Decrementi valore

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta il valore della parte ceduta o dismessa del cespite.

Valore del bene

Questo importo calcolato risulta pari alla somma algebrica dei seguenti valori progressivi: incrementi valore bene + oneri e spese + rivalutazioni – decrementi di valore – svalutazioni. Costituisce la base per la definizione del valore ammortizzabile sotto l'aspetto civile.

Accantonamento

Rappresenta il valore dell'ammortamento civile eseguito sul cespite (quota di accantonamento di competenza dell'esercizio).

Totale accantonato

Rappresenta la somma degli ammortamenti civili eseguiti nella vita del cespite, al netto delle eventuali utilizzazioni del fondo.

Residuo da ammortizzare

Valore del bene ancora da ammortizzare sotto l'aspetto civile, calcolato in automatico nel modo seguente: valore del bene – totale accantonato.

Utilizzazione

Rappresenta la parte di fondo ammortamento civile utilizzata a seguito di una vendita parziale o totale del cespite; tale valore viene sottratto dal campo accantonamento per determinare il totale accantonato civile (generalmente al momento della vendita del cespite).

Plusvalenza/minusvalenza

Importo dell'eventuale plusvalenza/minusvalenza in caso di cessione del bene.

Data validità

Si tratta di un campo solo visualizzabile. Viene valorizzato con quanto impostato nell'anagrafica cespite.

 Data obsolescenza

Si tratta di un campo solo visualizzabile. Viene valorizzato con quanto impostato nell'anagrafica cespite.

Saldi – Aspetto fiscale

Saldi cespiti / Nuovo

Saldi - aspetto civile | **Saldi - aspetto fiscale** | Saldi - aspetto gestionale | [Elenco](#)

Codice: Esercizio:

Movimenti dell'esercizio		Movimenti progressivi		
Increment. valore bene:	1.000,00	Increment. valore bene:	1.000,00	
Oneri e spese:	0,00	Oneri e spese:	0,00	
Rivalutazioni:	0,00	Rivalutazioni:	0,00	
Decrementi valore:	0,00	Decrementi valore:	0,00	Valore del bene
Svalutazioni:	0,00	Svalutazioni:	0,00	1.000,00
Importo non ammort.:	0,00	Importo non ammort.:	0,00	Valore ammortizzabile
Quote perse:	0,00	Quote perse:	0,00	1.000,00
Accantonam. ordinario:	100,00	Totale acc.ordinario:	100,00	
Utilizzazione:	0,00	Totale acc.anticipato:	100,00	Residuo da ammortizz.
Accantonam. anticipato:	100,00	Totale accantonato:	200,00	800,00
Utilizzazione:	0,00			
Plusvalenza:	0,00			
Minusvalenza:	0,00			

Fig. 1-135 - Saldi – Aspetto fiscale

Vediamo i campi presenti nella prima cartella 'saldi aspetto fiscale'

Codice ... Esercizio

Ogni saldo è definito per un particolare cespite e relativamente ad un esercizio dell'azienda. Se il cespite non è stato movimentato nell'esercizio in corso, vengono visualizzati i saldi dell'esercizio precedente.

Increment. valore bene

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo di tutte le operazioni di acquisto relative al cespite.

Oneri e spese

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo degli oneri e delle spese relative all'acquisto del cespite (che incrementano il valore del bene).

Rivalutazioni/svalutazioni

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo delle rivalutazioni/svalutazioni avvenute durante la vita del cespite.

Decrementi valore

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta il valore della parte ceduta o dismessa del

cespite.

Valore del bene

Questo importo calcolato risulta pari alla somma algebrica dei seguenti valori progressivi: incrementi valore bene + oneri e spese + rivalutazioni – decrementi di valore – svalutazioni. Costituisce la base per la definizione del valore ammortizzabile sotto l'aspetto fiscale.

Importo non ammortizzabile

Si tratta di una parte del costo del bene non ammortizzabile per legge, tenendo conto del limite massimo di valore ammortizzabile e della percentuale di deducibilità. Ad esempio, una autovettura ad uso promiscuo dal costo di lire 50.000.000 ha come limite massimo di valore ammortizzabile 35.000.000 di cui solo il 50% deducibile (informazioni indicate nella categoria cespiti o nell'archivio cespiti). In tal caso l'importo non ammortizzabile sarà pari a lire 32.500.000 (50.000.000 - 50% di 35.000.000).

Quote perse

Distinto per l'esercizio e totale progressivo, rappresenta l'importo delle quote di ammortamento perse, dovute all'esecuzione di ammortamenti al di sotto del limite minimo consentito dalla legge senza la necessaria autorizzazione.

Valore ammortizzabile

Valore del bene ammortizzabile sotto l'aspetto fiscale, calcolato in automatico.

Accantonamento ordinario

Rappresenta il valore dell'ammortamento fiscale ordinario eseguito sul cespiti (quota di accantonamento di competenza dell'esercizio).

Utilizzazione

Rappresenta la parte di fondo ammortamento ordinario utilizzata; tale valore viene sottratto dal campo accantonamento ordinario e determina il totale accantonato ordinario (generalmente al momento della vendita del cespiti).

Accantonamento anticipato

Rappresenta il valore dell'ammortamento fiscale anticipato eseguito sul cespiti (quota di accantonamento di competenza dell'esercizio).

Totale accantonato ordinario

Rappresenta la somma degli ammortamenti fiscali ordinari eseguiti nella vita del cespiti, al netto delle eventuali utilizzazioni del fondo ammortamento ordinario.

Utilizzazione

Rappresenta la parte di fondo ammortamento anticipato utilizzata; tale valore viene sottratto dal campo accantonamento anticipato e determina il totale accantonato anticipato (generalmente al momento della vendita del cespiti).

Plusvalenza/minusvalenza

Importo dell'eventuale plusvalenza/minusvalenza in caso di cessione del bene.

Totale accantonato anticipato

Rappresenta la somma degli ammortamenti fiscali anticipati eseguiti nella vita del cespiti, al netto delle eventuali utilizzazioni del fondo accantonamento anticipato.

Residuo da ammortizzare

Valore del bene ancora da ammortizzare sotto l'aspetto fiscale, calcolato in automatico nel modo seguente: valore ammortizzabile – totale accantonato fiscale.

Nel caso in cui l'operatore visualizzasse un saldo di un cespite gestito a quantità, la procedura evidenzierebbe due ulteriori campi:

- nei movimenti dell'esercizio il campo Quantità Movimentata;*
- nei movimenti progressivi il campo Quantità Residua.*

Saldi – Aspetto gestionale

The screenshot shows a software window titled "Saldi cespiti / Nuovo" with a blue border. Inside, there are four tabs: "Saldi - aspetto civile", "Saldi - aspetto fiscale", "Saldi - aspetto gestionale" (which is selected), and "Elenco". The "Saldi - aspetto gestionale" tab contains the following fields:

- Codice:** Two text boxes. The first contains "AIRO00001 arr" and the second contains "AIRO00001 arr (pert singola)".
- Esercizio:** A text box containing "2011".
- Costo del bene:** A text box containing "0,00".
- Durata:** A text box containing "0".
- Quota dell'esercizio:** A text box containing "0,00".
- Spese es. preced.:** A text box containing "0,00".
- Variaz. %:** A text box containing "0,00".
- Spese prev. es. in corso:** A text box containing "0,00".
- Unità di misura:** An empty text box.
- Quantità prevista:** A text box containing "0,000".
- Costo unitario:** A text box containing "0,00".

Fig. 1-136 - Saldi – Aspetto gestionale

Passiamo alla terza cartella/scheda relativa all'aspetto gestionale. Questi dati sono stati inseriti in questo archivio in quanto variano da esercizio a esercizio. In questo modo possiamo anche avere memoria dei dati gestionali relativi ai passati esercizi.



Causali

La causale indica le caratteristiche del movimento, dai campi che possono essere inseriti alle formule per calcoli automatici fino al modello contabile di riferimento per la contabilizzazione del movimento.

I dati contenuti nelle causali sono suddivisi in tre cartelle. Nella prima pagina troviamo: un campo **riferimento** che serve per specificare alla procedura se nel movimento cespiti deve essere impostato un cliente, un fornitore, oppure il movimento risulta senza intestatario.

Un check **stampa libro cespiti** che identifica se i movimenti che hanno questa causale devono essere stampati singolarmente o raggruppati per categoria.

Check su **data primo utilizzo (civile e fiscale) e data dismissione**: se attivati, il movimento richiederà le date come campo obbligatorio e queste porteranno lo stato del cespiti a “In uso” e “Venduto” rispettivamente. L'utilizzo di questi flag è limitato agli acquisti ed alle cessioni / dismissioni.

Una serie di check, **ognuno dei quali identifica un campo presente nei movimenti cespiti**: se il check è attivato il campo risulta editabile, in caso contrario il campo risulta non modificabile dall'utente. L'utilizzo di questi check garantisce l'utente da errate valorizzazioni di campi da non movimentare.

Gli importi impostati nei campi attivati dalla causale contribuiscono ad aumentare i rispettivi saldi.

Causali cespiti – Causale

Fig. 1-137 - Causali cespiti – Causale

Codice e descrizione

Codice alfanumerico di cinque caratteri identificativo della causale cespiti, con la relativa descrizione.

Riferimento

Combo che indica i riferimenti. In questo campo è possibile indicare, se la causale in oggetto, al momento della sua utilizzazione nelle movimentazioni cespiti deve richiedere l'impostazione di un codice cliente, fornitore oppure non deve fare riferimento a nessun intestatario; in quest'ultimo caso nella videata di caricamento movimenti cespiti non compare neppure il campo riferimento. Tale informazione, se impostata, viene riportata in alcune stampe, ad iniziare dalla stampa Libro dei Cespiti. Questo campo può ad esempio essere attivato nelle causali di acquisizione e di cessione dei cespiti.

☒ Raggruppa categorie

Questo check funziona in abbinamento con l'altro check "Annotazione Singola" presente nell'archivio Categorie Cespiti, se il check sulla categoria non è attivato e questo è attivo, la procedura al momento della stampa del Libro dei Cespiti provvede a raggruppare i movimenti per categoria.

☒ Importo vendita

Se attivato, quando la causale viene utilizzata, nei movimenti cespiti viene reso editabile il rispettivo campo importo vendita.

☒ Movimenta quantità

Se viene attivato il check Movimenti a quantità, si attiva anche la combo box Sottrae/Aggiunge. Questa impostazione introduce semplicemente un controllo: il

programma verifica che il campo quantità del movimento cespiti sia coerente con l'impostazione della causale:

- ⊙ Sottrae: vengono accettati solo valori negativi
- ⊙ Aggiunge: vengono accettati solo valori positivi

☒ Trasformazione cespiti

Flag che identifica la causale utilizzata per la valorizzazione (apertura) dei cespiti di destinazione della trasformazione.

☒ Storno valori

risulta non attivabile nei seguenti casi:

flag di contabilizzazione attivo;
 flag 'Importo vendita' attivo;
 flag 'Data dismissione' disattivo;
 Combo 'Riferimento' impostato a 'Cliente/Fornitore'.

Il flag 'storno valori' viene utilizzato per definire il tipo di storno generato dall'operazione massiva: se spento il funzionamento è analogo alla dismissione (altrimenti ogni valore che viene riportato in apposita colonna del libro cespiti viene stornato direttamente (in negativo).

La causale con flag minusvalenza attivo e flag 'storno valori' spento genera un movimento:

Incrementi + oneri spese+rivalutazione-svalutazione= decremento di valore
 Utilizzazione civili/ fiscali = tot accantonamenti civili /fiscali
 Importo non ammortizzabile = - (importo non ammortizzabile)
 Quote perse =-(quote perse)
 Minusvalenze civili = Decremento di valore civile-utilizzazioni civile
 Minusvalenze fiscali = Decremento di valore fiscale -utilizzazioni ordinarie/anticipate -importo non ammortizzabile -quote perse

La causale con flag minusvalenza attivo e flag 'storno valori' acceso genera un movimento:

Incrementi = decremento di valore
 oneri spese = -(oneri e spese)
 rivalutazione (civ/fis) =-(rivalutazione) (civ/fis)
 svalutazione(civ/fis) =-(svalutazione) (civ/fis)
 Utilizzazione civili/ fiscali = tot accantonamenti civili /fiscali
 Importo non ammortizzabile = - (importo non ammortizzabile)
 Quote perse =-(quote perse)

Valore del bene e variazioni

L'attivazione dei check presenti in questa sezione, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti: Movimenti Quantità (Aggiunge, Sottrae), Incrementi di Valore, Oneri e Spese, Oneri Finanziari, Rivalutazioni, Decrementi di Valore e Svalutazioni.

☒ Incrementi di valore, oneri e spese

L'attivazione dei check, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti.

☒ Oneri finanziari

Questo campo è selezionabile solamente se il campo oneri e spese ha il check attivato. Ha lo scopo di distinguere se gli oneri che si desiderano indicare sul movimento cespiti sono di tipo Finanziario al solo fine di tenerne conto al momento della stampa della Sezione 8 della Nota Integrativa che prevede

L'indicazione degli Oneri Finanziari Imputati nell'Esercizio.

☒ Rivalutazioni, decrementi di valore, svalutazioni

L'attivazione dei check, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti.

Date primo utilizzo \ dismissione

☒ Data primo utilizzo

Se attivato, quando la causale viene utilizzata, nei movimenti cespiti vengono resi editabili i campi Data Primo Utilizzo ed Esercizio di Competenza, che si trovano posizionati accanto alla causale impostata. Tali informazioni vengono riportate anche nei rispettivi campi previsti nell'archivio anagrafico dei cespiti.

Questo check può essere presente all'interno della causale di acquisizione del bene (nel caso in cui l'attivazione sia contestuale all'acquisizione) oppure può essere predisposta una causale con attivato solamente questo check in modo da poter effettuare delle attivazioni di beni in periodi successivi al loro acquisto. L'informazione sull'attivazione del bene viene riportata nella stampa del Registro Cespiti.

☒ Data dismissione

Se attivato quando la causale viene utilizzata, nei movimenti cespiti viene reso editabile il campo Data Dismissione.

In caso di cespiti singolo, la data dismissione verrà riportata nella relativa anagrafica, solo se il check sulla causale è stato attivato; in caso di cespiti composto, invece, la data dismissione verrà sempre riportata sui componenti quando questi verranno scaricati, indipendentemente dall'attivazione del check.

Plusvalenze e minusvalenze

☒ Plusvalenza, minusvalenza

L'attivazione dei check, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti.

Ricordiamo che ad ogni campo sopra riportato è associato il rispettivo campo all'interno dell'archivio saldi dei cespiti. Si rimanda quindi, per ulteriori chiarimenti sul singolo campo, al Paragrafo Saldi dei cespiti.

Importo non ammortizzabile e quote perse

☒ Importo non amm.le, quote perse

L'attivazione dei check, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti.

Nella definizione di una causale di ammortamento, si rende necessario attivare il flag Quote Perse, in modo che la procedura possa indicare l'importo di una eventuale quota persa in modo corretto. Nel caso in cui non venga attivato tale flag, la causale non verrà considerata nella generazione accantonamenti.

Accantonamenti e utilizzazioni

☒ **Accantonamenti civili, utilizzazioni civili, accantonamenti ordinari, utilizzazioni ordinarie, accantonamenti anticipati, utilizzazioni anticipate**

L'attivazione dei check, quando la causale viene utilizzata, rende editabili i relativi campi nei movimenti cespiti.

Causali cespite – Formule

Vediamo la cartella relativa all'impostazione delle formule.

Causali cespiti / Modifica

Tab: Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Dati aggiornati a: Eserc. precedente

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Movimenti cespiti

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
Valori civili	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	
A23 Incrementi di valore	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A12 Quote perse	
A24 Oneri e spese	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni	A09 Accantonamenti ordinari	
A22 Decrementi di valore	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni	A10 Utilizzazioni ordinarie	

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Accantonamento Civile	A07	= V08	
20	Accantonamento Fiscale	A09	= V09	
30	Quote Perse	A12	= V10	
40	Accantonamento Anticipato	A15	= V13	

Fig. 1-138 - Causali cespiti – Formule

Non tutti i movimenti dei cespiti sono di facile ed immediata imputazione. Ad esempio nella registrazione di vendita occorre calcolare il valore del decremento del bene, la diminuzione della quota del fondo accantonamento civile e fiscale, la diminuzione dell'eventuale importo non ammortizzabile e della quota persa, la plusvalenza o la minusvalenza. Tutti questi calcoli possono essere automatizzati utilizzando la funzione di "formula" inserita nella causale. Infatti nelle causali è possibile inserire una formula per ogni campo imputabile nel movimento cespiti al fine di ottenere il calcolo automatico dei relativi importi. E' anche possibile definire, per ogni formula, una Condizione, al verificarsi della quale il calcolo non deve essere attivato.

La formula serve per aggiornare il valore dei campi del Movimento Cespiti (quelli evidenziati con prefisso **a** nella pagina in figura). Per il calcolo di questi valori possono essere utilizzati i campi stessi ed i valori presenti nei saldi.

La formula è espressa combinando gli operatori algebrici a campi del movimento cespiti ed ai saldi Cespiti.

I valori precalcolati dal programma sono i seguenti e vengono determinati tenuto conto dell'archivio saldi

V01 Valore del Bene Fiscale	V05 Valore non Ammort.le	V09 Quota Accant. Fiscale
V02 Valore Fiscale Compon.Sel.	V06 Totale Accant. Fiscale	V10 Quota Persa
V03 Totale Accant.Civile	V07 Residuo da Ammot.Fisc.	V11 % Deducibilità
V04 Residuo da Amm.Civ.	V08 Quota Accant. Civile	V12 Limite Deducibilità
	V16 Valore del Bene Civile	V13 Quota di acc. Anticipato
	V17 Valore Civile Comp. Selez.	V14 Totale Accant. Anticipato
		V15 Quantità Residua

Per esempio:

V01 E' calcolato sommando agli incrementi di valore del bene, gli oneri e spese, le rivalutazioni, e sottraendo i decrementi di valore e le svalutazioni.

V02 Viene valorizzato nel caso in cui il bene oggetto del movimento sia di tipo "Composto"; in questo caso, sempre nell'ambito del movimento cespiti si attiva un bottone Componenti in cui è necessario impostare i valori dei singoli componenti.

V03-V14: Gli altri valori sono presi dai Saldi Cespiti (da V03 a V14) con esclusione di V11 e V12 che vengono presi dalle categorie cespiti o dall'anagrafica cespiti

Vediamo quali sono invece i codici dei valori dei campi dei movimenti cespiti che possono essere determinati applicando delle formule (alcune valorizzazioni necessitano dell'impostazione manuale)

A01 Importo Vendita

A17 Quantità Movimentata

Valori Civili

A23 Incrementi di Valore

A24 Oneri e Spese

A22 Decrementi di Valore

Valori Fiscali

A02 Incrementi di Valore

A03 Oneri e Spese

A05 Decrementi di Valore

A04 Rivalutazioni

A06 Svalutazioni

A18 Rivalutazioni

A19 Svalutazioni

A20 Plusvalenza

A21 Minusvalenza

A07 Accantonamenti

A08 Utilizzazioni

A13 Plusvalenza **A15** Accantonamenti Anticipati

A14 Minusvalenza **A16** Utilizzazioni Anticipate

A11 Importo non Amm.le

A12 Quote Perse

A09 Accantonamenti Ordinari

A10 Utilizzazioni Ordinarie

La combo **'Dati aggiornati a'** determina la competenza (esercizio) del movimento cespiti che verrà inserito. Ad esempio, un movimento effettuato nell'esercizio 2005 con dati aggiornati all'esercizio precedente prenderà come competenza 2004; al contrario, se la causale ha dati aggiornati all'ultima operazione, il movimento avrà competenza 2005.

Causali cespite – Modelli

Vediamo ora l'ultima cartella relativa al collegamento con la contabilità generale.

[illegible]

Fig. 1-139 - Causali cespiti – Modelli

Qui è infatti possibile indicare se il movimento cespite, pilotato da questa causale, deve essere anche registrato in primanota attraverso la funzione di Contabilizzazione Movimenti; se è quindi necessario eseguire la contabilizzazione si deve impostare il codice della causale contabile. Nella sezione riservata al modello contabile si devono indicare i riferimenti che identificano i conti da utilizzare nella registrazione di primanota. L'operatore ha a disposizione 16 codici che vanno da C01 a C16 a cui sono associati, come già abbiamo potuto vedere quando abbiamo trattato dei Gruppi Contabili, i conti; impostando i codici in dare ed in avere si riesce a creare l'automatismo, ad ogni riga impostata si abbina un codice che va da A01 a A24 rappresentativo dell'importo presente sul rispettivo campo.

☒ **Contabilizza**

Si: se il check viene attivato si abilita la contabilizzazione dei movimenti dei cespiti. In questo caso è necessario indicare anche la Causale con cui si deve automaticamente scrivere il movimento;

No: se questo check è disattivato non si abilita la modalità di contabilizzazione dei movimenti dei cespiti.

Nelle causali cespiti sono presenti campi riguardanti gli aspetti civili e fiscali. Sarà cura dell'utente modificare le vecchie causali, abilitando la gestione dei nuovi campi o eventualmente codificarne di nuove, per gestioni distinte del solo dato fiscale/civile

Attenzione: l'utente può utilizzare un'unica causale per gestire il dato civile/fiscale oppure causali separate, per la sola gestione civile o fiscale. Gestire in maniera indipendente il binario civile da quello fiscale NON significa inserire movimenti distinti per la gestione civile e quella fiscale (la separazione deve essere fatta solamente quando non c'è l'esigenza di gestire l'aspetto civile o l'aspetto fiscale)

Nel caso di cespiti a quantità, qualora si gestisca sia il dato civile che fiscale è necessario utilizzare un'unica causale di acquisto o di vendita, con flaggati sia i campi relativi al dato civile, che quelli inerenti il dato fiscale. Questa impostazione si rende necessaria per evitare di avere dati inerenti la quantità movimentata del cespite incongruenti e duplicati.

ATTENZIONE: dopo aver lanciato la procedura di conversione GSCV_BCP 'Aggiorna Struttura Dati Modulo Cespiti', prima di contabilizzare i movimenti cespiti è necessario apportare le opportune modifiche alle causali cespiti

Per una gestione corretta degli ammortamenti allorché questi debbano essere solo civili oppure solo fiscali si consiglia l'utilizzo di causali create appositamente.

Volendo gestire un ammortamento solamente civile tutte le causali utilizzate nella procedura dovranno avere valorizzato solamente i check civili, volendo gestire un ammortamento solamente fiscale tutte le causali utilizzate nella procedura dovranno avere valorizzato solamente i check fiscali.

In questo modo si ha la sicurezza di avere i campi che valorizzano esclusivamente le variabili richieste dal tipo di ammortamento.

Si potrebbe verificare, utilizzando le causali miste, che i campi della gestione non utilizzata vengano compilati ugualmente rendendo la lettura dei dati non coerente. Se ad esempio utilizziamo per l'acquisto di un cespite che vogliamo gestire solo civilmente, una causale che gestisce le informazioni civili e fiscali (che ha attivi sia i flag civili che quelli fiscali) e valorizziamo solamente nel movimento cespiti le informazioni civili, stampando il registro cespiti, il movimento di acquisto con valori a zero viene riportato. Questo perché, avendo utilizzata la causale doppia, abbiamo valorizzato anche la data di primo utilizzo fiscale. La procedura pertanto, nella stampa del registro cespiti, riporta questo movimento (con importi a zero) anche se gestito(movimentato) solo civilmente.

(ACQ1) Acquisto Civile e Fiscale a q.tà

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **ACQ1** **Acquisto Civile e Fiscale a q.tà**

Riferim.: **Fornitore** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☒ Data primo utilizzo civile ☒ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non amm.le e quote perse ☒ Importo non amm.le ☐ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-140 - Causali Acquisto Civile e Fiscale a q.tà

Occorre sottolineare che nel caso in cui la data di acquisto del cespite sia diversa dalla data di primo utilizzo, la causale cespiti utilizzata per registrare il movimento iniziale di acquisto non deve avere attivo il check "data primo utilizzo". Nel momento in cui il bene viene messo "in uso" l'utente dovrà inserire un ulteriore movimento cespiti utilizzando una causale che permetta di aggiornare tali campi (ossia "data di primo utilizzo" ed "esercizio di primo utilizzo").

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: ACQ1 Acquisto Civile e Fiscale a q.tà Dati aggiornati a: Ultima operazione

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	
A24 Oneri e spese	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A12 Quote perse	
A22 Decrementi di valore	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni	A09 Accantonamenti ordinari	
	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni	A10 Utilizzazioni ordinarie	

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Importo non ammortizzabile	A11	= (A02+A03)*((100-V11)/100)	(A02+A03<=V12 AND V11<100) OR (A02+A03>V12 AND V11=100 AND V12>0)
20	Importo non ammortizzabile	A11	= ((A02+A03)-V12)+((V12*(100-V11))/100)	A02+A03>V12 AND V11<100 AND V12<=0
30	Importo non ammortizzabile	A11	= (A02+A03)-V12	A02+A03>V12 AND V11=100 AND V12>0

Fig. 1-141 – Causali Cespiti

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Importo non ammortizzabile	A11	$(A02+A03)*((100-V11)/100)$	$(A02+A03 \leq V12 \text{ OR } V12=0) \text{ AND } V11 < 100$
20	Importo non ammortizzabile	A11	$(A02+A03)-V12*((100-V11)/100)$	$A02+A03 > V12 \text{ AND } V11 < 100 \text{ AND } V12 <= 0$
30	Importo non ammortizzabile	A11	$(A02+A03)-V12$	$A02+A03 > V12 \text{ AND } V11 = 100 \text{ AND } V12 > 0$

[illegible]

Fig. 1-142 - Causali Cespiti

(ACQCF) Acquisto civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale

Riferim.: Fornitore Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità Aggiunge

Valore del bene e variazioni civili ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☒ Data primo utilizzo civile ☒ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non amm.le e quote perse ☒ Importo non amm.le ☐ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-143 - Causali Acquisto civile e fiscale

Occorre sottolineare che nel caso in cui la data di acquisto del cespito sia diversa dalla data di primo utilizzo, la causale cespiti utilizzata per registrare il movimento iniziale di acquisto non deve avere attivo il check "data primo utilizzo". Nel momento in cui il bene viene messo "in uso" l'utente dovrà inserire un ulteriore movimento cespiti utilizzando una causale che permetta di aggiornare tali campi (ossia "data di primo utilizzo" ed "esercizio di primo utilizzo").

Causali cespiti / Modifica

Causale: **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **ACQCF** | **Acquisto Civile e Fiscale** | Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale V14 Totale accantonato anticipato V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile V07 Residuo da ammortam.fiscale V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario V11 % Deducibilità V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario V12 Limite deducibilità V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato V10 Quota persa V15 Quantità residua
Movimenti cespiti V02 Valore fiscale componenti selez. V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita A18 Rivalutazioni **Valori fiscali** A13 Plusvalenza A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata A19 Svalutazioni A02 Incrementi di valore A14 Minusvalenza A16 Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore A20 Plusvalenza A03 Oneri e spese A11 Importo non amm.le
A24 Oneri e spese A21 Minusvalenza A05 Decrementi di valore A12 Quote perse
A22 Decrementi di valore A07 Accantonamenti A04 Rivalutazioni A09 Accantonamenti ordinari
A08 Utilizzazioni A06 Svalutazioni A10 Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Imp. Non Ammortizzabile	A11	= (A02+A03)*((100-V11)/100)	(A02+A03<=V12 <
20	Imp. Non Ammortizzab	A11	= ((A02+A03)-V12)+(V12*(100-V11)/100)	A02+A03>V12 AND
30	Imp. Non Ammortizzabile	A11	= (A02+A03)-V12	A02+A03>V12 AND

Fig. 1-144 - Causali Cespiti

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Imp. Non Ammortizzabile	A11	(A02+A03)*((100-V11)/100)	(A02+A03<=V12 OR V12=0) AND V11<100
20	Imp. Non Ammortizzab	A11	(A02+A03)-V12*((100-V11)/100)	A02+A03>V12 AND V11<100 AND V12<>0
30	Imp. Non Ammortizzabile	A11	(A02+A03)-V12	A02+A03>V12 AND V11=100 AND V12>0

Causali cespiti / Modifica

Causale: **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **ACQCF** | **Acquisto Civile e Fiscale**

Contabilizza: ☐ Sì ☒ No Causale contabile:

Modelli contabili

Seq.	Valore	Conto dare	Conto avere
10			

Fig. 1-145 - Causali Cespiti

(ACQCV) Acquisto solo civile a quantità

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **ACQCV** **Acquisto solo Civile a q.tà**

Riferim.: **Fornitore** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili

☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari

☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari

☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☒ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-146 - Causali Acquisto solo civile a quantità

Occorre sottolineare che nel caso in cui la data di acquisto del cespite sia diversa dalla data di primo utilizzo, la causale cespiti utilizzata per registrare il movimento iniziale di acquisto non deve avere attivo il check "data primo utilizzo". Nel momento in cui il bene viene messo "in uso" l'utente dovrà inserire un ulteriore movimento cespiti utilizzando una causale che permetta di aggiornare tali campi (ossia "data di primo utilizzo" ed "esercizio di primo utilizzo").

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice: ACQCV Acquisito solo Civile a q.tà Dati aggiornati a: Ultima operazione

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Movimenti cespiti

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
Valori civili	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	
A23 Incrementi di valore	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A12 Quote perse	
A24 Oneri e spese	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni	A09 Accantonamenti ordinari	
A22 Decrementi di valore	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni	A10 Utilizzazioni ordinarie	

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig 1-147 - Causali Cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | **Modelli** | **Elenco**

Codice: ACQCV Acquisito solo Civile a q.tà

Contabilizza: ☐ Sì ☒ No Causale contabile: >

Modelli contabili

Seq.	Valore	Conto dare	Conto avere
10			

Fig 1-148 - Causali Cespiti

(VCQSC) Vendita cespiti a quantità solo civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VCQSC** Vendita Cesp. Q.tà solo Civile

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-149 - Causali Vendita cespiti a quantità solo civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **VCQSC** Vendita Cesp. Q.tà solo Civile

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di Valore del Cespite	A22	= V16*(-A17/V15)	-A17<=V15
20	Decremento F.do Ammortamento Civile	A08	= V03*(-A17/V15)	A17<>0
30	Plusvalenza civile	A20	= A01-(V04*-A17/V15)	A01>(V04*-A17/V15)
40	Minusvalenza civile	A21	= (V04*-A17/V15)-A01	A01<(V04*-A17/V15)

Fig. 1-150 - Causali Cespiti

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di Valore del Cespite	A22	$V16 * (-A17 / V15)$	$-A17 \leq V15$
20	Decremento F.do Ammortamento	A08	$V03 * (-A17 / V15)$	$A17 \leq 0$
30	Plusvalenza civile	A20	$A01 - (V04 * -A17 / V15)$	$A01 > (V04 * -A17 / V15)$
40	Minusvalenza civile	A21	$(V04 * -A17 / V15) - A01$	$A01 < (V04 * -A17 / V15)$

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile:

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
30	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
40	A20	Plusvalenza civile			C08	Plusvalenza da Vendita
50	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E		
60	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit

Fig. 1-151 - Causali Cespiti

(VCQSF) Vendita cespiti a quantità solo fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: VCQSF Vendita Ces. Q.tà solo Fiscale

Riferim.: Cliente Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☒ Movimenta quantità Sottrae

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-152 - Causali Vendita cespiti a quantità solo fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: VCQSF Vendita Ces. Q.tà solo Fiscale

Dati aggiornati a: Ultima operazione

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale V14 Totale accantonato anticipato V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile V07 Residuo da ammortam.fiscale V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario V11 % Deducibilità V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario V12 Limite deducibilità V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato V10 Quota persa V15 Quantità residua
V02 Valore fiscale componenti selez. V17 Valore civile componenti selez.

Movimenti cespiti

A01 Importo vendita A18 Rivalutazioni **Valori fiscali** A13 Plusvalenza A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata A19 Svalutazioni A02 Incrementi di valore A14 Minusvalenza A16 Utilizzazioni anticipate
Valori civili A20 Plusvalenza A03 Oneri e spese A11 Importo non amm.le
A23 Incrementi di valore A21 Minusvalenza A05 Decrementi di valore A12 Quote perse
A24 Oneri e spese A07 Accantonamenti A04 Rivalutazioni A09 Accantonamenti ordinari
A22 Decrementi di valore A08 Utilizzazioni A06 Svalutazioni A10 Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	decremento del valore fiscale	A05	= V01*(-A17/V15)	-A17<=V15
20	Plusvalenza Fiscale	A13	= A01-(V07*-A17/V15)	A01>(V07*-A17/V
30	Minusvalenza Fiscale	A14	= (V07*-A17/V15)-A01	A01<(V07*-A17/V
40	Utilizzazioni Ordinarie	A10	= V06*(-A17/V15)	A17<>0
50	Utilizzazioni Anticipate	A16	= V14*(-A17/V15)	A17<>0

Fig. 1-153 - Causali Cespiti

(VENCF) Vendita totale cespiti a quantità civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VENCF** Ven. Tot cesp a quantità civ e fis NUOVA

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-155 - Causale Vendita totale cespiti a quantità civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VENCF** Ven. Tot cesp a quantità civ e fis NUOVA

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di Valore Fiscale	A05	= V01	
20	Decremento di Valore Civile	A22	= V16	
30	Decremento F.do Accantonamento Civil	A08	= V03	
40	Decremento F.do Accantonamento Fisc	A10	= V06	
50	Decremento F.do Accantonamento Ant	A16	= V14	
60	Plusvalenza Fiscale	A13	= A01-V07	A01>V07

Fig. 1-156 - Causale Cespiti

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di Valore Fiscale	A05	V01	
20	Decremento di Valore Civile	A22	V16	
30	Decremento F.do Accantonamento	A08	V03	
40	Decremento F.do Accantonamento	A10	V06	
50	Decremento F.do Accantonamento	A16	V14	
60	Plusvalenza Fiscale	A13	A01-V07	A01>V07
70	Plusvalenza Civile	A20	A01-V04	A01>V04
80	Minusvalenza fiscale	A14	V07-A01	A01<V07
90	Minusvalenza civile	A21	V04-A01	A01<V04
100	Storno importo non ammortizzabile	A11	-V05	
110	Storno quote perse	A12	-V10	

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice: Ven. Tot cesp a quantità civ e fis NUOVA

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No Causale contabile:

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
20	A05	Decrementi di valore fisc				
30	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
40	A10	Utilizzazioni ordinarie				
50	A13	Plusvalenza fiscale				
60	A14	Minusvalenza fiscale				
70	A11	Importo non ammortizzabil				
80	A12	Quote perse				
90	A16	Utilizzazioni anticipate				
100	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit

Fig. 1-157 - Causale Cespiti

Modello di Contabilizzazione

Seq.	Valore da Contabilizzare	Conto DARE	Conto Avere
10	A01 Importo Vendita	C01 Conto Patrimoniale Cespiti	
20	A05 Decrementi di Valore Fiscali		
30	A08 Utilizzazioni Civili	C03 F.do Accantonamento Civile	
40	A10 Utilizzazioni ordinarie		
50	A13 Plusvalenza Fiscale		
60	A14 Minusvalenza Fiscale		
70	A11 Importo non Ammortizzabile		
80	A12 Quote Perse		
90	A16 Utilizzazioni Anticipate		
100	A22 Decrementi di Valore Civili		C01 Conto Patrimoniale Cespiti
110	A21 Minusvalenza Civile	C09 Minusvalenza da Vendita/Elim.	
120	A20 Plusvalenza Civile		C08 Plusvalenza da Vendita

(VE1PA) Vendita parziale cespite composto civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VE1PA** Vendita Parzi cesp composto Civile NUOVA

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-158 - Causale Vendita parziale cespite composto civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VE1PA** Vendita Parzi cesp composto Civile NUOVA

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua
Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate
Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le
A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse
A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari
A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Civile	A22	= V17	
20	Plusvalenza	A20	= A01-(V17-(V03*V17/V16))	A01 > (V17-V03*V17/V16)
30	Minusvalenza	A21	= V17-(V03*V17/V16)-A01	A01 < (V17-V03*V17/V16)
40	Utilizzazioni	A08	= V03*V17/V16	

Fig. 1-159 - Causale Cespite

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Civile	A22	V17	
20	Plusvalenza	A20	$A01 - (V17 - (V03 * V17 / M16))$	$A01 > (V17 - (V03 * V17 / M16))$
30	Minusvalenza	A21	$V17 - (V03 * V17 / M16) - A01$	$A01 < (V17 - (V03 * V17 / M16))$
40	Utilizzazioni	A08	$V03 * V17 / M16$	

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile:

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
8	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
30	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit
40	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E		
50	A20	Plusvalenza civile			C08	Plusvalenza da Vendita

Fig. 1-160 - Causale Cespite

(VENF) Vendita parziale cespite composto fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VENCF** Ven. Tot cesp a quantità civ e fis

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☒ Movimenta quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-161 - Causale Vendita parziale cespite composto fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VENCF** Ven. Tot cesp a quantità civ e fis

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di Valore Fiscale	A05	= V01	
20	Decremento di Valore Civile	A22	= V16	
30	Decremento F.do Accantonamento Civil	A08	= V03	
40	Decremento F.do Accantonamento Fisc	A10	= V06	
50	Decremento F.do Accantonamento Ant	A16	= V14	
60	Plusvalenza Fiscale	A13	= A01-V07	A01>V07

Fig. 1-162 - Causale Cespite

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Fiscale	A05	V02	
20	Plusvalenza	A13	$A01 - (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$	$A01 > (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$
30	Minusvalenza	A14	$V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01) - A01$	$A01 < (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$
40	Utilizzazione	A10	$(V06) * V02 / V01$	
50	Utilizzazioni	A16	$(V14) * V02 / V01$	
60	Storno importo non ammortizzabile	A11	$-V05 * V02 / V01$	$V05 > 0$

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile:

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
20	A05	Decrementi di valore fisc				
30	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
40	A10	Utilizzazioni ordinarie				
50	A13	Plusvalenza fiscale				
60	A14	Minusvalenza fiscale				
70	A11	Importo non ammortizzabil				
80	A12	Quote perse				
90	A16	Utilizzazioni anticipate				
100	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit

Fig. 1-163 - Causale cespite

(VENPA) Vendita parziale cespite composto civile e fiscale

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **VENPA** Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Riferim.: **Ciente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-164 - Causale Vendita parziale cespite composto civile e fiscale

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **VENPA** Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua
V02 Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Movimenti cespiti

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate
Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le
A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse
A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari
A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Valore del Bene	A05	= V02	
20	Utilizzazione Fondo Civile	A08	= V03*V17/V16	V03>0
30	Utilizzazione Fondo fiscale ordinario	A10	= V06*V02/V01	V06>0
40	Eventuale Plusvalenza fiscale	A13	= A01-(V02-((V06+V14)*V02/V01))	A01>(V02-((V06+V14)*V02/V01))
50	Eventuale Minusvalenza fiscale	A14	= V02-((V06+V14)*V02/V01)-A01	A01<(V02-((V06+V14)*V02/V01))
60	Storno importo non ammortizzabile	A11	= -V05*V02/V01	V05>0

Fig. 1-165 - Causale cespite

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento Valore del Bene	A05	V02	
20	Utilizzazione Fondo Civile	A08	$V03 * V17 / V16$	$V03 > 0$
30	Utilizzazione Fondo fiscale ordinario	A10	$V06 * V02 / V01$	$V06 > 0$
40	Eventuale Plusvalenza fiscale	A13	$A01 - (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$	$A01 > (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$
50	Eventuale Minusvalenza fiscale	A14	$V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01) - A01$	$A01 < (V02 - ((V06 + V14) * V02 / V01))$
60	Storno importo non ammortizzabile	A11	$-V05 * V02 / V01$	$V05 > 0$
70	Utilizzazione F.do fiscale anticipato	A16	$V14 * V02 / V01$	$V14 > 0$
80	Decremento civile	A22	V17	
90	Plusvalenza civile	A20	$A01 - (V17 - (V03 * V17 / V16))$	$A01 > (V17 - (V03 * V17 / V16))$
100	Minusvalenza civile	A21	$V17 - (V03 * V17 / V16) - A01$	$A01 < (V17 - (V03 * V17 / V16))$

Causali cespiti / Interroga

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: VENPA Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No Causale contabile: STFO Storno per Vend. p.le Cespiti Comp.

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
20	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit
30	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
40	A10	Utilizzazioni ordinarie				
50	A20	Plusvalenza civile			C08	Plusvalenza da Vendita
60	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E		
70	A11	Importo non ammortizzabil				
80	A16	Utilizzazioni anticipate				
90	A12	Quote perse				
100	A13	Plusvalenza fiscale				

Fig. 1-166 - Causale cespiti

Modello di Contabilizzazione

Seq.	Valore da Contabilizzare	Conto DARE	Conto Avere
10	A01 Importo Vendita	C01 Conto Patrimoniale Cespiti	
20	A22 Decrementi di Valore Civili		C01 Conto Patrimoniale Cespiti
30	A08 Utilizzazioni Civili	C03 F.do Accantonamento Civile	
40	A10 Utilizzazioni ordinarie		
50	A20 Plusvalenza Civile		C08 Plusvalenza da Vendita
60	A21 Minusvalenza Civile	C09 Minusvalenza da Vendita/Elim.	
70	A11 Importo non Ammortizzabile		
80	A16 Utilizzazioni Anticipate		
90	A12 Quote Perse		
100	A13 Plusvalenza Fiscale		
110	A14 Minusvalenza Fiscale		
120	A05 Decrementi di Valore Fiscali		

(VENT1) Vendita totale cespite singolo civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VENT1** Vendita totale cesp sing civ +fisc

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☐ Movimentata quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-167 - Causale Vendita totale cespite singolo civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **VENT1** Vendita totale cesp sing civ +fisc

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di valore del Cespite civile	A22	= V16	
20	Decremento F.do Acc. Civile	A08	= V03	
30	Plusvalenza civile	A20	= A01-V04	A01>V04
40	Minusvalenza civile	A21	= V04-A01	A01<V04
50	Decremento di valore del Cespite fiscale	A05	= V01	
60	Decremento F.do Acc. Fiscale ordinario	A10	= V06	

Fig. 1-168 - Causale cespite

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di valore del Cespite	A22	V16	
20	Decremento F.do Acc. Civile	A08	V03	
30	Plusvalenza civile	A20	A01-V04	A01>V04
40	Minusvalenza civile	A21	V04-A01	A01<V04
50	Decremento di valore del Cespite	A05	V01	
60	Decremento F.do Acc. Fiscale	A10	V06	
70	Decremento F.do Acc. Fiscale	A16	V14	
80	Plusvalenza fiscale	A13	A01-V07	A01>V07
90	Minusvalenza fiscale	A14	V07-A01	A01<V07
100	Storno importo non amm.	A11	-V05	
110	Storno Quote Perse	A12	-V10	

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice:

Contabilizza: ☒ Si ☐ No

Causale contabile:

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
20	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit
30	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
40	A10	Utilizzazioni ordinarie				
50	A20	Plusvalenza civile			C08	Plusvalenza da Vendita
60	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E		
70	A11	Importo non ammortizzabil				
80	A16	Utilizzazioni anticipate				
90	A12	Quote perse				
100	A13	Plusvalenza fiscale				

Fig. 1-169 - Causale cespite

Modello di Contabilizzazione

Seq.	Valore da Contabilizzare	Conto DARE	Conto Avere
10	A01 Importo Vendita	C01 Conto Patrimoniale Cespiti	
20	A22 Decrementi di Valore Civili		C01 Conto Patrimoniale Cespiti
30	A08 Utilizzazioni Civili	C03 F.do Accantonamento Civile	
40	A10 Utilizzazioni ordinarie		
50	A20 Plusvalenza Civile		C08 Plusvalenza da Vendita
60	A21 Minusvalenza Civile	C09 Minusvalenza da Vendita/Elim.	
70	A11 Importo non Ammortizzabile		
80	A16 Utilizzazioni Anticipate		
90	A12 Quote Perse		
100	A13 Plusvalenza Fiscale		
110	A14 Minusvalenza Fiscale		
120	A05 Decrementi di Valore Fiscali		

(VETST) Vendita totale cespite singolo civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VETST** Vendita Totale cesp sing Civile

Riferim.: **Cliente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-170 - Causale Vendita totale cespite singolo civile

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **VETST** Vendita Totale cesp sing Civile

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di valore	A22	= V16	
20	Plusvalenza Civile	A20	= A01-V04	A01>V04
30	Minusvalenza Civile	A21	= V04-A01	A01<V04
40	Utilizzazioni	A08	= V03	

Fig. 1-171 - Causale cespite

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: VETST Vendita Totale cesp sing Civile

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile: STORN > Storno

Modelli contabili					
Seq.		Valore		Conto dare	Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit	
20	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi	
30	A22	Decrementi di valore civi			C01 Conto Patrimoniale Cespit
40	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E	
50	A20	Plusvalenza civile			C08 Plusvalenza da Vendita

Fig 1-172 - Causale cespiti

(VEPQN) Vendita parziale cespiti quantità

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **VEPQN** Vendita parziale cespiti quantità

Riferim.: **Ciente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☒ Movimentata quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-173 - Causale Vendita parziale cespiti quantità

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **VEPQN** Vendita parziale cespiti quantità

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua
Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le
A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse
A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari
A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	decremento di valore civile	A22	= V16*(-A17/V15)	
20	decremento di valore fiscale	A05	= V01*(-A17/V15)	
30	decremento f.do acc.civile	A08	= V03*(-A17/V15)	
40	decremento f.do accto fiscale ord	A10	= V06*(-A17/V15)	
50	decremento f.do acc fiscale ant	A16	= V14*(-A17/V15)	
60	calcolo eventuale plusvalenza civile	A20	= A01-(V04*-A17/V15)	A01>(V04*-A17/V15)

Fig. 1-174 - Causale cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile:

Modelli contabili						
Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit		
20	A22	Decrementi di valore civi			C01	Conto Patrimoniale Cespit
30	A05	Decrementi di valore fisc				
40	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi		
50	A10	Utilizzazioni ordinarie				
60	A16	Utilizzazioni anticipate				
70	A20	Plusvalenza civile			C08	Plusvalenza da Vendita
80	A13	Plusvalenza fiscale				
90	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E		
100	A14	Minusvalenza fiscale				

Fig. 1-175 - Causale cespite

(RIPRE) - Ripresa saldi

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice: **RIPRE** Ripresa Saldi inicial

Riferim.: **Nessuno** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Aggiunge** ☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili

☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☒ Data primo utilizzo civile ☒ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☒ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☒ Accantonamenti ordinari ☒ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-176 - Causale Ripresa saldi

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: **RIPRE** Ripresa Saldi inicial

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig. 1-177 - Causale cespiti

[illegible]

Fig. 1-178 - Causale cespice

Utilizzabile per inserire i saldi di cespiti già movimentati in altre procedure (caricare tali informazioni direttamente nell'archivio "saldi" non è corretto poiché lanciando una "ricostruzione saldi" tali valori verrebbero annullati, quindi si consiglia di inserire sempre un movimento cespiti con tali informazioni).

In tale causale si consiglia di rendere attivi tutti i check compreso il check “data primo utilizzo” che permette di aggiornare l’anagrafica del cespite (se non viene indicato bisogna intervenire manualmente nell’anagrafica di tali cespiti e impostare la data di primo utilizzo e l’esercizio di primo utilizzo).

Gestione di un cespite con valorizzazione del solo dato civile

Nella gestione delle immobilizzazioni solo civili è indispensabile per il buon utilizzo della procedura provvedere alla creazione di causali che gestiscano esclusivamente l'aspetto civile. Questo per evitare che, con l'utilizzo della doppia causale, il registro cespiti venga inquinato da aspetti civili.

Di seguito l'esempio di un caso concreto di gestione.

Si procede con la creazione di una causale di acquisto che gestisca il solo dato civile:

La cartella causale è così valorizzata

Causali cespiti / Modifica

Tab: Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: ACQCV | Acquisto solo Civile a q.tà NUOVA

Riferim.: Fornitore | Test stampa libro cespiti: ☒ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita | ☒ Movimenta quantità | Aggiunge

Valore del bene e variazioni civili ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☒ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non amm.le e quote perse ☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

Fig. 1-179 - Causali Cespiti solo dato civile

La cartella "Formule" deve essere compilata nel seguente modo

Causali cespiti / Interroga

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: Dati aggiornati a:

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
Valori civili	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	
A23 Incrementi di valore	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A12 Quote perse	
A24 Oneri e spese	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni	A09 Accantonamenti ordinari	
A22 Decrementi di valore	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni	A10 Utilizzazioni ordinarie	

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Importo non ammortizzabile	A11	= (A02+A03)*((100-V11)/100)	(A02+A03<=V12 (
20	Importo non ammortizzabile	A11	= ((A02+A03)-V12)+(V12*(100-V11)/100	A02+A03>V12 ANI
30	Importo non ammortizzabile	A11	= (A02+A03)-V12	A02+A03>V12 ANI

Fig. 1-180 - Causali Cespiti solo dato civile Formule

Supponiamo di acquistare nell'anno 2011 il cespite "SOLO CIVILE 2" appartenente alla categoria "AUTOMEZZI".

Di seguito l'anagrafica "Cespiti"

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI

Codice: SOLO CIVILE 2

Descrizione: SOLO CIVILE 2

Tipo: Cespiti singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-181 - Anagrafica Cespiti SOLO CIVILE 2

In data 01.01.2011 si procede con la registrazione del movimento di acquisto, effettuato con la causale "ACQCV"

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 74 / 2011 | Del: 01/01/2011 | Doc.N.: 227 / | Del: 01/01/2011 | B.U.: D01

Causale: ACQCV | Acquisto solo Civile a q.tà NUOVA | Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 | Compet.: 2011

Descrizione: ACQUISTO SOLO CIVILE 2

Fornitore: BERTOLINI | BERTOLINI | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespite: SOLO CIVILE 2 | SOLO CIVILE 2 | Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	10.000,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. | Val. Cal. | Calcola

Fig. 1-182 - Movimenti Cespiti ACQUISTO SOLO CIVILE 2

Come si può osservare nei riquadri in rosso, i dati valorizzati dal seguente movimento di acquisto sono esclusivamente dati civili. I dati fiscali non sono editabili (in questo modo non sussiste la possibilità di commettere errori di digitazione).

Nell'esercizio 2011, in data 31.12.2011 si ha la definizione di un piano di ammortamento

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000013 | Data: 31/12/2011 | Esercizio: 2011

Descrizione: Ammortamento SOLO CIVILE 2

Status: Provvisorio | Tipo beni: Tutti

Beni: Effettivi | **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: | da data: 01/01/2011 | a data: 31/12/2011

Categoria: | Cespite: SOLO CIVILE 2 | SOLO CIVILE 2

Aspetto civile | **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 | Coefficienti: 0,00 + 0,00

Dettagli | Elimina | Ok | Esci

Fig. 1-183 - Elabora Piano di Ammortamento SOLO CIVILE 2

Effettuando il piano di ammortamento così come indicato nella maschera sopra, la procedura nel

determinare le aliquote da applicare risale alla categoria a cui il cespite appartiene (in questo caso alla categoria “Automezzi”, qui non indicata).

Ricordiamo infatti che, nella elaborazione del piano di ammortamento, la procedura legge, in sequenza, i valori indicati nella cartella sopraindicata (Elabora piano di ammortamento). Non trovando niente la procedura controlla che non siano specificati degli ammortamenti particolari per quella categoria o cespite e per l'anno in cui l'ammortamento viene effettuato. Non trovando alcunché, l'elaborazione va a leggere i dati indicati nella categoria di appartenenza del cespite.

A seguito della elaborazione di un piano di ammortamento si procede con la generazione

Fig 1-184 - Generazione Accantonamenti SOLO CIVILE 2

La causale utilizzata per la generazione degli accantonamenti è la classica causale “ACCAN”, presente negli archivi Demo, utilizzata sia nel calcolo degli ammortamenti fiscali sia nel calcolo degli ammortamenti civili.

Di seguito la causale ‘ACCAN’

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **ACCAN** Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Riferim.: **Nessuno** Test stampa libro cespiti: ☒ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Aggiunge** ☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili **Valore del bene e variazioni fiscali** **Date di utilizzo/dismissione**

☐ Incrementi di valore ☐ Incrementi di valore ☐ Data primo utilizzo civile

☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Data primo utilizzo fiscale

☐ Decrementi di valore ☐ Decrementi di valore ☐ Data dismissione

☐ Rivalutazioni ☐ Rivalutazioni

☐ Svalutazioni ☐ Svalutazioni

Plusvalenze e minusvalenze civili **Plusvalenze e minusvalenze fiscali** **Importo non amm.le e quote perse**

☐ Plusvalenza ☐ Plusvalenza ☐ Importo non amm.le

☐ Minusvalenza ☐ Minusvalenza ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili **Accantonamenti e utilizzazioni fiscali** **Date di competenza**

☒ Accantonamenti ☒ Accantonamenti ordinari ☐ Competenza civile

☐ Utilizzazioni civili ☒ Accantonamenti anticipati ☐ Competenza fiscale

☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-185 - Causale Cespite ACCAN

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **ACCAN** Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Dati aggiornati a: **Eserc. precedente**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

Valori civili **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A23 Incrementi di valore **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A24 Oneri e spese **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A22 Decrementi di valore **A08** Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Accantonamento Civile	A07	= V08	
20	Accantonamento Fiscale	A09	= V09	
30	Quote Perse	A12	= V10	
40	Accantonamento Anticipato	A15	= V13	

Fig. 1-186 - Causale Cespite ACCAN

Per verificare il corretto funzionamento della generazione del piano di ammortamento, nonché per avere traccia di tutti i movimenti che hanno caratterizzato la vita del cespite, si procede alla consultazione della voce saldi. Nel nostro caso, per il cespite SOLO CIVILE 2 possiamo visualizzare

quanto segue

Movimenti dell'esercizio		Movimenti progressivi		
Increment. valore bene:	10.000,00	Increment. valore bene:	10.000,00	
Oneri e spese:	0,00	Oneri e spese:	0,00	
Rivalutazioni:	0,00	Rivalutazioni:	0,00	
Decrementi valore:	0,00	Decrementi valore:	0,00	
Svalutazioni:	0,00	Svalutazioni:	0,00	Valore del bene
				10.000,00
Accantonamento:	1.000,00	Totale accantonato:	1.000,00	Residuo da ammortizz.
Utilizzazione:	0,00			9.000,00
Plusvalenza:	0,00			
Minusvalenza:	0,00			
Data validità: / /		Data obsolescenza: / /		

Fig. 1-187 - Saldi Cespiti SOLO CIVILE 2

La cartella da visualizzare in questo caso è quella relativa ai “Saldi - Aspetto Civile” dato che il nostro cespite è caratterizzato da una gestione esclusivamente civile. Per gli altri cespiti, quelli che hanno ammortamenti civili e fiscali, i dati possono essere reperiti nella prima cartella (Aspetto Civile), nella seconda cartella (Aspetto Fiscale) e, nel caso di ammortamento gestionale, nella terza cartella. Nell’anno successivo, 2012, si decide di vendere il cespite. La causale da utilizzare, anche in questo caso dedicata al solo aspetto civile, sarà la seguente

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **VETST** Vendita Totale cesp sing Civile NUOVA

Riferim.: **Ciente** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☒ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Sottrae**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☒ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-188 - Causale Cespite VETST

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **VETST** Vendita Totale cesp sing Civile NUOVA

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam.fiscale **V08** Quota accantonam.civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam.civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10	Decremento di valore	A22	= V16	
20	Plusvalenza Civile	A20	= A01-V04	A01>V04
30	Minusvalenza Civile	A21	= V04-A01	A01<V04
40	Utilizzazioni	A08	= V03	

Fig. 1-189 - Causale Cespite VETST

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: VETST Vendita Totale cesp sing Civile NUOVA

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile: STORN Storno

Modelli contabili					
Seq.		Valore		Conto dare	Conto avere
10	A01	Importo vendita	C01	Conto Patrimoniale Cespit	
20	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi	
30	A22	Decrementi di valore civi		C01	Conto Patrimoniale Cespit
40	A21	Minusvalenza civile	C09	Minusvalenza da Vendita/E	
50	A20	Plusvalenza civile		C08	Plusvalenza da Vendita

Fig. 1-190 - Causale Cespite VETST

La vendita, effettuata per 9400,00 € mette in evidenza una plusvalenza civile

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 7 / 2012 Del: 10/10/2012 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: VETST Vendita Totale cesp sing Civile NUOVA Data di dismissione: 10/10/2012 Compet.: 2012

Descrizione: VENDITA CESPITE SOLO CIVILE 2

Cliente: VERDI SPA Verdi R. SPA Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: SOLO CIVILE 2 SOLO CIVILE 2 Status: Confermato

Importo vendita: 9.400,00

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse	
Incr. di valore civili:	0,00	Accantonam. civili:	0,00 20,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00	Utilizzazioni civili:	1.000,00	Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze	
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00 0,00	Plus. civile:	400,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	0,00	Plus. fiscale:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00 0,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civili:	10.000,00	Utilizzazioni anticipate:	0,00	Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00				
Svalutazioni civili:	0,00				
Svalutazioni fiscali:	0,00				

Dati agg.

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-191 - Movimenti Cespiti VETST SOLO CIVILE 2

A questo punto, stampiamo il registro cespiti attivando il flag “Informazioni Aggiuntive”, il quale

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Codice: SOLO CIVILE 2 Descrizione: SOLO CIVILE 2

Tipo: Cespite singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Ceduto

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commissa:

☐ Spese manutenzione
☐ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: 01/01/2011 Fiscale: / / Data dismissione: 10/10/2012

Esercizio civile: 2011 Esercizio fiscale: / /

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-194 - Anagrafica Cespiti senza flag attivato

Tale flag, attivo di default, consente la stampa dei movimenti cespiti nel Registro Cespiti. Nel nostro caso, lasciando il check attivato la stampa fiscale del registro cespiti risulterebbe inquinata dal movimento di vendita, per il cespite SOLO CIVILE 2, esclusivamente civile.



Ubicazioni

I beni possono essere allocati in particolari aree/uffici aziendali, a tal fine è stato predisposto l'archivio delle ubicazioni, in cui possono essere identificate le codifiche delle possibili ubicazioni associabili al singolo cespite ammortizzabile. Questo archivio è legato al modulo cespiti, non si tratta quindi di quello già presente negli archivi di Magazzino.

Fig. 1-195 - Ubicazioni



Famiglie cespiti

In questo archivio è possibile codificare le famiglie di suddivisione dei cespiti. Tale informazione può essere associata all'anagrafica del cespite in modo da utilizzarla come elemento di filtro nelle elaborazioni successive.

Fig. 1-196 - Famiglie

[illegible]

[illegible]



GESTIONE CESPITI DA PRIMANOTA E DA CICLO DOCUMENTALE

 Gestione cespiti da primanota

 Gestione dei cespiti da ciclo documentale

Introduzione

E' possibile movimentare i cespiti direttamente da Documenti e da Primanota.. Per una corretta gestione della funzionalità, è necessario impostare correttamente le causali contabili e documentali da utilizzare e seguire le indicazioni di seguito illustrate.

Attenzione: occorre caricare causali documento e causali contabili nuove, per la gestione dei cespiti da documenti e da primanota.



Gestione cespiti da primanota

L'integrazione con la Primanota contabile è stata realizzata creando un collegamento che risulta attivo sulle registrazioni contabili con gestione cespiti.

Causali contabili

Nelle causali contabili è stato inserito un check **"Movimenti Cespiti"**, per attivare o meno la gestione cespiti da Primanota. In caso di attivazione della gestione dovrà essere specificata anche la causale cespiti, da utilizzare in fase di caricamento.

Causali contabili / Modifica

Generale | Traduzioni | Elenco

Codice: **RFCEs** ricevimento fattura cespiti Stato: **Confermato** Agg. cont.: **Nessuno**

Riferim.: **Fornitori** ☒ Docum. obbligatorio ☐ Assestamento ☐ Gestisce le ritenute
 Partite: **Crea** ☐ Competenza ☐ Apertura conti ☐ No ritenute ☐ Reverse Charge
☒ Movim. analitica ☐ Chiusura conti ☐ Autofattura

Registro IVA: **Acquisti** Num.: **1** Tipo documento: **Fattura** Importo cli/for: **Imponibile+IVA** Sez. cli/for: **Avere**

Contropartita: **Iva ACQ** **Iva su acquisti**

☐ Note in reg. IVA ☒ Controllo univocità ☐ Esigib. differita

☐ Regime del margine

Numerazione documento: Serie: **Libera**

Numerazione protocollo: Serie: **Per data**

Dati cespiti ☒ Movimenti cespiti Causale cespiti.: **ACQCF** **Acquisto Civile e Fiscale NUOVA**

Cod. IVA	Descrizione	Conto IVA	Tipo registro IVA	N. reg.	% Ind.	Conto indebitabile
20	Iva 20%	Iva ACQ	Acquisti	1	0	

Tipo	Conto	Descrizione	D/A	Automat	Partite	Causale di riga
F			A	+ Inc	Crea	
G	Iva ACQ	Iva su acquisti	D	- Dec	No	
G			D	T tot	No	

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-197 – Causale Contabile Ricevimento fattura cespiti

☒ Movimenti cespiti

L'attivazione del check consente di caricare movimenti cespiti in fase di inserimento di una registrazione contabile. La gestione è accessibile mediante un bottone inserito nei dati di testata della maschera di Primanota.



Causale cespite

In questo campo deve essere indicata la causale dei movimenti cespiti da caricare contestualmente alla registrazione. In caso di caricamento di un nuovo movimento, verrà proposta come causale del movimento cespiti da inserire.

Se la causale cespiti associata non viene inserita, viene visualizzato il seguente messaggio

Causali contabili / Modifica

Generale Traduzioni Elenco

Codice: **RFCE** ricevimento fattura cespiti Stato: **Confermato** Agg. cont.: **Nessuno**

Riferim.: **Fornitori** ☒ Docum.obbligatorio ☐ Assestamento ☐ Gestisce le ritenute

Partite: **Crea** ☐ Competenza ☐ Apertura conti ☐ No ritenute ☐ Reverse Charge

☒ Movim.analitica ☐ Chiusura conti ☐ Autofattura

Registro IVA: **Acquisti** Num.: **1** Tipo documento: **Fattura** Importo cli/for: **Imponibile+IVA** Sez. cli/for: **Avere**

Contropartita: **IVA ACQ** Iva su acquisti

☐ Note in reg.IVA ☒ Controllo univocità ☐ Esigib.differita

☐ Regime del margine

Dati cespiti ☒ Movimenti cespiti Causale cespiti.:

ad hoc ENTERPRISE

Errore: Causale con flag movimenti cespiti settato. la causale cespiti è obbligatoria

OK

Cod.IVA	Descrizione	Conto IVA	Tipo reg.
20	Iva 20%	IVA ACQ	Acquisti

Tipo	Conto	Descrizione	D/A	Automat	Partite	Causale di riga
F			A	+ Inc	Crea	
G	IVA ACQ	Iva su acquisti	D	- Dec	No	
G			D	Tot	No	

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-198 - Messaggio mancanza causale

Primanota

Utilizzando **questa causale ed una contropartita di tipologia cespiti**, nella registrazione di **Primanota** si attiva il **bottone "Cespiti"** da cui è possibile caricare contestualmente la movimentazione dei cespiti.

Primanota / Nuovo

Generale | **Elenco**

Reg. n.: 17 / 0 Del: 16/06/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: *Confermato*

Causale: RFCE5 ricevimento fattura cespiti Note:

Doc. N.: 24 / Del: 16/06/2011 Mese: 06 Anno: 2011 Prot. N.: 4 /

☐ Beni deperibili

Fornitore
BETACOMP

Beta Srl
Piazza Caduti del Lavoro, 45
19100 La Spezia
Valuta: EUR > EU
Importo in valuta:
Pag.: Bonifico a 30 gg

Registrazioni IVA
Competenza IVA: 16/06/2011 Plafond: 16/06/2011

Conti / Modifica

Conto | **Analitica** | Voci di bilancio | Scritture assestamento | **Elenco**

Codice: IMPIANTI E MACC Impianti e Macchinari

Mastro di raggruppamento contabile
IMM MAT IN CORS IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO

Tipo conto: Cespiti Sezione di bilancio: Attività

☐ Risultato esercizio
☐ Partite

Saldi

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Riga	Tipo	Conto
10	F *	BETACOMP
20	G *	IVA ACQ
30	G *	IMPIANTI E MACC

Fig. 1-199 – Primanota Cespiti

Bottone Cespiti



Premendo il bottone in fase di interrogazione di una registrazione contabile, è possibile visualizzare i collegamenti con l'archivio movimenti cespiti, oppure, in fase di inserimento di una nuova registrazione contabile, procedere al caricamento di un nuovo movimento cespiti.

Movimenti cespiti associati / Nuovo

Riga	N.reg.	Esercizio	Del	Tipo
10	0		/ /	

Mov. Cesp **Car. Mov.**

Fig. 1-200 - Movimenti Cespiti Associati

Bottone movimenti cespiti



Questo bottone permette di risalire al movimento cespiti selezionato. Sarà utile in fase di interrogazione della Primanota contabile per richiamare direttamente i movimenti cespiti collegati alla registrazione contabile.

Bottone caricamento movimento



Questo bottone è visibile solo in fase di caricamento di una registrazione contabile, per la quale è prevista la movimentazione dei cespiti. Consente di accedere direttamente all'archivio dei movimenti cespiti per l'inserimento di un movimento da associare alla registrazione contabile.

Tipo

Nella colonna "Tipo" viene riportata la tipologia di abbinamento dei movimenti cespiti. In questa colonna, per ogni movimento abbinato, sarà presente uno di questi valori:

M: Per i movimenti caricati contestualmente alla registrazione contabile o abbinati ad essa tramite la funzione di "Abbina Cespiti a contabilità";

D: Per i movimenti caricati o abbinati ad un documento contabilizzato (la registrazione contabile tramite la quale si accede alla gestione cespiti rappresenterà in questo caso la contabilizzazione del documento collegato ai movimenti cespiti);

C: Per i movimenti cespiti contabilizzati mediante funzione "Contabilizzazione Cespiti" (per esempio movimenti di accantonamento contabilizzati, la cui causale contabile associata alla causale cespiti ha attivo il flag "movimenti cespiti")

Attenzione: dalla Primanota è possibile solo caricare nuovi movimenti cespiti, ma non associare movimenti già esistenti. Per tale funzione è presente la funzionalità "Abbina Cespiti a contabilità"



Gestione dei cespiti da ciclo documentale

Premessa

L'integrazione con i Documenti è stata realizzata aggiungendo un bottone alla cartella "Documento", nei "Documenti", accessibile in base alle impostazioni delle causali e in base al tipo di codice (servizio), inserito sulla riga del documento. Dai Documenti, a differenza della Primanota, è possibile, oltre che creare un nuovo movimento cespite, creare l'anagrafica di un nuovo cespite ed associare un movimento cespite preesistente.

Per poter gestire i cespiti da Ciclo documentale è necessario:

- Creare una causale documentale che presenti il flag "cespite" abilitato;
- Creare dei servizi, forfettari o fuori magazzino, che abbiano nella sezione "Commerciali" attivo il flag su "Cespite".

Causali documenti

Nelle causali documentali sono presenti alcuni campi che permettono di gestire i cespiti direttamente dai Documenti.

The screenshot shows the 'Causali documenti / Modifica' window with the following sections and options:

- Documento:** Tab selected. Other tabs: Dati aggiuntivi, Origini, Report, Tree view flusso, Elenco.
- Tipo documento:** FACES (selected). Text field: fattura acquisto cespite.
- Gestione flussi e autorizzazioni:**
 - ☐ Esecutore
 - ☐ Controlla budget
- Gestione contabilità analitica:**
 - ☐ Storno analitica
 - ☐ Rimanda la generazione di analitica nel caso attivazione contestuale
- Contributi accessori:**
 - ☐ Applica contributi accessori
 - ☐ Ripartisce contributi accessori
 - ☐ Non stampa i contributi accessori
- Gestione cespiti ammortizzabili:**
 - ☒ Cespiti
 - Causale cespite: ACQCF (selected). Text field: Acquisto Civile e Fiscale.
- Filtri per selezione matricole:**
 - Movimenti di carico: Tutte (selected)
 - Data scadenza: Tutte (selected)
- Altre gestioni:**
 - ☐ INTRA da doc di origine
 - ☐ Genera INTRA
 - ☐ Configuratore
- Struttura EDI:** Two empty text fields with a right arrow button between them.

Fig. 1-201 - Dati Cespiti

Gestione cespiti ammortizzabili

☒ Cespiti

Se tale check risulta attivato, consente di caricare contestualmente al documento l'anagrafica cespiti. Tale flag NON risulta editabile né per gli ordini previsionali di vendita né per gli ordini di vendita, mentre per le fatture e le note di credito viene ereditato dalla causale contabile associata, che deve avere attivo il check su "movimenti cespiti". Pertanto se la causale contabile gestisce i cespiti, tale flag viene attivato di default e risulta NON editabile.

Causale cespite

In questo campo viene indicata la causale cespite da proporre in fase di caricamento di un documento per il quale è prevista la movimentazione dei cespiti. Nel caso di fatture e note di credito tale causale cespite viene ereditata dalla causale contabile associata. Nel caso di documenti diversi da fatture e note di credito, tale campo non è visibile, poiché attraverso tali documenti è possibile effettuare soltanto il caricamento dell'anagrafica cespiti (es. Documento di trasporto per acquisto cespiti: si può effettuare il caricamento del Cespiti contestualmente al caricamento del Documento di trasporto, mentre il movimento di acquisto del cespiti potrebbe essere registrato contestualmente alla fattura).

Attenzione: Nelle fatture e note di credito, con causali contabili che gestiscono i cespiti, non è possibile modificare la causale contabile associata al documento all'interno del bottone dettagli dei dati generali.

Servizi

I servizi di tipo cespiti sono identificati come tali mediante attivazione di un apposito check presente nella scheda “Commerciali” dell’archivio ‘Servizi’. La tipologia di servizi da utilizzare nel ciclo documentale per gestire i cespiti può essere: forfettario o fuori magazzino.

Servizi / Interroga

Servizio | Commerciali | Note | Elenco

Codice: CESPITE 02 Descrizione: CESPITE 02

Tipo servizio: Fuori magazzino

Check cond.: Nessuna classe

1^Unità di misura: N. = 2^U.M.: X Parametro: 0,0000

Codice IVA: 10 Iva 10%

Tipo operazione IVA:

Categoria contabile: CONS Consulenze

Gruppo merceologico:

Categoria analitica: CESP Cespiti

Centro costo/ricavo: ANALISI Reparto analisi

Tipo prestazione: Prestazioni

Fornitore abituale:

N.giorni per approvvigionamento: 0

INTRA

Utilizzo intra: Beni

Nomenclatura:

Manutenzione elenchi INTRA: Solo dati statistici

U.M.suppl.: Multipl.: 0,00000

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Stampa descrizione suppl. ☐

Nessun filtro

Rapporto variabile ☐

Imposta U.M. differenti ☐

Servizio accessorio ☐

No IVA per assestamento ☐

Cod. Ric.

Lis.acqu.

Lis.vend.

Visualizza

Cattura

Scanner

Man. Attr.

Fig. 1-202 –Servizio cespiti

Fig. 1-203 – Servizi Cartella Commerciali cespiti

Dati cespiti

☒ Cespiti

La presenza di questo check identifica un servizio da utilizzare per i documenti con gestione cespiti attivata (per esempio: fatture di acquisto, di vendita,...). Inserendo servizi di tipo cespiti nelle righe dei documenti (e in base alla causale documento utilizzata) sarà possibile effettuare operazioni di caricamento o abbinamento di cespiti e/o movimenti cespiti.

Categoria cespite

Attivando il check 'Cespiti', è possibile specificare una determinata categoria da proporre come default in fase di caricamento anagrafica cespiti. Questo dato non è obbligatorio e, in ogni caso, non è vincolante (è solo un valore predefinito).

Se si utilizza un servizio fuori magazzino di tipologia cespiti, in fase di caricamento dell'anagrafica cespiti, all'interno del documento, viene proposta la tipologia di cespiti "a quantità" e l'unità di misura e non risulta possibile caricare un cespiti di tipologia differente. Per i servizi fuori magazzino di tipologia cespiti, non è possibile modificare l'unità di misura e viene sempre utilizzata la prima unità di misura.

Esempi di gestione cespiti da primanota

Registrazione di primanota con Associazione movimento cespiti

Viene effettuata una registrazione di primanota utilizzando una causale contabile, con attivo il flag “movimenti cespiti” e con indicata nel modello una contropartita di tipologia cespiti.

Primanota / Nuovo

Generale | Elenco

Reg. n.: 25 / 0 Del: 23/06/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: RFCES ricevimento fattura cespiti Note:

Doc. N.: 0 / Del: / / Mese: 00 Anno: 0 Prot. N.: 7 /

☐ Beni deperibili

Fornitore
BERTOLINI
BERTOLINI
VIA ROMA 789
19025 LA SPEZIA
Valuta: EUR EU Cambio: 1,000000
Importo in valuta: 0,00
Pag.: Bonifico a 30 gg

Registrazioni IVA Competenza IVA: 23/06/2011 Plafond: 23/06/2011

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
20	3.000,00	600,00	Acq = ac	1	0
	3.000,00	600,00			

Descr.: Iva 20% Omagg.: No

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto	Descrizione	DARE	AVERE	Partite
10	F	BERTOLINI	BERTOLINI	0,00	3.600,00	C
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	600,00	0,00	N
30	G	IMPIANTI E MACC	Impianti e Macchinari	3.000,00	0,00	N

Sbilancio: 0,00 3.600,00 3.600,00

Inizio competenza: / / Fine competenza: / /

Visualizza | Cattura | Scanner

Righe | C./Costo | Partite | Schede

Fig. 1-204 – Primanota

Entrando nel bottone “Cespiti”, la procedura consente di effettuare contestualmente alla registrazione il caricamento di un nuovo movimento cespiti, da associare a questa registrazione, tramite il bottone “Caricamento movimenti”.

[illegible]

Fig. 1-205 – Movimenti Cespiti Associati

Nel movimento cespiti proposto in caricamento, la procedura imposta in automatico la causale cespiti associata alla causale contabile, il numero, la data registrazione, documento e il fornitore indicato in Primanota.

Primanota / Nuovo

Generale

Elenco

Reg. n.:

25 / 0

Del:

23/06/2011

Esercizio:

2011

Valuta di conto:

EU

Stato:

Confermato

Causale

Doc.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento

Elenco

Beni depre.

Fornitore

BERTOLINI

BERTOLINI

VIA ROMA

19025

Valuta: EU

Reg.N.:

48 / 2011

Del:

23/06/2011

Doc.N.:

0 /

Del:

/ /

B.U.:

D01

Causale:

ACQCF

Acquisto Civile e Fiscale

Data primo utilizzo civile:

23/06/2011

Compet.:

2011

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale:

23/06/2011

Fornitore:

BERTOLINI

BERTOLINI

Valuta:

EUR

Cambio:

1,000000

Cespite:

Status:

Confermato

Pag.:

B

Registrazioni

Riga

10 F

20 G

30 C

Importo vendita:

0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:

0,00

Incr. di valore fiscale:

0,00

Oneri e spese civili:

0,00

Oneri e spese fiscali:

0,00

Rivalutazioni civili:

0,00

Rivalutazioni fiscali:

0,00

Decr. di valore civile:

0,00

Decr. di valore fiscali:

0,00

Svalutazioni civili:

0,00

Svalutazioni fiscali:

0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

%

Accantonam. civili:

0,00

0,00

Utilizzazioni civili:

0,00

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:

0,00

0,00

Utilizzazioni ordinarie:

0,00

Accantonam. anticipato:

0,00

0,00

Utilizzazioni anticipate:

0,00

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:

0,00

Quote perse:

0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:

0,00

Plus. fiscale:

0,00

Minus. civile:

0,00

Minus. fiscale:

0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Calcola

Fig. 1-206—Movimenti Cespiti

La procedura non effettua alcun controllo sugli importi, dando all'utente la possibilità di inserire qualsiasi importo.. Pertanto, se in una registrazione di fattura di acquisto si indica come importo per la contropartita cespite 1000 Euro, il movimento cespite associato può avere un importo di incremento

di valore pari a 2000 Euro.

Se viene caricato un movimento cespiti con numero o data o intestatario differenti, rispetto alla Primanota, appare un messaggio di warning (non bloccante), che avverte l'utente dell'incongruenza

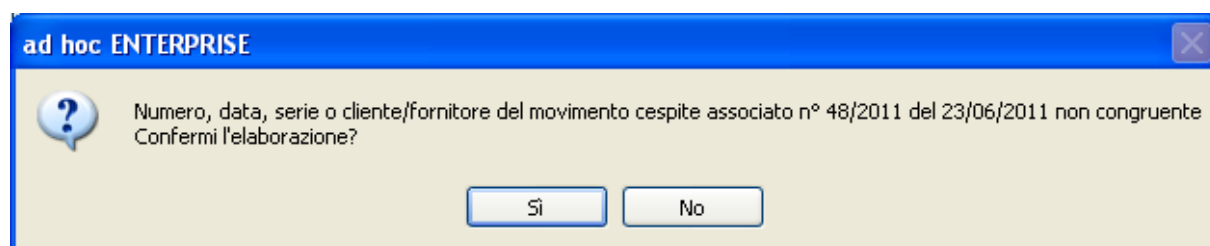


Fig. 1-207 – Messaggio non bloccante

Registrazione di primanota senza associazione di movimento cespiti

Si registra un movimento contabile di ricevimento fattura, utilizzando una causale contabile che abbia attivo il check “Movimenti Cespiti” e presenti nel modello contabile una contropartita di tipologia “Cespiti”.

La registrazione di Primanota è la seguente

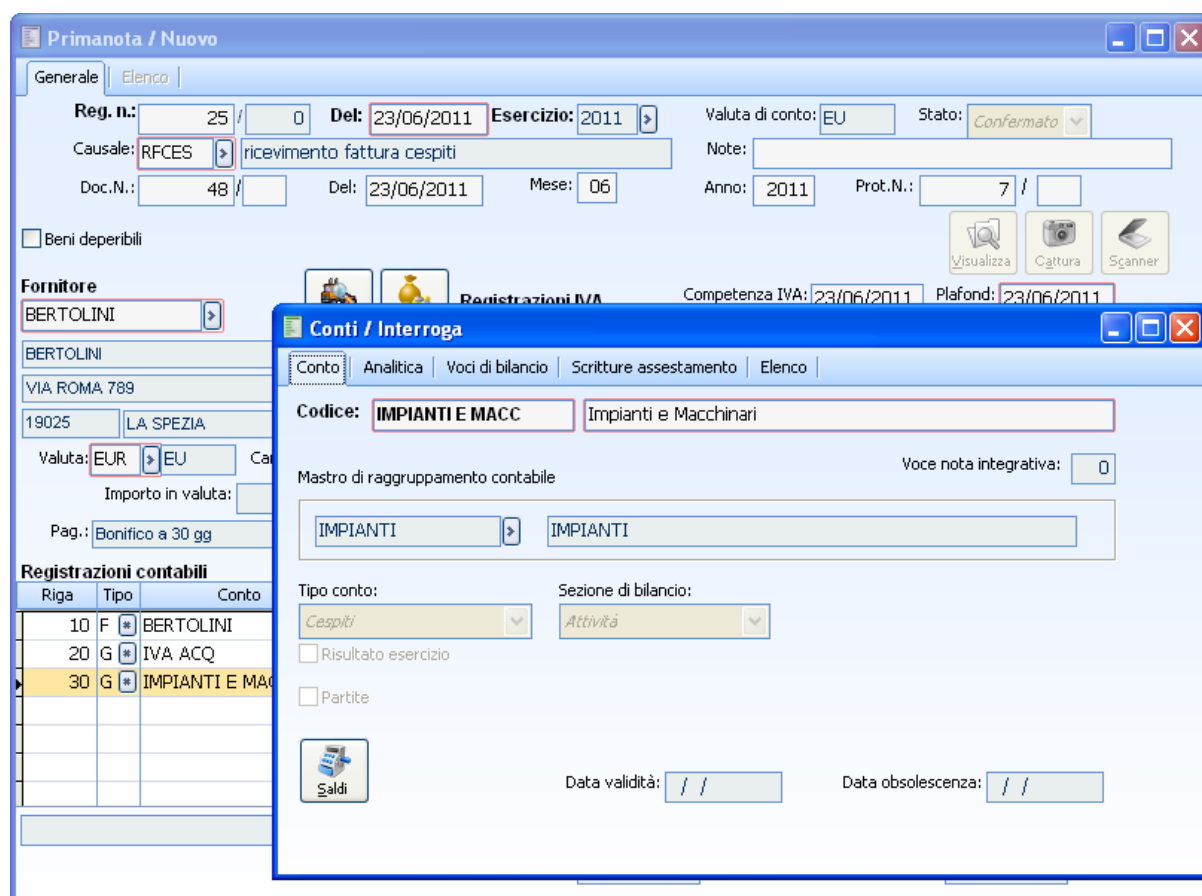


Fig. 1-208 – Registrazione di Primanota

Nel caso si effettui il salvataggio della seguente registrazione, senza aver associato alcun movimento cespiti dall'apposita funzione di primanota (entrando nel bottone "cespiti"), la procedura propone all'operatore un messaggio di warning (non bloccante) che lo avverte di tale incongruenza.

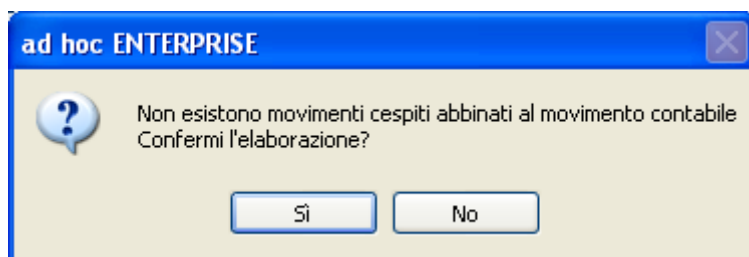


Fig. 1-209 – Messaggio di warning non bloccante

Cancellazione della registrazione di primanota e del relativo movimento cespiti associato

Nel caso si sia associato un movimento cespiti a Primanota, non è possibile cancellare né il movimento cespiti, né la Primanota.

Occorre in questo caso procedere a disabbinare i movimenti cespiti dalla contabilità, mediante la funzionalità “Disabbina Cespiti da Contabilità”; successivamente sarà possibile cancellare entrambe le movimentazioni.

Primanota / Interroga

Generale | Elenco

Reg. n.: 25 / 0 Del: 23/06/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: RFCE ricevimento fattura cespiti Note:

Doc. N.: 49 / Del: 23/06/2011 Mese: 06 Anno: 2011 Prot. N.: 7 /

☐ Beni deperibili

Fornitore: BERTOLINI Cespiti

BERTOLINI

VIA ROMA 789

19025 LA SPEZIA Automat.

Valuta: EUR > EU Cambio: 1,000000

Importo in valuta:

Pag.: Bonifico a 30 gg

Registrazioni IVA Competenza IVA: 23/06/2011 Plafond: 23/06/2011

Cod.IVA	Imponibile	Imposta	Reg.IVA	N.	%Ind.
20	3.000,00 *	600,00 *	Acq=ac	1	0

Omagg.: No

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto			
10	F	BERTOLINI	BERTO		
20	G	IVA ACQ	Iva su acquisti	600,00 *	
30	G	IMPIANTI E MACC	Impianti e Macchinari	3.000,00 *	

Ricevuta Bancaria 30, 60 GG DF **Sbilancio:** 0,00 3.600,00 3.600,00

Inizio competenza: / / Fine competenza: / /

ad hoc ENTERPRISE

Errore: Esistono movimenti cespiti abbinati al documento
Impossibile cancellare

OK

AVERE Partite

3.600,00 * C

0,00 * N

0,00 * N

Righe

C./Costo

Partite

Schede

Fig. 1-210 – Messaggio di errore CANCELLAZIONE CESPITI

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 49 / 2011 Del: 23/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 23/06/2011 Compet.: 2011

Descrizione:

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: IMPIANTI MECCANICI IMPIANTI MECCANICI Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore

Incr. di valore fis

Oneri e spese

Oneri e spese fi

Rivalutazioni ordinarie: 0,00

Rivalutazioni fiscali: 0,00

Decr. di valore civili: 0,00

Decr. di valore fiscali: 0,00

Svalutazioni civili: 0,00

Svalutazioni fiscali: 0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Utilizzazioni ordinarie: 0,00

Accantonam. anticipato: 0,00 0,00

Utilizzazioni anticipate: 0,00

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le: 0,00

Quote perse: 0,00

Plus e minusvalenze

Plus. civile: 0,00

Plus. fiscale: 0,00

Minus. civile: 0,00

Minus. fiscale: 0,00

Val. Calc.

ad hoc ENTERPRISE

Errore: Movimento cespite abbinato a movimento contabile o a documento; impossibile eliminare

OK

Fig. 1-211 – Messaggio di errore

Per poter effettuare la cancellazione delle due registrazioni, è necessario utilizzare la funzionalità “Disabbina cespiti da Contabilità”

Disabbina cespiti da contabilità

Filtri

Da reg. n.: 0 A reg. n.: 0 Esercizio: 2011 Da data: 01/01/2011 A data: 31/12/2011 Ricerca

Causale: Da cespite: A cespite:

	Num.req.	Data req.	Eser.	Causale	Cespite	Descrizione	Num.req.	Data req.
☒	49	23/06/2011	2011	ACQCF	IMPIANTI MECCANICI		25	23/06/2011
☐	34	22/06/2011	2011	ACQ1	ARREDO00001		24	22/06/2011
☐	3	17/06/2011	2011	ACQCF	CESPITE PUNTO	Auto aziendale	18	01/01/2011

Seleziona tutto

Deseleziona tutto

Mov.Cesp

Reg.Cont.

Ok

Esci

Fig. 1-212 – Disabbina cespiti da contabilità

Una volta effettuato il disabbinamento, la procedura consente la cancellazione.

Esempi di causali documenti

Causale documento di tipologia fattura, che ha associata una causale contabile che gestisce i cespiti.

Causali documenti / Modifica

Documento | Dati aggiuntivi | Origini | Report | Tree view flusso | **Elenco**

Tipo documento: **FACES** fattura acquisto cespiti

Ciclo: **Acquisti** Categoria: **Fattura**

Intestazione: **Fornitore** Serie:

Fattura differita: **Altro documento** Protocollo: **Da cau. contabile**

Raggruppamento: **1** Sconti/maggiorazioni utilizzati: **4**

Causale magazzino: **ACQ** Documento di carico da fornitore

Magazzino: **Magazzino di default** Magazzino collegato:

Aspetto esteriore:

Causale contabile: **RFCES** ricevimento fattura cespiti

☐ Inizializza conto di contab.

Cash flow: **Negativo** Conformità: **Non gestita**

Rivalorizzazione: **Rivalorizza**

Stato documenti generati da piano di spedizione: **Confermato**

Controllo prezzo su ultimo costo d'acquisto: **Nessuno**

☐ Spese di incasso ☐ Spese di imballo ☐ Spese di trasporto

☐ Selezione codice di ricerca in base all'intestatario

☐ Partecipa al rischio
☐ Ricostituisce fido
☐ Controlla il rischio
☐ Genera provvigioni

☐ Gen. doc. costo provvigioni
☒ Dati accompagnatori
☐ Date prev. evasione
☒ Packing List
☐ Data trasporto
☐ Ora trasporto
☐ Import dati accomp.
☐ Documento rifiutato
☐ Agg. imp. let. intento
☐ Modifica valore
☐ Prospetto ven \ acq

☐ Rate per data evasione

☐ Prezzo default U.P.A.
☐ Date rich. consegna
☐ Vendita su listino
☐ Contratto tassativo
☐ Ricalcolo prezzi/sconti
☐ Movim. unità logistica
☒ Agg. qta. ricevuta \ inviata
☐ Controllo dati banca intestatario
☒ Modifica descrizione articolo

Ustini

Fig. 1-213 - Causale Documentale fattura di acquisto cespiti

Nelle causali documenti di tipologia “fattura” e “nota di credito”, il flag “cespiti” non risulta editabile, ma viene ereditato dalla causale contabile associata, che deve avere attivo il flag su “Movimenti Cespiti”.

Causali contabili / Modifica

Generale Traduzioni Elenco

Codice: **RFCE** ricevimento fattura cespiti Stato: **Confermato** Agg. cont.: **Nessuno**

Riferim.: **Fornitori** ☒ Docum.obbligatorio ☐ Assestamento ☐ Gestisce le ritenute
 Partite: **Crea** ☐ Competenza ☐ Apertura conti ☐ No ritenute ☐ Reverse Charge
☒ Movim.analitica ☐ Chiusura conti ☐ Autofattura

Registro IVA Num. Tipo documento Importo cli/for Sez. cli/for
Acquisti **1** **Fattura** **Imponibile+IVA** **Avere**

Contropartita: **IVA ACQ** **Iva su acquisti**

☐ Note in reg.IVA ☒ Controllo univocità ☐ Esigib.differita

☐ Regime del margine

Numerazione documento Serie: **Libera**

Numerazione protocollo Serie: **Per data**

Dati cespiti ☒ Movimenti cespiti Causale cespiti: **ACQCF** **Acquisto Civile e Fiscale**

Cod.IVA	Descrizione	Conto IVA	Tipo registro IVA	N.reg.	%Ind.	Conto indetraibile
20	Iva 20%	IVA ACQ	Acquisti	1	0	

Tipo	Conto	Descrizione	D/A	Automat	Partite	Causale di riga
F			A	+ Inc	Crea	
G	IVA ACQ	Iva su acquisti	D	- Dec	No	
G			D	T tot	No	

Data validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-214 – Causale contabile con attivo il flag “movimenti cespiti”

Attenzione

All'interno dei documenti di tipologia fatture e note di credito, se viene utilizzata una causale documento con gestione cespiti attivata ed un servizio di tipologia cespiti, si attiva un bottone Cespiti dove è possibile:

-caricare l'anagrafica cespiti;

-caricare il relativo movimento cespiti;

-associare un movimento cespiti precedentemente caricato;

Causale documento, di tipologia DDT che abbia attivo il flag “cespiti”

Fig. 1-215 – Causale documento di tipologia Doc. di Trasporto

Nella causale è presente il flag “Cespiti”; che se attivato, consente di caricare contestualmente al documento l’anagrafica cespiti.

Attenzione

All'interno dei documenti diversi da fatture e note di credito se viene utilizzata una causale documento con gestione cespiti attivata ed un servizio di tipologia cespiti, si attiva un bottone Cespiti dove è possibile soltanto caricare l'anagrafica cespiti

Esempi di gestione cespiti da ciclo documentale

Servizio di tipo cespite fuori magazzino

Viene creato un servizio di tipologia fuori magazzino, che abbia attivo il flag “cespiti” nella seconda cartella “commerciali”

Servizi / Interroga

Servizio | Commerciali | Note | Elenco

Codice: CESPITE FUORI MAGAZZ Descrizione: CESPITE FUORI MAGAZZINO

Tipo servizio: Fuori magazzino

Check cond.: Nessuna classe

1^Unità di misura: BOT = 2^U.M.: 0,0000

Codice IVA: 20 Iva 20%

Tipo operazione IVA:

Categoria contabile: ACC Accessori

Gruppo merceologico:

Categoria analitica:

Centro costo/ricavo:

Tipo prestazione: Prestazioni

Fornitore abituale:

N.giorni per approvvigionamento: 0

INTRA

Utilizzo intra: Beni

Nomenclatura:

Manutenzione elenchi INTRA: Solo dati statistici

U.M.suppl.: Multipl.: 0,00000

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Stampa descrizione suppl. ☐

Rapporto variabile ☐

Imposta U.M. differenti ☐

Servizio accessorio ☐

No IVA per assestamento ☒

Cgd. Ric.

Lis.acqu.

Lis.vend.

Visualizza

Cattura

Scanner

Man. Attr.

Fig. 1-216 – Servizi - Servizio

Servizi / Interroga

Servizio: Commerciali | Note | Elenco

Codice: CESPITE FUORI MAGAZZ Descrizione: CESPITE FUORI MAGAZZINO

Categoria provvigioni: >

Categoria sconti/mag.: >

Tipologia documento: >

Codice gruppo: >

Sottogruppo: >

Contributo accessorio: >

Quantitativo minimo vendibile: 0,000

Dati cespiti

☒ Cespite Categoria cespite: MOBILI > ARREDAMENTO MOBILI

Pubblicazione su web

Web Application: Non pubblicare su web

Fig. 1-217 – Servizi - Commerciali

Si registra una fattura di acquisto cespite e si entra in caricamento dell'anagrafica cespite

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | Elenco

Reg. n.: 23 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 65 / Del: 23/06/2011

Documento: FACES > fattura acquisto cespite N. protocollo: 8 /

Fornitore: BERTOLINI > BERTOLINI Rif. est.: Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Listini: > Promozioni: > Contratto: >

Riga	Articolo
10	CESPITE FUORI MAGA

Articolo: CESPITE FUORI MAGA

Riga Sconti / maggiorazioni

10 0,00 + 0,00

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespite: >

Car. Cesp

Movimento cespite

Caus. cespite: ACQCF > Acquisto Civile e Fiscale

Reg.N.: 0 del: / / ...

Car. Mov

Riga: 10

Totale righe: 34,104,00

Car. Rap. | Dati Riga | Abbina UL | Saldi | Scorporo | Tracciab. | Cespiti

Fig. 1-218 – Documenti – Cespiti

Entrando in caricamento dell'anagrafica cespiti, viene proposta la tipologia di cespite "a quantità" e l'unità di misura. Non risulta possibile caricare un cespite con tipologia differente. Non è possibile inoltre per questo tipo di servizi modificare l'unità di misura, poiché viene sempre utilizzata la prima unità di misura, impostata nell'anagrafica servizi.

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | Elenco

Reg. n.:

Documento: FACES

Fornitore: BERTO

Listini:

Promozioni:

Contratto:

Riga

Riga	Articolo	Sconti /
10 *	CESPITE	0,0

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: MOBILI

Codice: MOBIL00004

Descrizione: CESPITE FUORI MAGAZZINO

Tipo: Gestito a quantità Effettivo

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura: BOT Bottiglia

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa: Casa

☐ Spese manutenzione

☒ Stampa dismissione su L.C.

☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: > Esercizio fiscale: >

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Saldi

Fig 1-219 – Caricamento anagrafica cespiti

Registrazione fattura di acquisto con caricamento anagrafica cespiti e relativo movimento cespiti

Si registra una fattura, utilizzando una causale documento con associata una causale contabile che ha attivo il flag su “Movimenti cespiti”.

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | Elenco

Reg. n.: 23 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 659 / Del: 23/06/2011

Documento: FACES > fattura acquisto cespiti N. protocollo: 8 / Rif. est.: 000000

Fornitore: BERTOLINI > BERTOLINI

Listini: > > Promozioni: > > Contratto: > >

Riga	Articolo
10	CESPITE 01

Articolo: CESPITE 01

Riga Sconti / maggiorazioni di

10 0,00 + 0,00

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespiti

Cespiti: > >

Movimento cespiti

Caus. cespiti: ACQCF > Acquisto Civile e Fiscale

Reg.N.: 0 del: / /

Riga: 10

Totale righe: 0,00

Fig. 1-220 – Documento di acquisto

Entrando nel bottone “cespiti” è possibile caricare contestualmente al documento l’anagrafica del cespiti, editando il bottone “Caricamento Cespiti”.

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: IMPIANTI
 Codice: IMPIANTI00010
 Descrizione: CESPITE 01

Tipo: Cespite singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:
 Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:
 Matricola:
 Famiglia:
 Rif. cespite:
 Comessa: Casa

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-221 – Caricamento anagrafica cespite

La procedura propone in automatico la categoria, andandola a leggere dall'anagrafica del servizio cespite.

Entrando poi nel bottone “Caricamento Movimenti” è possibile caricare contestualmente al documento il movimento cespite.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 50 / 2011 | Det: 23/06/2011 | Doc.N.: 659 / | Del: 23/06/2011 | B.U.: D01

Causale: ACQCF | Acquisto Civile e Fiscale | Data primo utilizzo civile: 23/06/2011 | Compet.: 2011

Descrizione: | Data primo utilizzo fiscale: 23/06/2011

Fornitore: BERTOLINI | BERTOLINI | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespite: AUTOMEZZI00010 | CESPITE 01 | Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	10.000,00
Incr. di valore fiscale:	10.000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

[Dati agg.](#)

[Val. Calc.](#) [Calcola](#)

Fig. 1-222 – Movimento Cespiti

La procedura imposta di default la data registrazione, il numero, la data del documento ed il codice cliente/fornitore indicato in fattura, il codice del cespite precaricato, la causale cespite indicata in corrispondenza della causale contabile di primanota e l'importo indicato in fattura. I campi sono comunque liberamente modificabili dall'utente.

Una volta effettuato il salvataggio della fattura, è possibile visualizzare dal movimento cespite creato il riferimento alla fattura, entrando nell'archivio movimenti cespiti, bottone dati aggiuntivi.

Movimenti cespiti / Nuovo

Dati aggiuntivi mov. cespiti

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 50 / 2011

Causale: ACQCF | **Acqui**

Descrizione:

Fornitore: BERTOLINI

Cespite: AUTOMEZZI00010

Importo vendita:

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:

Incr. di valore fiscali:

Oneri e spese civili:

Oneri e spese fiscali:

Rivalutazioni civili:

Rivalutazioni fiscali:

Decr. di valore civili:

Decr. di valore fiscali:

Svalutazioni civili:

Svalutazioni fiscali:

Dati analitica

Voce di costo:

Centro di c./ricavo:

Voce di costo per minusvalenza:

Voce di ricavo per plusvalenza:

Commessa:

Competenza dal: / / **Al:** / /

Riferimento primanota

Contabilizzato il: / /

Riferimento documento

Riferimento fattura

Num. req.	Data req.	Competenza	Cliente/Fornitore	Causale

Fig. 1-223 – Dati Aggiuntivi Mov.Cespiti

Dopo la contabilizzazione del Documento, il campo Riferimento Documento viene sbiancato, mentre vengono valorizzati i dati relativi al Campo “Riferimento Fattura” ed i riferimenti non sono più numero e data documento, ma numero e data della registrazione contabile.

Dati aggiuntivi mov. cespiti

Dati analitica

Voce di costo: >

Centro di c./ricavo: >

Voce di costo per minusvalenza: >

Voce di ricavo per plusvalenza: >

Commessa: >

Competenza dal: / / Al: / /

Riferimento primanota

Contabilizzato il: / /

Riferimento documento

N. 43 del 29/06/2011 Es. 2011

 Docum.

Riferimento fattura

Num.req. ²	Data req. ¹	Competenza	Cliente/Fornitore	Causale
34	29/06/2011	2011	BETACOMP	RFCE5

 Fattura

Fig. 1-224 - Dati Aggiuntivi Mov. Cespiti

Registrazione fattura di acquisto con associazione di un movimento cespiti precaricato

E' possibile associare al documento un movimento cespiti precedentemente caricato.

Si registra dal modulo cespiti il seguente movimento cespiti di acquisto

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 52 / 2011 Del: 23/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisito Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 23/06/2011 Compet.: 2011

Descrizione: Data primo utilizzo fiscale: 23/06/2011

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: STAMPANTE STAMPANTE Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	3.000,00
Incr. di valore fiscale:	3.000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-225 – Movimenti cespiti

Registriamo una fattura di acquisto, a cui associamo il movimento cespiti precaricato

Fatture (Acquisti) / Interroga

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | Elenco

Reg. n.: 24 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 52 / Del: 23/06/2011

Documento: FACES fattura acquisto cespite N. protocollo: 9 /

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Importa Duplica Rif. est.: Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Listini: Mag.: AU

Promozioni: C/C.R.: Comm.: Attiv.: Tracciab. Car.Rap.

Contratto: Contratto a obiettivo:

Riga	Articolo	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo unitario	Ev.	Lotti/ubic
10	STAMPANTE	STAMPANTE	N.	1,000	3.000,00000		N

Articolo: STAMPANTE Listini applicati:

Riga Sconti / maggiorazioni di riga

10	0,00	+	0,00	+	0,00	+	0,00
----	------	---	------	---	------	---	------

Netto riga: 3.000,00
Totale righe: 3.000,00

Dati Riga
Abbina UL
Saldi
Scorporo
Tracciab.
Cespiti

Fig. 1-226 – Registrazione fattura di acquisto

Si seleziona il bottone “Cespiti”

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | Elenco

Reg. n.: Del: 23/06/2011

Documento: FA Cambio: 1,000000

Fornitore: BE

Listini: Car. Cesp

Promozioni: Car. Mov

Contratto: Riga: 10

Articolo: STAMPANTE Listini applicati:

Riga Sconti / maggiorazioni di riga

10	0,00	+	0,00	+	0,00	+	0,00
----	------	---	------	---	------	---	------

Netto riga: 3.000,00
Totale righe: 3.000,00

Dati Riga
Abbina UL
Saldi
Scorporo
Tracciab.
Cespiti

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespite:

Movimento cespite

Caus. cespite: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale

Reg.N.: 0 del: / /

Riga: 10

Fig. 1-227 – Documenti – Cespiti

Posizionandosi poi sul bottone con i tre puntini, è possibile selezionare il movimento cespiti precaricato che si vuole associare al seguente documento.

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespite

Cespite: STAMPANTE

Movimento cespite

Caus. cespite: ACQCF

Reg.N.: 52 2011 del: 23/06/2011

Car. Mov

Riga: 10

Fig. 1-228 – Documenti – Cespiti

Attenzione

Se si entra in variazione di un documento precedentemente caricato e si accede al bottone “cespiti”, si attivano due bottoni che permettono:

- di visualizzare l'anagrafica cespiti precedentemente caricata;*
- di visualizzare il movimento cespiti precedentemente caricato*

Registrazione di fatture in cui appare il messaggio di incongruenza cespiti

Se, all'interno di documenti di tipologia fatture e note di credito, viene indicata solo l'anagrafica cespite, senza il relativo movimento cespiti, al salvataggio del documento appare una maschera che avverte l'utente che non esiste alcun movimento cespite associato alla riga e chiede se si vuole rendere il documento provvisorio.

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | **Elenco**

Reg. n.: 24 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 59 / Del: 23/06/2011
 Documento: FACES fattura acquisto cespite N. protocollo: 9 /
 Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Importa Duplica Rif. est.:
 Listini: Mag.: AU Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Promozioni: C/C.R.: Comm.: Attiv.:
 Contratto: Contratto a obiettivo: Car.Rap.

Riga	Articolo	Descrizione	U.M.	Quantità	Prezzo unitario	Ev.	Lotti/ubic
10	STAMPANTE				3.000,00000		N

Articolo: STAMPANTE Listini applicati:

Riga Sconti / maggiorazioni di riga

10	0,00	+	0,00	+	0,00	+	0,00
----	------	---	------	---	------	---	------

Netto riga: 3.000,00
 Totale righe: 3.000,00

ad hoc ENTERPRISE
 Errore: Nessun cespite/movimento cespite associato alla riga n 10
 Impossibile confermare
 OK

Dati Riga
 Abbina UL
 Saldi
 Scorporo
 Tracciab.
 Cespiti

Fig. 1-229 – Messaggio errore Righe Documenti

La stessa messaggistica compare nel caso esista un'incongruenza tra documento e movimento cespite creato o associato, quando l'incongruenza riguarda uno dei seguenti elementi: numero, data, alfa, intestatario

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | **Elenco**

Reg. n.: 24 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 59 / Del: 23/06/2011
 Documento: FACES fattura acquisto cespite N. protocollo: 9 /
 Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Riferimento: 1,000000
 Listini: C/C.R.:
 Contratto:

Riga	Articolo
10	STAMPANTE
20	

Articolo: Sconti / maggiorazioni di riga

Riga	Sconti / maggiorazioni di riga
20	0,00 + 0,00 + 0,00 + 0,00

Netto riga: 0,00
 Totale righe: 3.000,00

Elenco righe documenti- cespiti incongruenti

Numero, data, serie, cliente/fornitore o quantità relative ai movimenti cespiti associati non congruenti con le seguenti righe documento:
 Riga 10
 Attenzione: si vuole rendere il documento provvisorio?

Conferma Esci

Car.Rap.
 Dati Riga
 Abbina UL
 Saldi
 Scorporo
 Tracciab.

Fig. 1-230 - Elenco Righe Documenti

Confermando (bottone verde), la procedura rende il documento provvisorio.
 Non confermando la maschera (bottone rosso), il documento rimane invece confermato.

I movimenti cespiti possono essere associati sia a documenti provvisori che confermati.

Abbinamento di movimenti cespiti da documenti

All'interno dei documenti è possibile abbinare un movimento cespiti per ogni riga, a differenza di quanto avviene per la Primanota, in cui, in corrispondenza di una contropartita cespiti, è possibile trovare abbinati più movimenti cespiti.

Esempio in Primanota

Primanota / Nuovo

Generale | Elenco

Reg. n.: 29 / 0 Del: 23/06/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: RFCES ricevimento fattura cespiti Note:

Doc. N.: 0 / Del: / / Mese: 00 Anno: 0 Prot. N.: 12 /

☐ Beni deperibili

Fornitore
BERTOLINI
BERTOLINI
VIA ROMA 789
19025 LA SPEZIA
Valuta: EUR > EU Cambio: 1,000000
Importo in valuta: 0,00
Pag.: Bonifico a 30 gg

Registrazioni IVA Competenza IVA: 23/06/2011 Plafond: 23/06/2011

Cod. IVA	Imponibile	Imposta	Reg. IVA	N.	% Ind.
20				1	0
				1	0

Movimenti cespiti associati / Nuovo

Riga	N. reg.	Esercizio	Del	Tipo
10	53	2011	23/06/2011	M
20	54	2011	23/06/2011	M
30	55	2011	23/06/2011	M

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto	Descrizione
10	F *	BERTOLINI	BERTOLINI
20	G *	IVA ACQ	Iva su acquisti
30	G *	AUTOM	Automezzi aziendali

Sbilancio: 0,00000 4.320,00 4.320,00

Inizio competenza: / / Fine competenza: / /

Fig. 1-231 – Esempio di abbinamento in Primanota

Esempio in Fatture

Nel caso di fatture, ad ogni riga può essere abbinato un solo movimento

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | **Elenco**

Reg. n.: 27 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 532 / Del: 23/06/2011
N. protocollo: 13 /

Documento: FACES > fattura acquisti

Fornitore: BERTOLINI > B

Listini: > >
Promozioni: > > C
Contratto: >

Riga	Articolo
10	CESPITE 01

Articolo: CESPITE 01

Riga Sconti / maggiorazioni di riga

10	0,00	+	0,00	+	0,00	+	0,00
----	------	---	------	---	------	---	------

Netto riga: 0,00
Totale righe: 0,00

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespite

Cespite: IMMOBILE0001 > IMMOBILE0001

Movimento cespite

Caus. cespite: ACQCF > Acquisto Civile e Fiscale

Reg.N.: 3 2005 del: 01/01/2005

Car. Mov.

Riga: 10

Fig. 1-232 – Fatture Documenti – Cespiti riga 10

Fatture (Acquisti) / Nuovo

Documento | Dati generali | Spedizione | Flusso | **Elenco**

Reg. n.: 27 / 0 Del: 23/06/2011 Es.: 2011 Confermato N. doc.: 532 / Del: 23/06/2011
N. protocollo: 13 /

Documento: FACES > fattura acquisti

Fornitore: BERTOLINI > B

Listini: > >
Promozioni: > > C
Contratto: >

Riga	Articolo
10	CESPITE 01
20	CESPITE 01

Articolo: CESPITE 01

Riga Sconti / maggiorazioni di riga

20	0,00	+	0,00	+	0,00	+	0,00
----	------	---	------	---	------	---	------

Netto riga: 0,00
Totale righe: 0,00

Documenti - cespiti / Nuovo

Cespite

Cespite: APPARTAMENTI00003 > APPARTAMENTI00003

Movimento cespite

Caus. cespite: ACQCF > Acquisto Civile e Fiscale

Reg.N.: 2 2009 del: 01/01/2009

Car. Mov.

Riga: 20

Fig. 1-233 - Fatture, Documenti – Cespiti

Causali documento e generazione fatture differite / generazione piani di spedizione

Nella generazione fatture differite/generazione piani di spedizione non è possibile utilizzare causali documento, con flag cespiti attivato.

Se si entra in caricamento sia del Piano di Spedizione che della Fatturazione differita e si effettua uno zoom nel campo rispettivamente “Doc. da generare” e “Fatture da generare”, nell’elenco non viene visualizzata la causale documento che ha attivo il flag “Cespiti”.

Qualora la causale venga scritta manualmente dall’operatore in tale campo, la procedura visualizza il seguente messaggio

The screenshot shows the 'Generazione piani di spedizione / Nuovo' window. The window contains various input fields for document generation, including 'Numero', 'Del', 'Esercizio', 'Status', 'Doc. da generare', 'N.1°doc.', 'Del', 'Cau. Magazzino', 'Mag.', 'Cau. Coll.', 'Mag. coll.', 'Documenti di origine', 'Categoria', 'Documenti', 'Da data inserimento', 'A data inserimento', 'Ulteriori selezioni', 'Da data evasione', 'A data evasione', 'Evasione per', 'Valuta', 'Controllo disponibilità', 'Cliente', 'Destinazione', 'Codice zona', '1^Agente', 'B.Unit', 'Data trasporto', 'Ora', and 'Note'. An error message dialog box is overlaid on the window, displaying a yellow warning icon and the text: 'Causale documento inesistente o incongruente o con gestione cespiti attivata'. The dialog box has an 'OK' button.

Fig. 1-234 – Generazione Piani di Spedizione

Generazione fatture differite / Nuovo

Generazione fatture differite | Selezioni aggiuntive | Elenco

Numero: / Del: Esercizio:

Fatture da generare: Status:

Primo numero fattura: / Data fattura:

Data competenza IVA: Scadenze in data diversa:

Selezioni

Selezione documenti da data: A data:

Documenti

ad hoc ENTERPRISE

 Causale documento inesistente o incongruente, con gestione cespiti attivata

OK

Ciclo di fatturazione:

Documenti non valorizzati:

☒ Controllo fido

Fig. 1-235 – Generazione Fatture differite

Esempi di contabilizzazione documenti relativi a cespiti

CASO A

In fattura si utilizza un servizio di tipologia “cespite” e si valorizza il solo codice cespite, senza associare alcun movimento cespite relativo.

Sulle righe si inserisce una contropartita generica, non di tipologia cespite.

In fase di contabilizzazione del documento, la procedura non visualizza alcun messaggio e contabilizza il documento, utilizzando la contropartita generica.

CASO B

In fattura si utilizza un servizio di tipologia “cespite” e si valorizza il solo codice cespite, senza associare alcun movimento cespite relativo.

Sulle righe si inserisce una contropartita di tipologia cespite.

In fase di contabilizzazione del documento, la procedura visualizza il seguente messaggio non bloccante di solo warning, consentendo di contabilizzare il documento:

Verificare prot. Num ... Del....

E' presente una contropartita di tipo cespite ma nessun movimento cespite associato.

CASO C

In fattura si utilizza un servizio di tipologia “cespite”, valorizzando il codice cespite e il relativo movimento cespite.

Sulle righe si inserisce una contropartita generica, non di tipologia cespite.

In fase di contabilizzazione del documento, la procedura visualizza il seguente messaggio bloccante e non consente di contabilizzare il documento:

Verificare prot. Num ... Del....

Non esistono contropartite di tipologia cespite

CASO D

In fattura si utilizza sulla prima riga un servizio di tipologia “cespite”, valorizzando il codice cespite ed il relativo movimento cespite. Inseriamo una contropartita di tipologia cespite.

In corrispondenza della seconda riga, si inserisce un servizio di tipologia “cespite”, valorizzando il codice, senza il relativo movimento cespite. Inseriamo una contropartita di tipo cespite differente dalla precedente.

Al salvataggio del documento, la procedura avverte l'utente che in corrispondenza della seconda riga non è stato associato alcun movimento cespite.

In fase di contabilizzazione del documento, non viene visualizzato alcun messaggio, poiché la procedura controlla che all'interno del documento che si sta contabilizzando sia stato associato almeno un movimento cespite, senza estendere il controllo su tutte le righe di tipologia cespite.

In Primanota verrà riportato il movimento cespite associato alla riga 10.

[illegible]

[illegible]



AMMORTAMENTO GESTIONALE

-  Piani di ammortamento gestionale
-  Ammortamenti gestionali
-  Generazione accantonamenti gestionali
-  Conferma piani di ammortamento gestionali
-  Stampa piani di ammortamento gestionali

Introduzione

Nelle elaborazioni di contabilità analitica, soprattutto nelle determinazioni di costo del prodotto, è spesso utile (se non necessario) utilizzare un criterio di ammortamento diverso da quello civilistico (e ancor più fiscale) per tenere in considerazione il reale costo del cespite nel processo produttivo. Può, infatti, verificarsi il caso che il cespite sia interamente ammortizzato, ma sia ancora utilizzato nell'attività dell'impresa, oppure che il valore inserito a bilancio per il bene non sia più in linea con i prezzi di mercato. In queste ipotesi è molto utile potere disporre di un costo più “realistico” nella determinazione del costo del prodotto o nelle varie analisi di contabilità industriale. L'ammortamento gestionale è un costo fisso; per questo motivo, nel suo calcolo, non verranno effettuate considerazioni su costi variabili. Il valore dell'ammortamento gestionale può essere rilevato direttamente dai saldi cespiti, esercizio per esercizio.

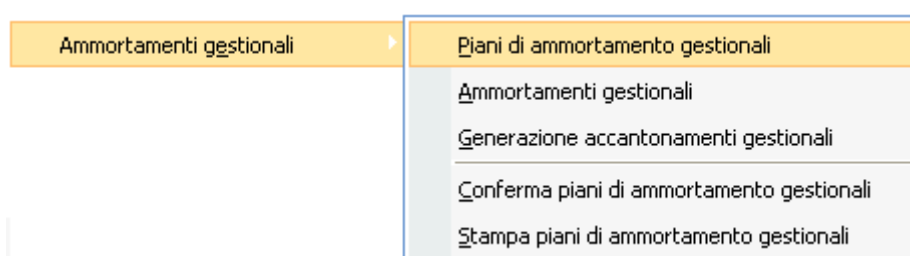


Fig. 1-236 –Menu Ammortamenti Gestionali

Nei saldi, per ogni esercizio, è infatti possibile specificare manualmente da parte dell'utente il valore del bene e la durata presunta per calcolare l'ammortamento gestionale. Nella cartella aspetto gestionale dell'archivio saldi è possibile imputare solo i campi 'costo del bene' e 'durata'; tutti gli altri campi non sono gestiti dalla procedura.

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | **Saldi - aspetto gestionale** | Elenco

Codice: AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001 Esercizio: 2011

Costo del bene: 0,00 Durata: 0 Quota dell'esercizio: 0,00

Spese es. preced.: 0,00 Variaz. %: 0,00 Spese prev. es. in corso: 0,00

Unità di misura: Quantità prevista: 0,000 Costo unitario: 0,00

Fig. 1-237 – Saldi Cespiti

In anagrafica voci di costo/ricavo, nel modulo di contabilità analitica, è presente il flag 'gestionale'. Se tale flag viene attivato la voce risulterà associabile all'anagrafica cespiti.

Voci di costo e ricavo / Interroga

Voce di costo e ricavo | Elenco

Codice: GESTIONALE GESTIONALE

Tipo: Costo ☒ Gestionale Tipo costo:

Mastro: SPESEGENERALI Spese Generali

Voce di raggruppamento:

Data validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-238 – Voci di costo/ricavo

In anagrafica cespiti è presente un attributo di relazione 'Voce di Costo Ricavo Gestionale'; tale campo accetta solo voci di costo ricavo di tipologia gestionale.

[illegible]

Fig. 1-239 – Anagrafica Cespitate



Piani di ammortamento gestionale

Questa funzionalità consente all'azienda di effettuare simulazioni per la determinazione di ammortamenti gestionali ed eventualmente di confermare queste simulazioni.

Fig. 1-240 - Piani di Ammortamento Gestionali

Si tratta di una funzionalità simile al Piano di Ammortamento, che consente di filtrare su:
 Esercizio
 Categoria
 Date di competenza.

Di seguito un dettaglio dei campi che occorre specificare

Esercizio

Si tratta dell'esercizio per il quale si intende elaborare il piano gestionale.

☒ Solo gestionale

Il flag *Gestionale* consente, in fase di elaborazione, di considerare solo i cespiti per i quali nei saldi sono stati specificati i dati gestionali. Se tale flag non è attivo, la procedura legge, per i cespiti per i quali nei saldi sono stati specificati i dati gestionali, tali dati; per i beni che non hanno specificato un ammortamento gestionale, elabora il valore del bene dai saldi cespiti e le percentuali di ammortamento dalla categoria, utilizzando la percentuale di ammortamento civilistico e, se questa non è presente, la percentuale fiscale. Quando tale flag risulta disattivo è possibile filtrare sulla categoria cespiti; se la categoria viene indicata risulta obbligatoria anche l'indicazione della relativa

percentuale di ammortamento. Se viene specificata una percentuale, la procedura assume questa per il calcolo degli ammortamenti

Stato del piano

Definitivo
Provvisorio

Il piano può essere creato Provvisorio e successivamente tramite un'apposita funzione (Conferma piani di ammortamento gestionali) diventare Definitivo. Un piano provvisorio non può essere utilizzato nella generazione dei movimenti di analitica.

Stato del bene

Effettivo
Previsionale
Tutti

Il piano può fare riferimento a beni effettivi, oppure previsionali.

Tipo dei beni

Immateriali
Materiali
Tutti

E' un filtro di selezione: è possibile elaborare il piano per i beni materiali, immateriali, oppure entrambi.

Business Unit

E' possibile filtrare su una B.U; dallo zoom sono visibili B.U con gestione analitica attiva.

Inizio competenza ... Fine competenza

Gli ammortamenti possono essere calcolati per competenza; fanno eccezione i cespiti che hanno attivo il flag "ammortamento immediato", per i quali l'ammortamento viene sempre calcolato per intero.

Categoria

Nell'elaborazione del piano è possibile filtrare per categoria cespiti. Il campo è editabile solo se il flag 'Solo gestionale' non viene attivato.

% (di ammortamento)

Se specificata per una determinata categoria, gli ammortamenti vengono calcolati facendo riferimento a detta percentuale. Se si indica una categoria cespiti la percentuale di ammortamento è un dato obbligatorio.

*Avvertenze importanti:**Alla conferma del piano vengono generati gli ammortamenti con le seguenti regole:**Vengono elaborati tutti i cespiti che hanno data di primo utilizzo non vuota e $\leq$ della data di fine competenza e data dismissione $\geq$ della data di inizio competenza.**Se è attivo il flag ‘solo gestionale’ vengono rilevati gli ammortamenti per i soli beni per i quali nell’archivio saldi è specificato un ammortamento gestionale.**Se il flag di cui al punto 2 non è attivo la procedura, per i beni che non hanno specificato un ammortamento gestionale, elabora il valore del bene dai saldi cespiti e le percentuali di ammortamento dalla categoria, utilizzando la percentuale di ammortamento civilistico e, se questa non è presente, la percentuale fiscale.**La percentuale civile che viene elaborata è quella di default e non quella specificata per l’esercizio in corso.**Se è stata specificata una percentuale sulla maschera piano di ammortamento gestionale, la procedura assume questa per il calcolo degli ammortamenti.**Per i beni per i quali non è stato possibile determinare il valore oppure la percentuale di ammortamento, viene visualizzato all’utente un apposito messaggio con relativa stampa segnalazioni di errore.**Gli ammortamenti vengono elaborati moltiplicando il valore del bene per la percentuale e proporzionando in base alle date di competenza; nel calcolo degli ammortamenti non viene mai tenuto conto del residuo da ammortizzare del bene.**Gli ammortamenti possono essere calcolati per competenza; fanno eccezione i cespiti che hanno attivo il flag ‘ammortamento immediato’ per i quali l’ammortamento viene sempre calcolato per intero**Un Piano di ammortamento gestionale Definitivo non può essere variato**Non è possibile generare accantonamenti gestionali se è stata inserita la data di consolidamento relativa all’analitica.**In archivio saldi cespiti, il costo del bene e la durata devono essere valorizzati manualmente dall’utente per tutti gli esercizi per i quali si vuole elaborare l’ammortamento gestionale**N.B. nei saldi cespiti gli unici dati che vengono utilizzati per l’ammortamento gestionale sono: costo del bene e durata.**L’elaborazione del Piano di ammortamento gestionale avviene sempre in EURO.*

Le funzioni Dettaglio Ammortamenti e Dettaglio movimenti (analitica) non sono attivabili in caricamento ma solo in interrogazione e/o modifica.

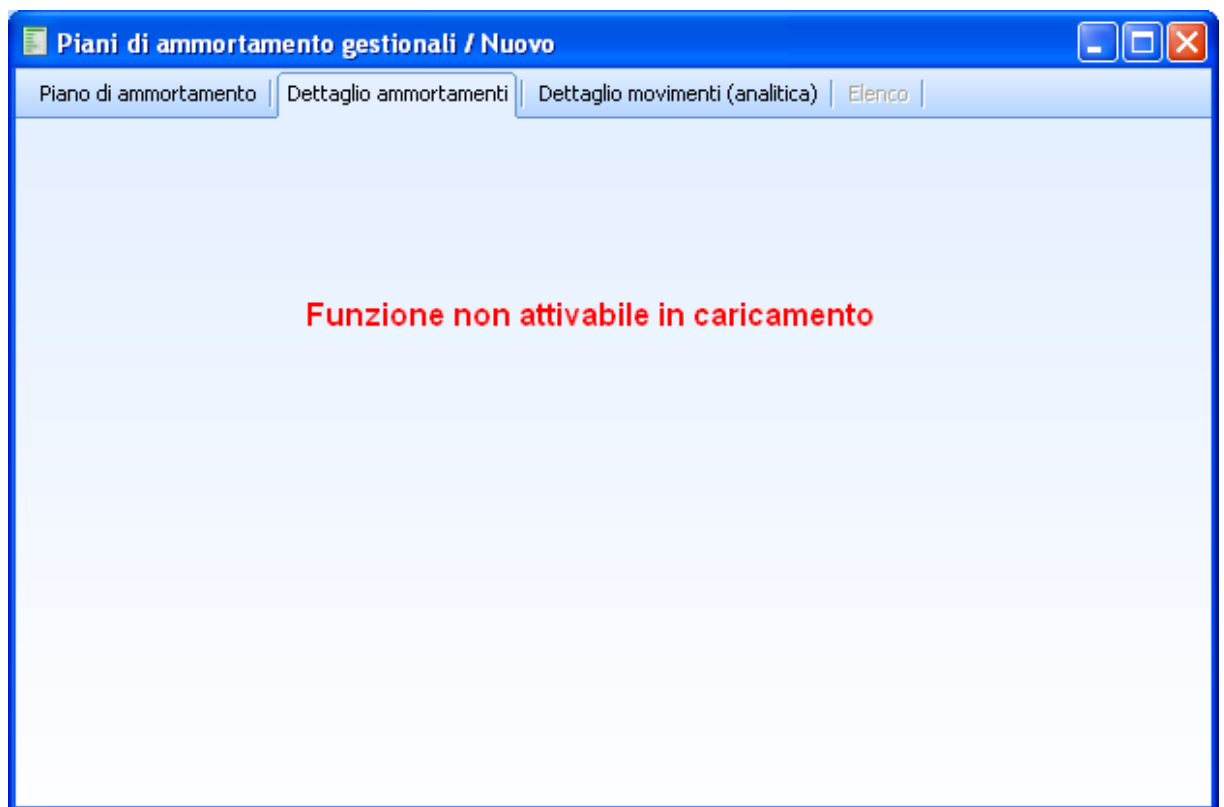


Fig. 1-241 - Piani di Ammortamento Gestionale - Dettaglio ammortamenti in caricamento



Fig. 1-242 - Piani di Ammortamento Gestionale - Dettaglio movimenti analitica in caricamento

Nella sezione Dettaglio Ammortamenti è possibile visualizzare tutti gli ammortamenti generati dal piano e per ognuno di essi accedere al dettaglio.

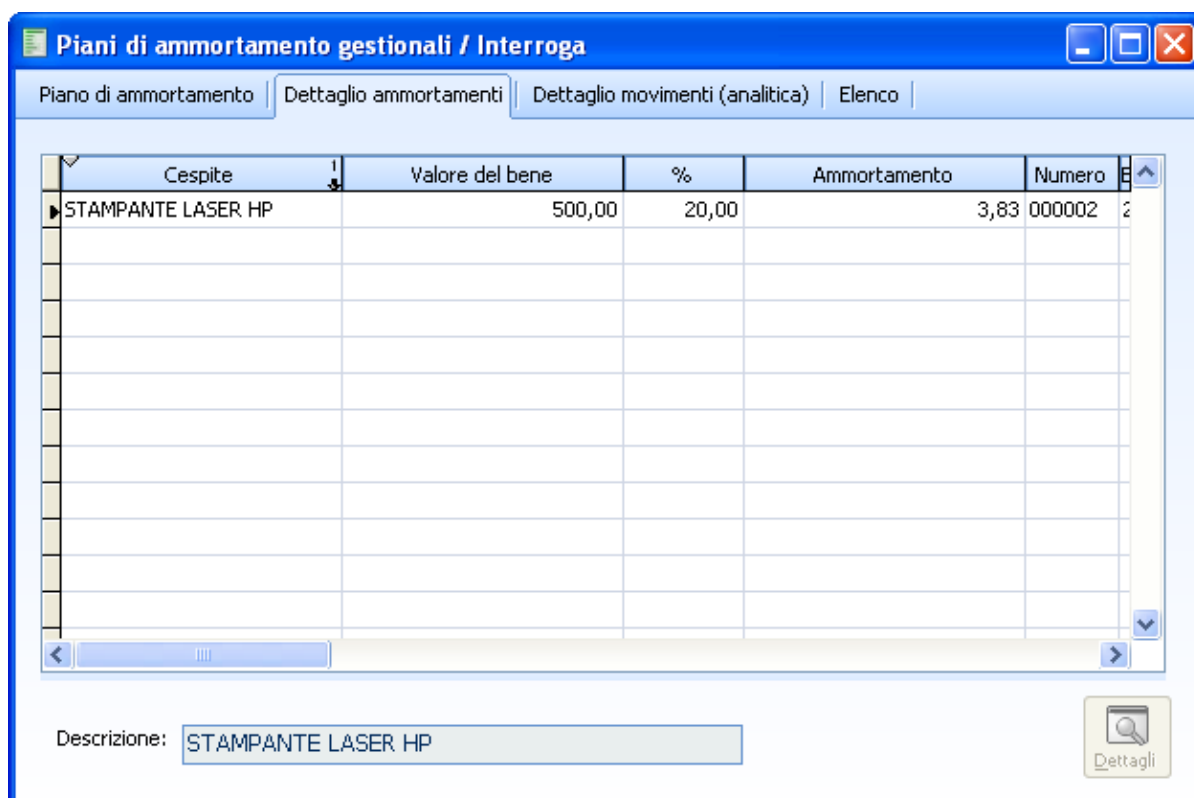


Fig. 1-243 – Piani di Ammortamento Gestionali

Per ogni cespite è possibile accedere tramite l'apposito bottone al dettaglio degli ammortamenti.

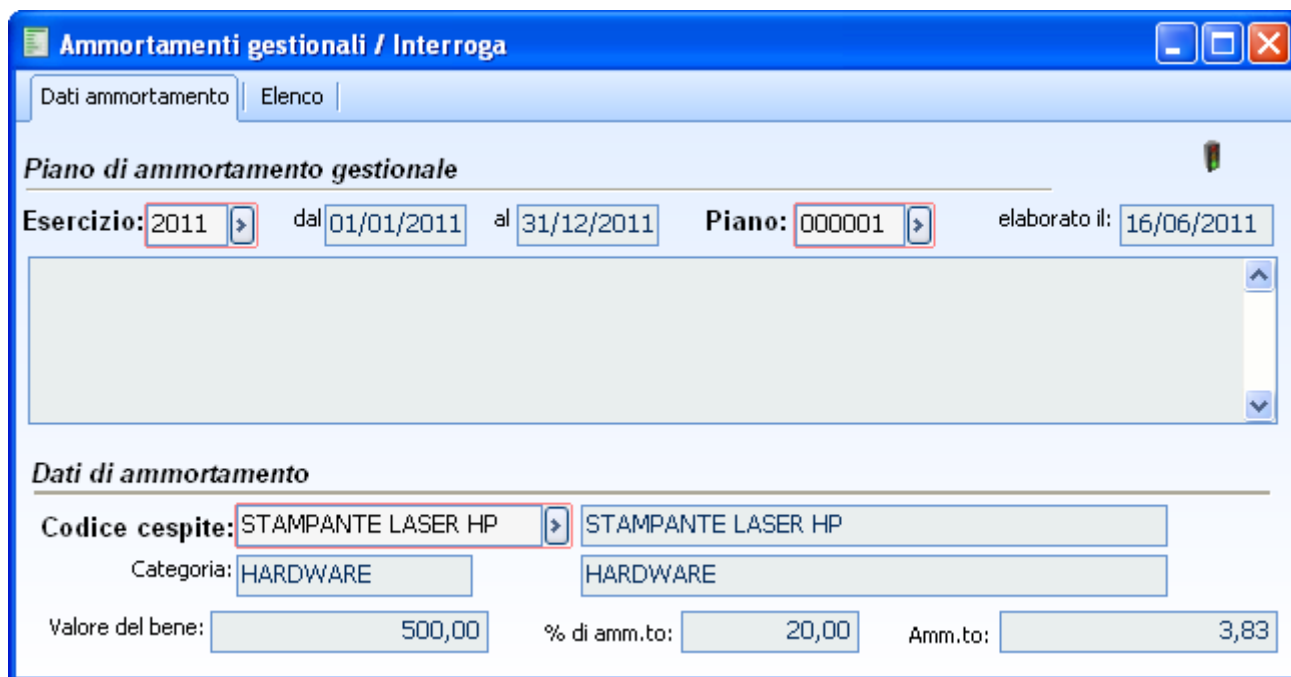


Fig. 1-244 – Ammortamenti Gestionali

La gestione riporta il dettaglio dell'ammortamento calcolato; l'utente può comunque apportare eventuali variazioni.

Un ammortamento creato in automatico non è più modificabile se il piano è confermato.

The screenshot shows the 'Piani di ammortamento gestionali / Interroga' window. The 'Piano di ammortamento gestionale' section displays 'Esercizio: 2011' (highlighted with a red box), 'dal 01/01/2011 al 31/12/2011', 'Piano: 000002' (highlighted with a red box), and 'elaborato il: 19/12/2011'. A modal dialog box titled 'ad hoc ENTERPRISE' is overlaid, containing a yellow warning icon and the text 'Ammortamento creato in automatico: impossibile modificare', with an 'OK' button. Below the dialog, the 'Dati di ammortamento' section shows 'Codice cespite: STAMPA', 'Categoria: HARDWARE', 'Valore del bene: 500,00', '% di amm.to: 20,00', and 'Amm.to: 3,83'.

Fig. 1-245 – Piani di Ammortamento Gestionali

La sezione Dettaglio Movimenti (Analitica) consente di visualizzare i movimenti di analitica generati dalla procedura mediante l'apposita funzionalità di 'Generazione Accantonamenti Gestionali'.

The screenshot shows the 'Piani di ammortamento gestionali / Interroga' window with the 'Dettaglio movimenti (analitica)' tab selected. The 'Movimenti' section displays a table with the following data:

Num. req.	Data req.	Num. doc.	Alfa	Data doc.	Eff./prev.
5	19/12/2011	2		19/12/2011	E

The 'Dettaglio' section displays a table with the following data:

Riga	Voce di costo / ricavo	Centro di costo	Commessa	D/A	Importo
10	GESTIONALE	ANALISI		D	3,83

Fig. 1-246 – Dettaglio Movimenti

Nel primo elenco vengono evidenziati i movimenti e per ognuno di questi i relativi dettagli. Per ogni

movimento è possibile accedere al dettaglio (movimenti di analitica) tramite l'apposito bottone. All'interno del movimento di analitica nel campo 'Voce di costo o Ricavo' viene riportata la voce gestionale.

Fig. 1-247 - Movimenti di Analitica

Il movimento di analitica generato dalla procedura non è più modificabile. Tale movimento non può essere variato ma può essere cancellato; una volta cancellato è possibile nuovamente procedere alla Generazione accantonamento gestionale.

*La **cancellazione** del Piano di ammortamento comporta l'eliminazione degli ammortamenti generati e dei relativi movimenti di analitica.*

Verrà visualizzato il seguente messaggio

“ Gli ammortamenti associati al pino ed i relativi movimenti di analitica verranno eliminati proseguo? “

In fase di elaborazione piano, per i beni per i quali non è stato possibile determinare il valore oppure la percentuale di ammortamento, viene visualizzato il seguente messaggio con relativa stampa segnalazione errori

Verrà visualizzato il seguente messaggio

“ Operazione completata con errori. Stampa situazione messaggi di errore? “

Segnalazioni in fase di generazione

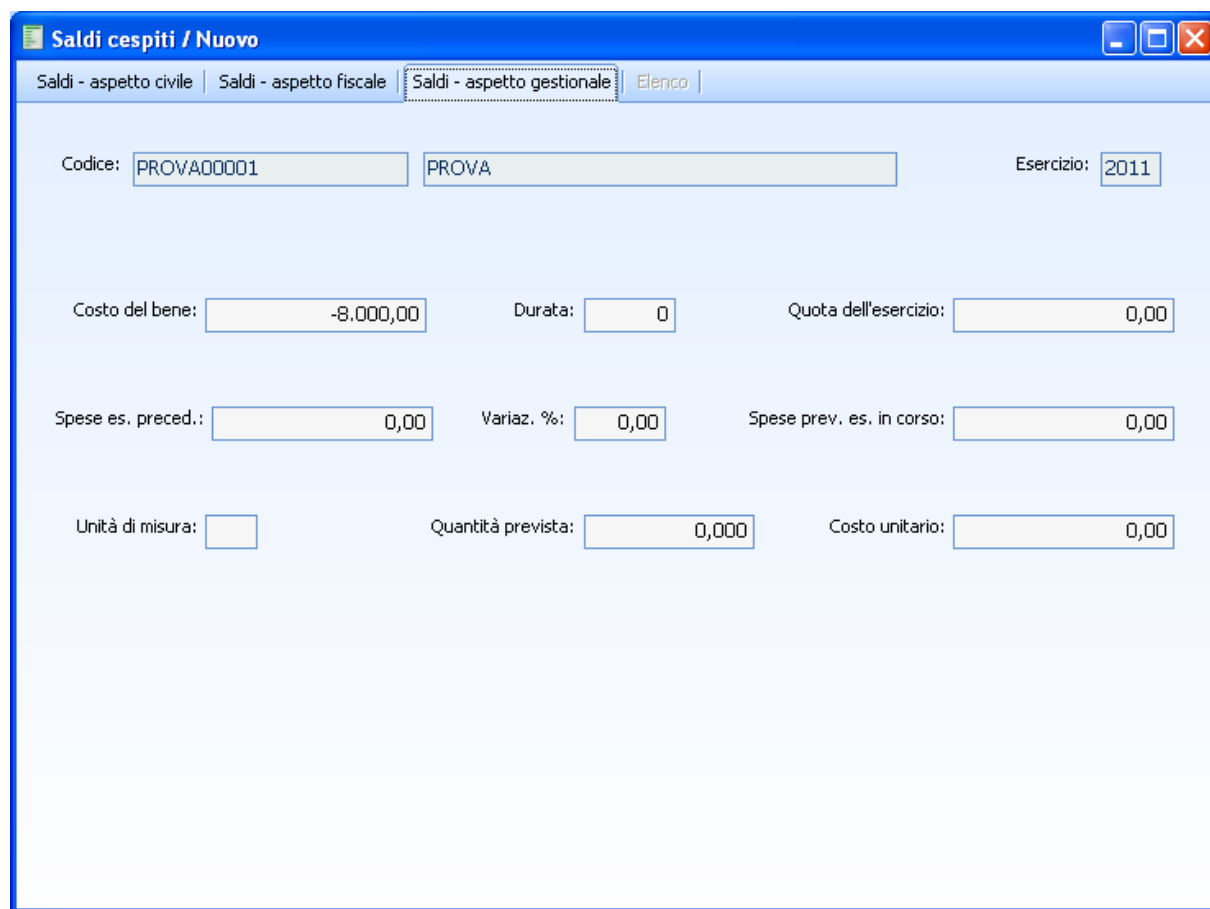
Per i seguenti cespiti non è stato possibile determinare le percentuali di ammortamento oppure il valore del bene è negativo

Cespite PROVA

Cespite STAMPANTE LASER LG

Fig. 1-248 - Report segnalazioni in fase di generazione

Per il cespite 'PROVA' nell'archivio saldi è stato definito erroneamente un costo del bene con importo negativo.



Saldi cespiti / Nuovo

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | **Saldi - aspetto gestionale** | [Elenco](#)

Codice: Esercizio:

Costo del bene: Durata: Quota dell'esercizio:

Spese es. preced.: Variaz. %: Spese prev. es. in corso:

Unità di misura: Quantità prevista: Costo unitario:

Fig. 1-249 - Saldi Cespiti, Aspetto Gestionale

Il messaggio sarebbe stato visualizzato anche nel caso in cui il valore del bene fosse stato uguale a zero.

Per il cespite 'STAMPANTE LASER LG' nell'archivio saldi non è stato inserito nessun dato gestionale ed all'interno della categoria cespiti non è stata definita alcuna percentuale di ammortamento civile e fiscale; la procedura pertanto non sa quale percentuale di ammortamento applicare e visualizza il messaggio sopra riportato.

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | **Saldi - aspetto gestionale** | Elenco

Codice: STAMPANTE LASER HP STAMPANTE LASER HP Esercizio: 2011

Costo del bene: 0,00 Durata: 0 Quota dell'esercizio: 0,00

Spese es. preced.: 0,00 Variaz. %: 0,00 Spese prev. es. in corso: 0,00

Unità di misura: Quantità prevista: 0,000 Costo unitario: 0,00

Fig. 1-250 -

Saldi Cespiti, Aspetto Gestionale

Categorie cespiti / Modifica

Categoria | **Piani ammortamento** | Saldi | [Elenco](#)

Categoria:

Aspetto civile

Coefficiente:

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ordinario	0,00

Totale:

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario:

% Deducibilità:

Limite:

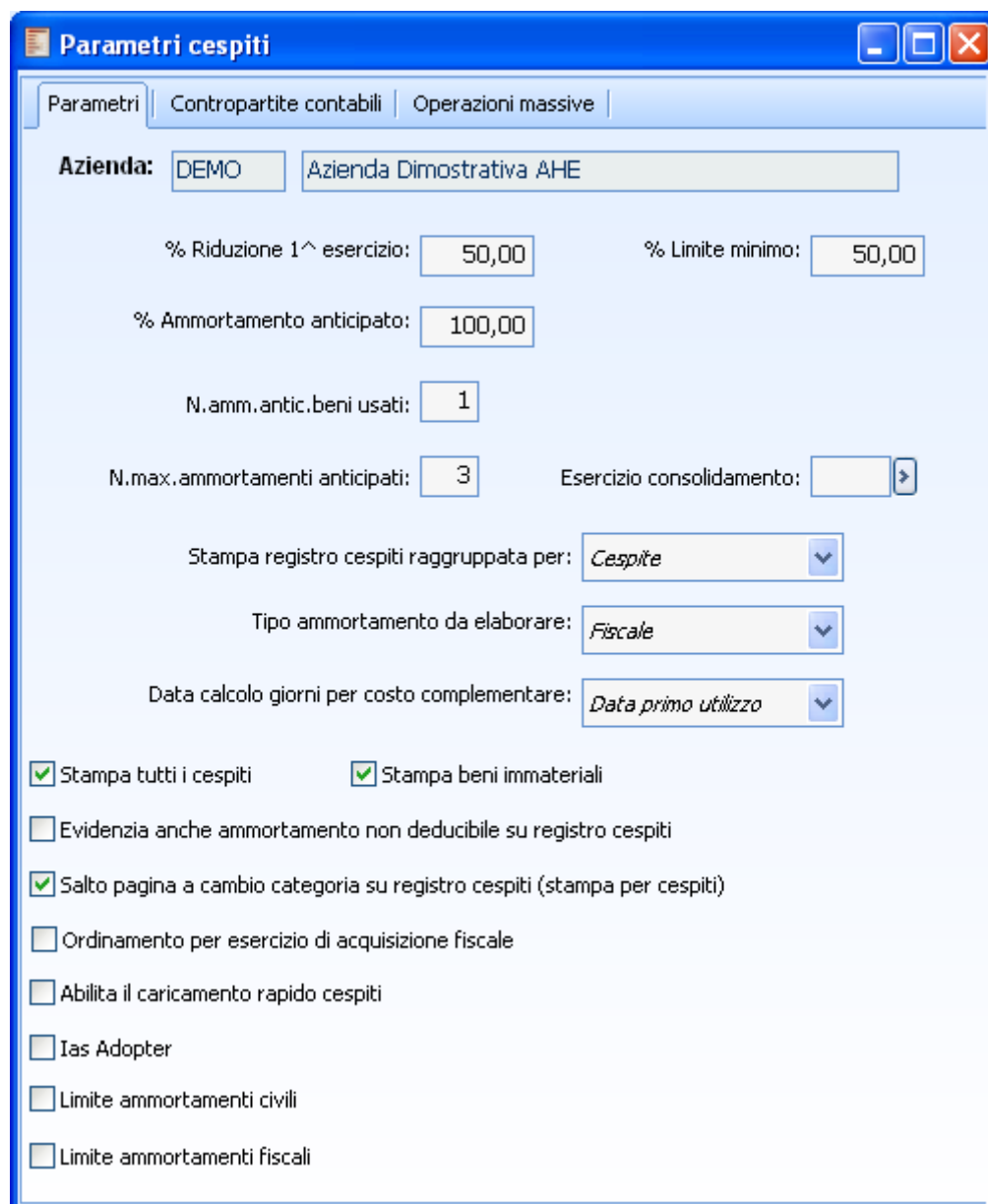
☐ % Riduzione 1[^] esercizio

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	10,00	10,00
2	Anticipato	20,00	20,00
3	Anticipato	20,00	20,00

Totale:

Fig. 1-251 – Categoria Cespiti, Piano di Ammortamento.

Calcolo ammortamento solamente fiscale



Parametri cespiti

Parametri | Contropartite contabili | Operazioni massive

Azienda: DEMO Azienda Dimostrativa AHE

% Riduzione 1^a esercizio: 50,00 % Limite minimo: 50,00

% Ammortamento anticipato: 100,00

N. amm. antic. beni usati: 1

N. max. ammortamenti anticipati: 3 Esercizio consolidamento: >

Stampa registro cespiti raggruppata per: Cespiti

Tipo ammortamento da elaborare: Fiscale

Data calcolo giorni per costo complementare: Data primo utilizzo

☒ Stampa tutti i cespiti ☒ Stampa beni immateriali

☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti

☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

☐ Abilita il caricamento rapido cespiti

☐ Ias Adopter

☐ Limite ammortamenti civili

☐ Limite ammortamenti fiscali

Fig. 1-252 - Parametri Cespiti

Supponiamo di voler calcolare solamente l'ammortamento fiscale.

Nell'archivio dei "Parametri", è necessario valorizzare la combo "tipo ammortamento da elaborare" a "fiscale".

Successivamente l'operatore deve inserire una categoria e un'anagrafica cespiti.

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | **Elenco**

Categoria:

Aspetto civile

Coefficiente:

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
2	Ordinario	33,33
3	Ordinario	33,34
0	Ordinario	0,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario:

% Deducibilità:

Limite:

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	10,00	10,00
2	Anticipato	20,00	20,00
3	Anticipato	20,00	20,00
Totale:		100,00	50,00

Fig. 1-253 - Categorie Cespiti macchinari

Si carichi la seguente anagrafica cespiti

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **MACCHINARI** **MACCHINARI**

Codice: **MACCHINARIO0001** Descrizione: **MACCHINARIO0001**

Tipo: **Cespite singolo** **Effettivo** ☐ C.A.

Stato del bene: **Non attivato**

Unità di misura: ☐ Spese manutenzione

Business Unit: **D01** **Divisione 01** ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: ☐ Non appare su L.C.

Matricola: ☐

Famiglia: ☐

Rif. cespite: ☐

Commissa: ☐

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione: ☐

Esercizio civile: Esercizio fiscale: ☐

Inizio validità: Data obsolescenza: ☐

 **Salvi**

Fig. 1-254 - Anagrafica Cespite macchinari

Registriamo un movimento di acquisto per un valore di euro 10.000.000.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: **19** / **2009** Del: **01/01/2009** Doc.N.: **0** / Del: B.U.: **D01**

Causale: **ACQCF** **Acquisto Civile e Fiscale** Data primo utilizzo civile: **01/01/2009** Compet.: **2009**

Descrizione: Data primo utilizzo fiscale: **01/01/2009**

Fornitore: **BERTOLINI** **BERTOLINI** Valuta: **EUR** Cambio: **1,000000**

Cespite: **MACCHINARIO0001** **MACCHINARIO0001** Status: **Confermato**

Importo vendita: **0,00**

 **Dati agg.**

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse		
			%			
Incr. di valore civili:	10.000.000,00	Accantonam. civili:	0,00	0,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	10.000.000,00	Utilizzazioni civili:	0,00		Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali			Plusvalenze e minusvalenze	
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	0,00	Plus. civile:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	0,00		Plus. fiscale:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	0,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00	Utilizzazioni anticipate:	0,00		Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00					
Svalutazioni civili:	0,00					
Svalutazioni fiscali:	0,00					

 **Val. Calc.**  **Calcola**

Fig. 1-255 - Movimento di Acquisto Cespite macchinari

Elaboriamo il piano di ammortamento.

Fig. 1-256 - Piano di Ammortamento macchinari 2009

Dopo aver controllato il piano generato elaboriamo gli accantonamenti per l'anno 2009.

Fig. 1-257 - Generazione Accantonamenti macchinari 2009

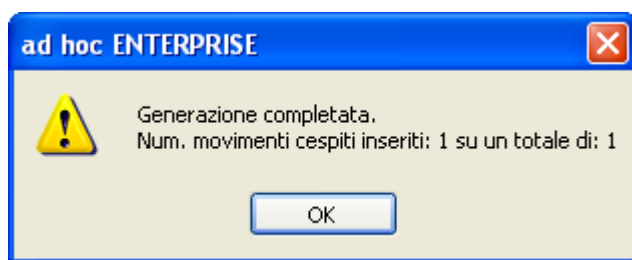


Fig. 1-258 – Messaggio

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 20 / 2009 Del: 31/12/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2009

Descrizione: Ammortamento macchinari 2009

Cespite: MACCHINARIO0001 MACCHINARIO0001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	1.000.000,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	1.000.000,00	10,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-259 - Movimento di Accantonamento macchinari 2009

Nell'anno 2010 elaboriamo il piano e dopo averlo controllato generiamo gli accantonamenti

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000008 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione: Ammortamento macchinari 2010

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria:

Cespite: MACCHINARIO0001 MACCHINARIO0001

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-260 - Piano di Ammortamento macchinari 2010

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 21 / 2010 Det: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2010

Descrizione: Ammortamento macchinari 2010

Cespite: MACCHINARIO0001 MACCHINARIO0001 Status: *Confermato*

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00



Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	0,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscali: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 2.000.000,00	20,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Accantonam. anticipato: 2.000.000,00	20,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			



Fig. 1-261 - Movimento di Accantonamento macchinari 2010

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000010 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: Ammortamento macchinari 2011

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria:

Cespite: MACCHINARIO0001 MACCHINARIO0001

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-262 - Piano di Ammortamento macchinari 2011

Nell'anno 2011 elaboriamo il piano e dopo averlo controllato generiamo gli accantonamenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 38 / 2011 Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2011

Descrizione: Ammortamento macchinari 2011

Cespite: MACCHINARIO0001 MACCHINARIO0001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: *Confermato*

Importo vendita: 0,00 

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	0,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 2.000.000,00	20,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Accantonam. anticipato: 2.000.000,00	20,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			



Fig. 1-263 - Movimento di Accantonamento macchinari 2011



Ammortamenti gestionali

Questa gestione riporta il dettaglio dell'ammortamento calcolato; l'utente può comunque apportare eventuali variazioni.

Ammortamenti gestionali / Interroga

Dati ammortamento | Elenco

Piano di ammortamento gestionale

Esercizio: 2011 dal 01/01/2011 al 31/12/2011 Piano: 000001 elaborato il: 16/06/2011

Dati di ammortamento

Codice cespite: STAMPANTE LASER HP
 Categoria: HARDWARE
 Valore del bene: 500,00 % di amm.to: 20,00 Amm.to: 3,83

Fig. 1-264 - Ammortamenti Gestionali

Esempi di ammortamento gestionale

1) Esempio di ammortamento gestionale e aggiornamento dati cespiti

Supponiamo di caricare i seguenti cespiti

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **HARDWARE** | **HARDWARE**

Codice: **STAMPANTE LASER IBM** | Descrizione: **STAMPANTE LASER IBM**

Tipo: *Cespiti singolo* | *Effettivo* | ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura: |

Business Unit: **D01** | **Divisione 01**

Ubicazione: |

Matricola:

Famiglia: |

Rif. cespiti: |

Commessa: |

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / | Fiscale: / / | Data dismissione: / /

Esercizio civile: | Esercizio fiscale: |

 Inizio validità: / / | Data obsolescenza: / /

Fig. 1-265 – Anagrafica cespiti STAMPANTE LASER IBM

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **HARDWARE** HARDWARE

Codice: **STAMPANTE LASER LG** Descrizione: **STAMPANTE LASER LG**

Tipo: *Cespiti singolo* Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: *Non attivato*

Unità di misura:

Business Unit: **D01** Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

 Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-266 – Anagrafica cespiti STAMPANTE LASER LG

Effettuiamo i relativi movimenti di acquisto ed inseriamo manualmente nei saldi, solo per il cespiti 'STAMPANTE LASER IBM', i dati per il calcolo dell'ammortamento gestionale.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 46 / 2011 | Det: 01/01/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01

Causale: ACQCF | Acquisto Civile e Fiscale | Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 | Compet.: 2011

Descrizione: | Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2011

Fornitore: BERTOLINI | BERTOLINI | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespite: STAMPANTE LASER IBM | STAMPANTE LASER IBM | Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	500,00
Incr. di valore fiscale:	500,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q-perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

[Dati agg.](#)

[Val. Calc.](#) [Calcola](#)

Fig. 1-267 – Movimenti cespiti STAMPANTE LASER IBM

Saldi cespiti / Modifica

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | Saldi - aspetto gestionale | [Elenco](#)

Codice: STAMPANTE LASER IBM | STAMPANTE LASER IBM | Esercizio: 2011

Costo del bene: 500,00 | Durata: 5 | Quota dell'esercizio: 0,00

Spese es. preced.: 0,00 | Variaz. %: 0,00 | Spese prev. es. in corso: 0,00

Unità di misura: | Quantità prevista: 0,000 | Costo unitario: 0,00

Fig. 1-268 – Saldi cespiti STAMPANTE LASER IBM

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 47 / 2011 Del: 01/01/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 Compet.: 2011

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2011

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: STAMPANTE LASER LG STAMPANTE LASER LG Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	600,00
Incr. di valore fiscale:	600,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-269 – Movimenti Cespiti STAMPANTE LASER LG

Saldi cespiti / Modifica

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | **Saldi - aspetto gestionale** | **Elenco**

Codice: STAMPANTE LASER LG STAMPANTE LASER LG Esercizio: 2011

Costo del bene: 0,00 Durata: 0 Quota dell'esercizio: 0,00

Spese es. preced.: 0,00 Variaz. %: 0,00 Spese prev. es. in corso: 0,00

Unità di misura: Quantità prevista: 0,000 Costo unitario: 0,00

Fig. 1-270 – Saldi cespiti STAMPANTE LASER LG

A questo punto elaboriamo il Piano di ammortamento gestionale

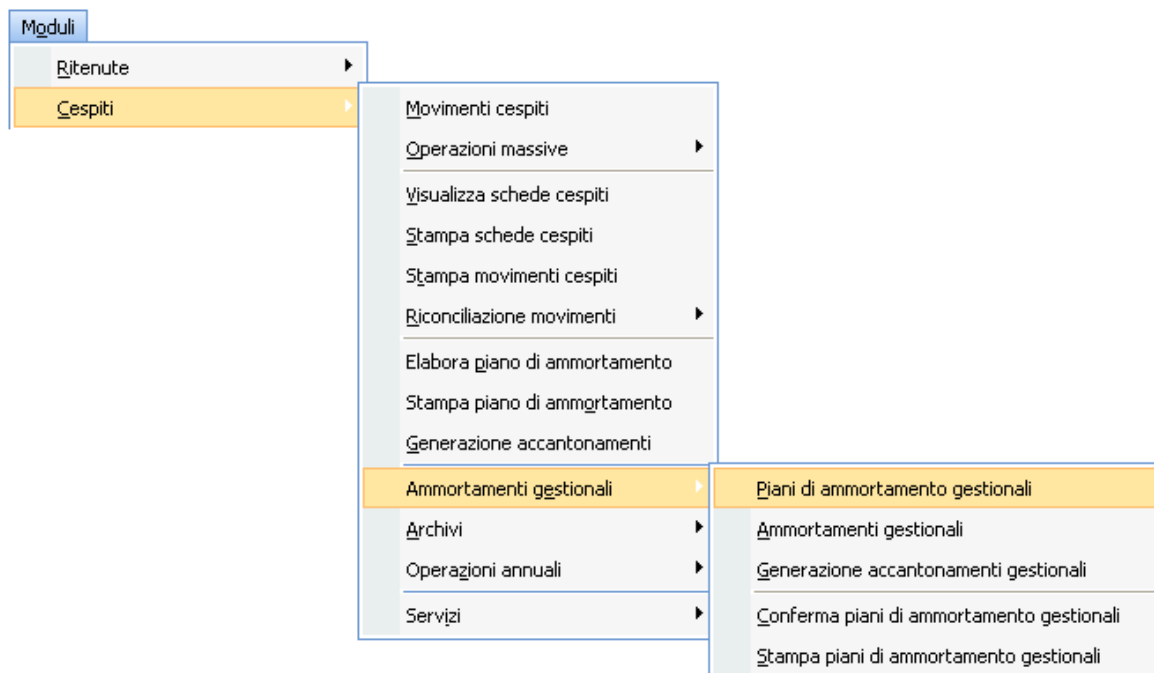


Fig. 1-271 – Menu Ammortamenti gestionali

Lanciamo l'elaborazione del piano attivando il flag 'solo gestionale'.

Fig. 1-272 – Piano di ammortamento gestionale

Alla fine dell'elaborazione, se visualizziamo il dettaglio, notiamo che l'unico cespite ammortizzato risulta essere STAMPANTE LASER IBM per il quale nell'archivio saldi erano stati definiti i dati

gestionali.

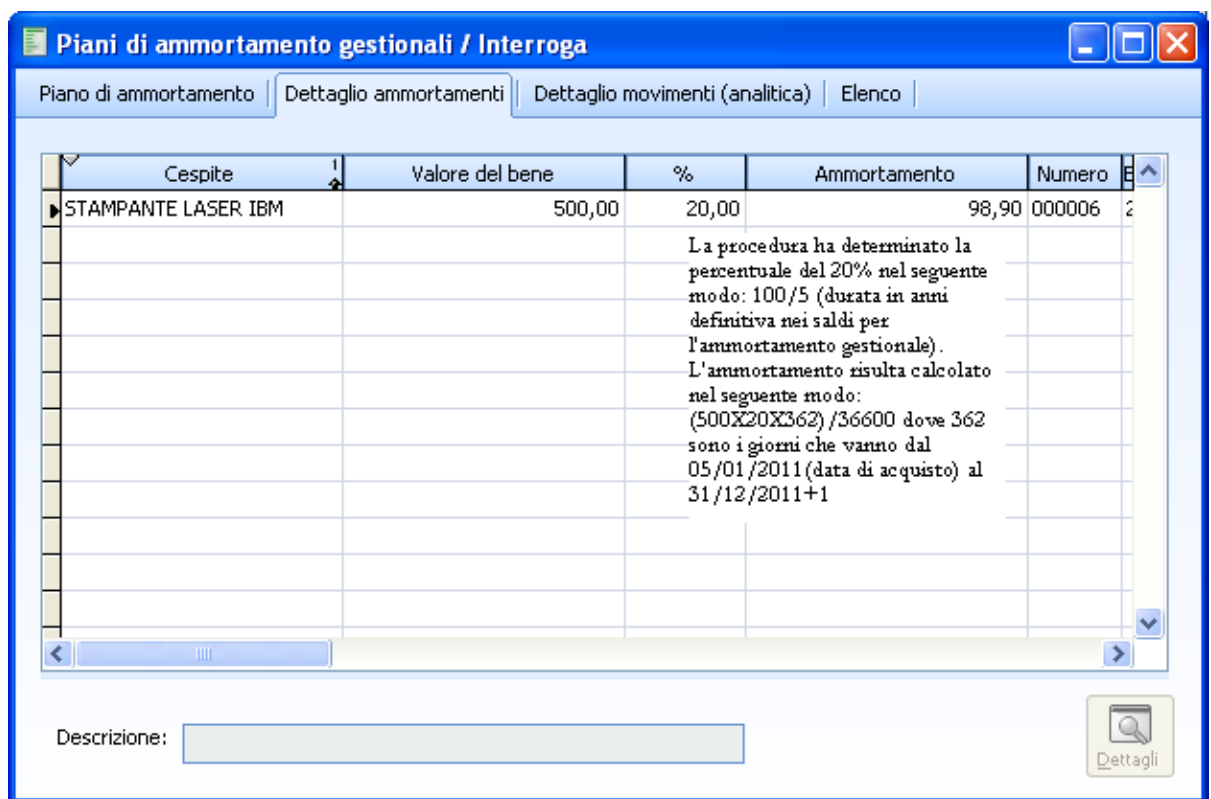


Fig. 1-273 – Piani di ammortamento gestionali, Dettaglio Ammortamenti

Se invece disattiviamo il flag *Gestionale* nel dettaglio del Piano di ammortamento troveremo anche il cespite 'STAMPANTE LASER LG'

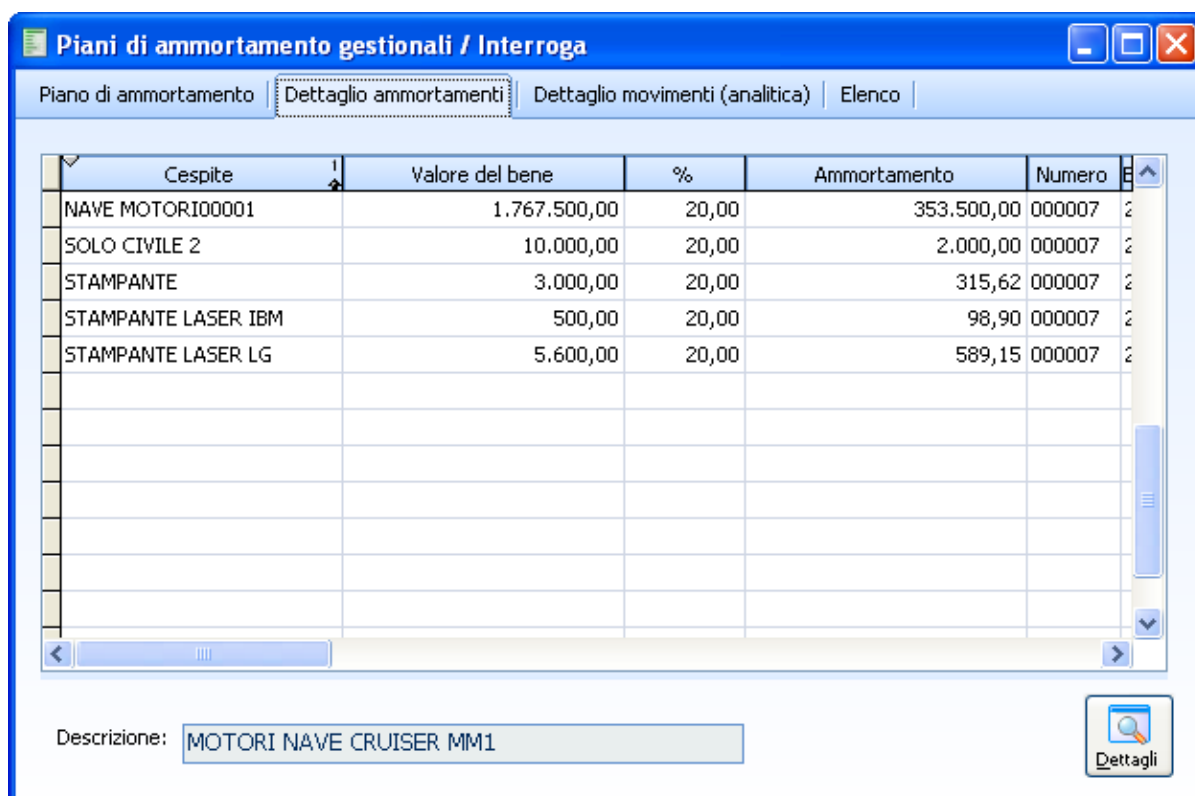


Fig. 1-274 Piani di ammortamento gestionali, Dettaglio Ammortamenti

Tramite il bottone Dettagli è possibile entrare nella manutenzione ammortamento gestionale ed apportare eventuali variazioni.

Una volta elaborato il Piano di ammortamento se Provvisorio occorre renderlo confermato tramite la funzione Conferma Piano di ammortamento

Conferma piani di ammortamento gestionali

Esercizio: 2011 Numero piano: 000004 Ricerca

Numero	Data elabor.	Categoria	Inizio comp.	Fine comp.	Descrizione
000004	01/09/2011		01/01/2011	31/12/2011	

☐ Seleziona tutto
☐ Deseleziona tutto

Ok Esci

Fig. 1-275 – Conferma piani di ammortamento

Una volta confermato il Piano è possibile generare l'accantonamento gestionale

Generazione accantonamenti gestionali

Status: Effettivi Esercizio: 2011 Data movimento: 31/12/2011

Piano n.: 000004 Esercizio: 2011 Effettivo Data: 01/09/2011

Descrizione:

Business Unit: Da data: 01/01/2011 A data: 31/12/2011

Categoria:

Ok Esci

Fig. 1-276 – Generazione Accantonamenti Gestionali

Questa funzionalità genera un movimento di analitica relativo all'ammortamento gestionale; per tale movimento è possibile specificare lo status Effettivo o Previsionale.

Nel caso in cui in anagrafica cespiti non sia presente la voce gestionale e/o il centro di costo in fase di generazione accantonamenti gestionali apparirà il seguente messaggio

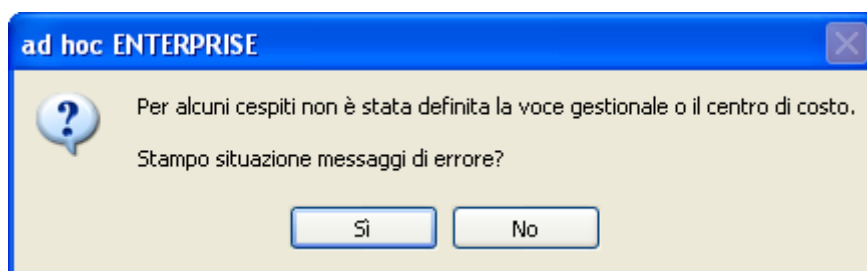


Fig. 1-277 – Messaggio

Rispondendo affermativamente verrà proposta all'utente la seguente stampa

Segnalazioni in fase di generazione		
<i>Cespite</i>	<i>Centro di costo</i>	<i>Voce gestionale</i>
STAMPANTE LASER LG		
IMPIANTIO0001		
MOBILE 1	ALTER	
IMPIANTIO0003	ALTER	
CESPITE PUNTO	AUTO	

Fig. 1-278 - Report di segnalazioni

In questa stampa viene evidenziato nel nostro esempio che:

per il cespite STAMPANTE LASER IBM manca il centro di costo

per il cespite STAMPANTE LASER LG manca sia centro di costo sia voce gestionale.

Per aggiornare in modo massivo tali dati è presente la funzionalità AGGIORNA DATI CESPITI

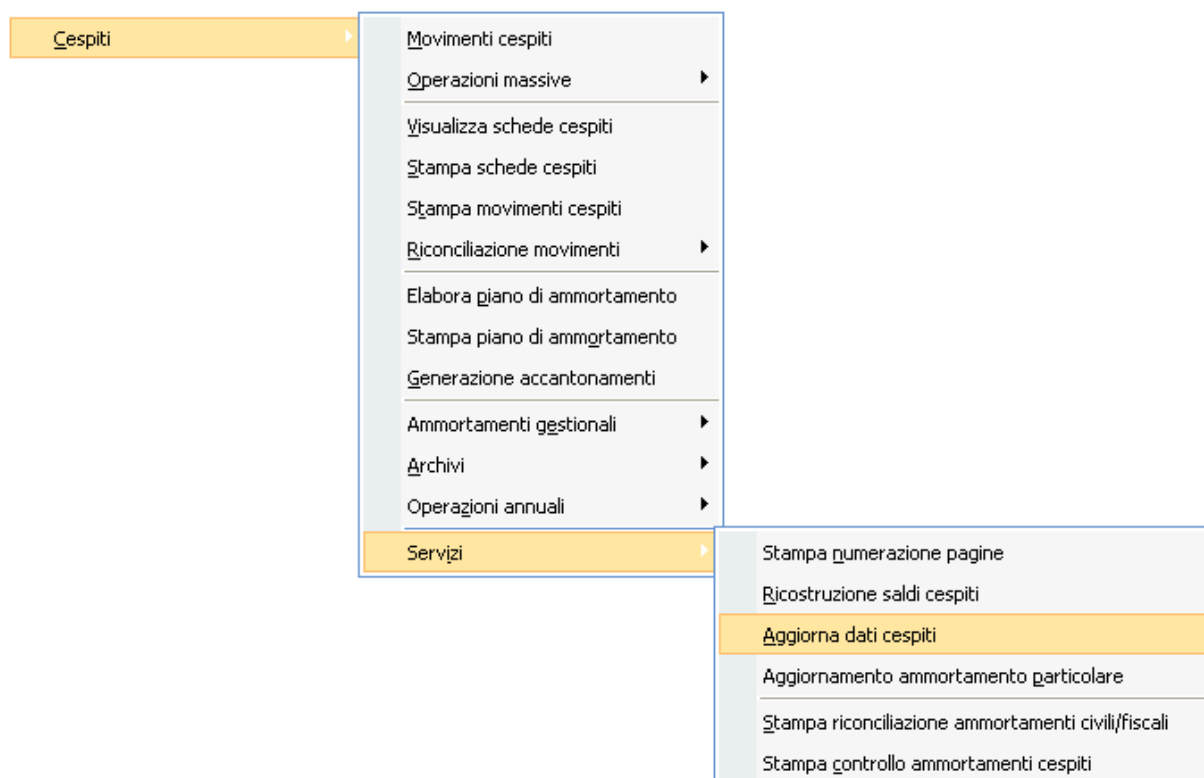


Fig. 1-279 – Menu Aggiorna Dati Cespiti

The image shows a dialog box titled 'Aggiorna dati cespiti'. It has a blue title bar with standard window controls. The dialog is divided into two main sections: 'Filtri' and 'Impostazioni'.
 In the 'Filtri' section, there are several input fields with dropdown arrows:
 - Gruppo contabile: (empty)
 - Categoria: HARDWARE
 - Cespiti: (empty)
 - C/Costo ricavo: (empty)
 - Voce di costo: (empty)
 - Voce gestionale: (empty)
 - Voce di costo per minusvalenza: (empty)
 - Voce di ricavo per plusvalenza: (empty)
 In the 'Impostazioni' section, there are similar input fields:
 - C/Costo ricavo: COLLAUDO
 - Voce di costo: MANUTENZIONE
 - Voce gestionale: GESTIONALE
 - Voce di costo per minusvalenza: (empty)
 - Voce di ricavo per plusvalenza: (empty)
 At the bottom right, there are two buttons: 'Ok' (with a green checkmark icon) and 'Esci' (with a red X icon).

Fig. 1-280 - Aggiorna Dati Cespiti

In questa maschera è possibile porre dei filtri di selezione ed indicare il valore da attribuire nelle Impostazioni.

Alla fine dell'aggiornamento otterremo

The screenshot shows a software window titled "Cespiti / Interroga". It has a menu bar with the following items: "Cespiti", "Ammortamento", "Analitica" (which is the active tab), "Ammortamento gestionale", "Movimenti", and "Elenco".

Below the menu bar, there are two input fields: "Codice:" containing "STAMPANTE LASER IBM" and "Descrizione:" also containing "STAMPANTE LASER IBM".

The "Analitica" section is highlighted with a horizontal line. It contains several rows of input fields, each with a label on the left and a dropdown menu on the right:

- Voce di costo: MANUTENZIONE | Manutenzione
- C/Costo ricavo: COLLAUDO | Reparto collaudo
- Voce gestionale: GESTIONALE | GESTIONALE
- Voce di costo per minusvalenza: |
- Voce di ricavo per plusvalenza: |

Fig. 1-281 – Anagrafica cespiti STAMPANTE LASER IBM analitica aggiornata

The screenshot shows a software window titled "Cespiti / Interroga". It has a menu bar with the following items: Cespiti, Ammortamento, **Analitica**, Ammortamento gestionale, Movimenti, and Elenco. Below the menu bar, there are two input fields: "Codice:" with the value "STAMPANTE LASER LG" and "Descrizione:" with the value "STAMPANTE LASER LG". Below these fields is a section titled "Analitica" which contains several rows of input fields and dropdown menus:

Analitica	
Voce di costo:	MANUTENZIONE > Manutenzione
C/Costo ricavo:	COLLAUDO > Reparto collaudo
Voce gestionale:	GESTIONALE > GESTIONALE
Voce di costo per minusvalenza:	>
Voce di ricavo per plusvalenza:	>

Fig. 1-282 - Anagrafica cespiti STAMPANTE LASER LG analitica aggiornata

Una volta generato l'accantonamento gestionale, entrando nella sezione dettaglio movimenti (analitica) del piano di ammortamento, sarà possibile visualizzare il dettaglio del movimento generato.

Piani di ammortamento gestionali / Interroga

Piano di ammortamento | Dettaglio ammortamenti | **Dettaglio movimenti (analitica)** | Elenco

Movimenti

Num. req.	Data req.	Num. doc.	Alfa	Data doc.	Eff./prev.
143	31/12/2011	9		31/12/2011	E

Dettaglio

Riga	Voce di costo / ricavo	Centro di costo	Commessa	D/A	Importo
10	GESTIONALE	COLLAUDO		D	312,12

Dettagli

Fig. 1-283 – Piani di ammortamento gestionali

Tramite il bottone Dettagli è possibile accedere al dettaglio del movimento analitico generato

Movimenti di analitica / Interroga

Movimento | Elenco

Registrazione n.: 143 / 2011 Del: 31/12/2011 B.Unit: D01 Tipo: Effettivo Consuntivo impegnato

Documento n.: 4 / Del: 06/09/2011

Budget: Descrizione: Movimento generato da documento

Voce costo/ricavo	Centro di costo/ricavo	Commessa	D/A	Importo	Inizio comp.	Fine comp.
GESTIONALE	COLLAUDO		D	217,70	01/01/2011	31/12/2011

Voce di C./R.: GESTIONALE Totale: D 217,70

Centro di C./R.: Reparto collaudo

Commessa:

Fig. 1-284 - Movimenti di analitica

Tale movimento non può essere variato ma può invece essere cancellato; una volta cancellato è possibile nuovamente procedere alla Generazione accantonamento gestionale.

E' stata messa a disposizione anche una stampa del Piano di ammortamento gestionale su foglio

Excel

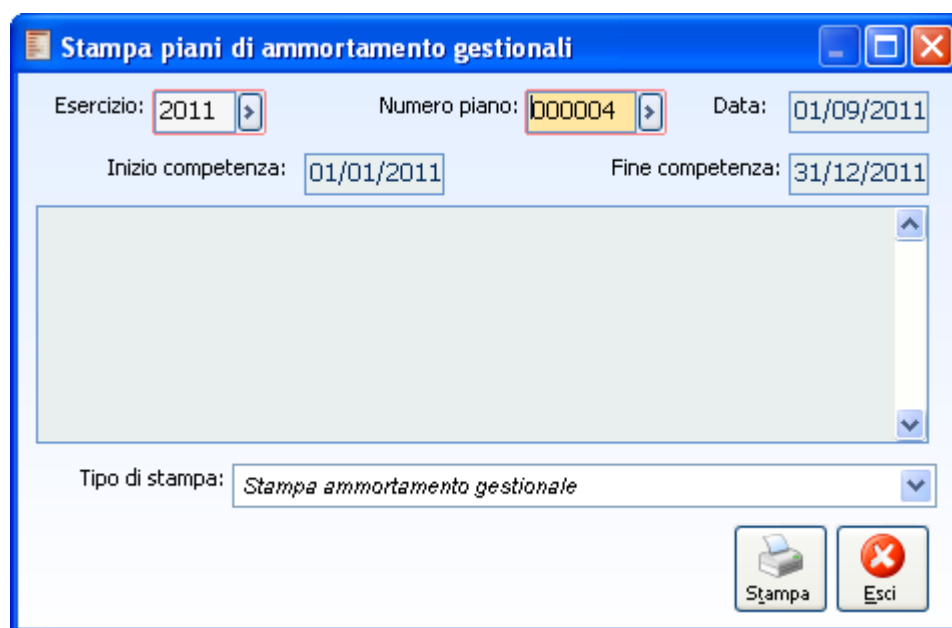


Fig. 1-285 – Stampa piani di ammortamento

Stampa Piano di ammortamento Gestionale						
Categoria	Descrizione	Cespite	Descrizione	Valore del Bene	% Amm.	Ammortamento
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	AIR00001 arr	AIR00001 arr (pert singola)	5.100,00	20,00	553,32
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	AUTOMEZZI00009	AUTOMEZZI00009 CESPITE	100.000,00	20,00	20.000,00
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO	2.020,00	20,00	219,16
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	GRUPPO AUTOMEZZ	GRUPPO AUTOMEZZI	10.000,00	20,00	2.000,00
AUTOMEZZI ZX	AUTOMEZZI ZX	AUTOMEZZI ZX	AUTOMEZZI ZX	8.000,00	20,00	1.600,00
AVVIAMENTO	AVVIAMENTO	AVVIAMENTO00001	AVVIAMENTO00001	20.000,00	33,00	3.507,95
CAT 3	Categoria 3	CAT 300001	CAT 300001	1.100,00	33,33	366,63
EDIFICI	EDIFICI	EDIFICI IN COSO00	EDIFICI IN COSO0002	100.900,00	3,00	3.027,00
EDIFICI	EDIFICI	EDIFICI00002		1.009,00	3,00	14,18
EDIFICI	EDIFICI	EDIFICIO AAA	EDIFICIO VIA ROMA	280.000,00	3,00	8.400,00
EDIFICI	EDIFICI	IMMOBILE0001	IMMOBILE0001	187.355,00	3,00	5.620,65
EDIFICI	EDIFICI	IMMOBILE0002	IMMOBILE0002	190.056,75	3,00	5.701,70
HARDWARE	HARDWARE	STAMPANTE LASER	STAMPANTE LASER HP	500,00	20,00	100,00
HARDWARE	HARDWARE	STAMPANTE LASER	STAMPANTE LASER IBM	500,00	20,00	100,00
HARDWARE	HARDWARE	STAMPANTE LASER	STAMPANTE LASER LG	600,00	20,00	120,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI IDI	IMPIANTI IDI	1.000,00	25,00	250,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI00001	impianti 0001	2.000,00	25,00	500,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI00002	CESPITE 01	1.000,00	25,00	250,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI00003	CESPITE 01	1.000,00	25,00	250,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI00004	CESPITE 03	10.100,00	25,00	2.525,00
IMPIANTI	IMPIANTI	IMPIANTI00005	IMPIANTI00005	1.000,00	25,00	250,00
MACCHINARI	MACCHINARI	MACCHINARI00001	MACCHINARI00001	10.000.000,00	33,33	3.333.000,00
MOBILI	ARREDAMENTO MOBILI	MOBILE 1	MOBILE 1	500,00	100,00	500,00
MOBILI	ARREDAMENTO MOBILI	MOBILI00001	MOBILI00001	20.000.000,00	10,00	2.000.000,00
Mobili Beta	MOBILI BETA	Mobili Beta00001	Mobili Beta00001	40.000.000,00	10,00	4.000.000,00
NAVE MOTORI	MOTORI NAVE DA CROCIERA	NAVE MOTORI0000	MOTORI NAVE CRUISER MM1	1.767.500,00	20,00	353.500,00
Totali				72.691.240,75		9.742.355,59

Fig. 1-286 - Report di stampa su foglio Excel

2) Aggiornamento gestionale con varie opzioni di scelta

Il seguente cespite 'STAMPANTE LASER HP' ha come data di primo utilizzo '10/01/2004' e come data di dismissione '30/06/2004'.

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **HARDWARE** | **HARDWARE**

Codice: **STAMPANTE LASER HP** | Descrizione: **STAMPANTE LASER HP**

Tipo: *Cespiti singolo* | *Effettivo* | ☐ C.A.

Stato del bene: *Ceduto*

Unità di misura: | ☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Business Unit: **GEN** | **Generale**

Ubicazione: |

Matricola: |

Famiglia: |

Rif. cespiti: |

Commessa: |

Date primo utilizzo

Civile: **10/01/2004** | Fiscale: **10/01/2004** | Data dismissione: **30/06/2004**

Esercizio civile: **2004** | Esercizio fiscale: **2004**

 Salvi

Inizio validità: **/ /** | Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-287 – Anagrafica Cespiti STAMPANTE LASER HP

In archivio saldi sono stati inseriti sia il costo del bene che la durata.

Saldi cespiti / Interroga

Saldi - aspetto civile | Saldi - aspetto fiscale | Saldi - aspetto gestionale | Elenco

Codice: STAMPANTE LASER HP STAMPANTE LASER HP Esercizio: 2004

Costo del bene: 1.500,00 Durata: 1 Quota dell'esercizio: 0,00

Spese es. preced.: 0,00 Variaz. %: 0,00 Spese prev. es. in corso: 0,00

Unità di misura: Quantità prevista: 0,000 Costo unitario: 0,00

Fig. 1-288 – Saldi Cespiti

I relativi movimenti di acquisto e vendita del cespite sono i seguenti

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 16 / 2004 Del: 10/01/2004 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: GEN Compet.: 2004

Causale: ACQCF Acquisito Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 10/01/2004 Data primo utilizzo fiscale: 10/01/2004

Descrizione:

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: STAMPANTE LASER HP STAMPANTE LASER HP Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	500,00
Incr. di valore fiscale:	500,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-289 – Movimenti cespiti STAMPANTE LASER HP

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 18 / 2004 Del: 30/06/2004 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: GEN

Causale: VENT1 Vendita totale cesp sing civ +fisc NUOVA Data di dismissione: 30/06/2004 Compet.: 2004

Descrizione:

Cliente: CED INTERDATA Ced Interdata Spa Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: STAMPANTE LASER HP STAMPANTE LASER HP Status: Confermato

Importo vendita: 5.000,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	500,00
Decr. di valore fiscali:	500,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	10,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	4.500,00
Plus. fiscale:	4.500,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-290 – Movimenti Cespiti vendita totale

Il secondo cespite 'STAMPANTE LASER LG' è stato messo in uso in data 15/01/2004

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: **HARDWARE** | **HARDWARE**

Codice: **STAMPANTE LASER LG** | Descrizione: **STAMPANTE LASER LG**

Tipo: **Cespite singolo** | **Effettivo** | ☐ C.A.

Stato del bene: **In uso**

Unità di misura: |

Business Unit: **D01** | **Divisione 01**

Ubicazione: |

Matricola: |

Famiglia: |

Rif. cespite: |

Commessa: |

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: **15/01/2004** | Fiscale: **15/01/2004** | Data dismissione: **/ /**

Esercizio civile: **2004** | Esercizio fiscale: **2004**

Inizio validità: **/ /** | Data obsolescenza: **/ /**

 **Salvi**

Fig. 1-291 – Anagrafica Cespiti STAMPANTE LASER LG

Il relativo movimento di acquisto del cespite è il seguente

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: **17** / **2004** | Del: **15/01/2004** | Doc.N.: **0** / | Del: **/ /** | B.U.: **D01** |

Causale: **ACQCF** | **Acquisto Civile e Fiscale** | Data primo utilizzo civile: **15/01/2004** | Compet.: **2004** |

Descrizione: | Data primo utilizzo fiscale: **15/01/2004**

Fornitore: **BERTOLINI** | **BERTOLINI** | Valuta: **EUR** | Cambio: **1,000000**

Cespite: **STAMPANTE LASER LG** | **STAMPANTE LASER LG** | Status: **Confermato**

Importo vendita: **0,00**

 **Dati agg.**

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		Importo non ammortizzabile e q.perse		
			%			
Incr. di valore civile:	2.000,00	Accantonam. civili:	0,00	20,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	2.000,00	Utilizzazioni civili:	0,00		Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze		
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	0,00	Plus. civile:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	0,00		Plus. fiscale:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	0,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civile:	0,00	Utilizzazioni anticipate:	0,00		Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00					
Svalutazioni civili:	0,00					
Svalutazioni fiscali:	0,00					

 **Val. Calc.** |  **Calcola**

Fig. 1-292 – Movimenti Cespiti STAMPANTE LASER LG

Nell'archivio saldi non sono stati inseriti i dati gestionali.

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | **Ammortamento gestionale** | Movimenti | Elenco

Codice: STAMPANTE LASER LG **Descrizione:** STAMPANTE LASER LG **Esercizio:** 2004

Costo del bene: 0,00 **Durata:** 0 **Quota dell'esercizio:** 0,00

Sp.es.preced.: 0,00 **% Variazione:** 0,00 **Sp.prev.es.in corso:** 0,00

U.M.: **Quantità prevista:** 0,000 **Costo unitario:** 0,00

Fig. 1-293 – Saldi Cespiti

Elaboriamo il piano di ammortamento gestionale attivando il flag 'solo gestionale'.

Piani di ammortamento gestionali / Interroga			
Piano di ammortamento Dettaglio ammortamenti Dettaglio movimenti (analitica) Elenco			
Numero:	000003	Esercizio:	2004
		☒ Solo gestionale	Data elaborazione: 31/12/2004
Descrizione:			
Stato del piano:	Provvisorio	Stato del bene:	Effettivo
Business Unit:		Inizio competenza:	01/01/2004
		Fine competenza:	31/12/2004
Categoria:			% 0,00

Fig. 1-294 – Piani di Ammortamento Gestionali

[illegible]

Fig. 1-295 – Piani di ammortamento gestionali, Dettaglio Ammortamenti

Poiché è stato attivato il flag ‘gestionale’ la procedura ha calcolato l’ammortamento solo per il cespite per il quale sono stati inseriti i dati gestionali nell’archivio saldi (cespite ‘STAMPANTE LASER HP’). Tale cespite aveva come data di primo utilizzo ‘10/01/2004’ e come data dismissione ‘30/06/2004’.

Pertanto il cespite è stato elaborato perché la data di primo utilizzo non era vuota ed era $\leq$ della data di fine competenza mentre la data dismissione $\geq$ della data di inizio competenza.

Per il cespite in questione l'ammortamento è stato calcolato nel seguente modo:

la percentuale del 100% è data da $100/1$ (durata in anni definita nei saldi per l'ammortamento gestionale)

1500 (costo del bene inserito nell'archivio saldi) $\times 100 \times 173 / 36600 = 709,02$

dove 173 sono i giorni che vanno dall'10/01/2004 (data di primo utilizzo del bene) al 30/06/2004 (data dismissione cespite) +1

Elaboriamo il piano di ammortamento gestionale senza attivare il flag 'Solo gestionale'.

Fig. 1-296 – Piani di ammortamento Gestionali

La procedura legge i dati gestionali indicati nell'archivio saldi, se presenti; se non presenti, elabora il valore del bene dai saldi cespiti e le percentuali di ammortamento dalla categoria, utilizzando la percentuale di ammortamento civilistico e, se questa non è presente, la percentuale fiscale. Pertanto, poiché per il cespite 'STAMPANTE LASER HP' erano stati definiti i dati gestionali nell'archivio saldi, la procedura legge tali dati ed il calcolo dell'ammortamento avviene come spiegato al punto 1).

Per il cespite "STAMPANTE LASER LG" non sono stati definiti i dati gestionali pertanto la procedura legge il valore (2000) dall'archivio saldi e la percentuale di ammortamento dalla categoria cespite 'HARDWARE' (coefficiente ammortamento civilistico '20')

L'ammortamento è pari a $2000 \times 20 \times 352 / 36600 = 384,70$ dove 352 sono i giorni che vanno dal 15/01/2004 (data di primo utilizzo del bene) al 31/12/2004 +1.

Categorie cespiti / Interroga

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria:

Aspetto civile

Coefficiente:

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ordinario	20,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario:

% Deducibilità:

Limite:

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	10,00	10,00
2	Anticipato	20,00	20,00
3	Anticipato	20,00	20,00
Totale:		100,00	50,00

Fig. 1-297 – Categoria Cespiti HARDWARE

Piani di ammortamento gestionali / Interroga

Piano di ammortamento | **Dettaglio ammortamenti** | Dettaglio movimenti (analitica) | Elenco

Cespiti	Valore del bene	%	Ammortamento	Numero
AUTOMEZZI00009	100.000,00	20,00	17.540,98	000004
EDIFICIO00001	101.150,00	3,00	3.034,50	000004
EDIFICIO00004	202.300,00	3,00	6.069,00	000004
IMPIANTI00001	2.000,00	25,00	500,00	000004
IMPIANTI00002	1.000,00	25,00	250,00	000004
IMPIANTI00003	1.000,00	25,00	250,00	000004
STAMPANTE LASER HP	1.500,00	100,00	709,02	000004
STAMPANTE LASER LG	2.000,00	20,00	384,70	000004

Descrizione:

 **Dettagli**

Fig. 1-298 – Piani di Ammortamento Gestionali

3) Elaboriamo il piano di ammortamento gestionale senza attivare il flag 'gestionale' ed inserendo la categoria di appartenenza del cespite 'HARDWARE' con relativa percentuale pari a '5' (ricordiamo che l'indicazione della percentuale, se si inserisce la categoria cespite, è un dato obbligatorio).

Piani di ammortamento gestionali / Nuovo

Piano di ammortamento | Dettaglio ammortamenti | Dettaglio movimenti (analitica) | Elenco

Numero: 000005 Esercizio: 2004 ☐ Solo gestionale Data elaborazione: 31/12/2004

Descrizione:

Stato del piano: *Provvisorio* Stato del bene: *Effettivo* Tipo dei beni: *Tutti*

Business Unit: Inizio competenza: 01/01/2004 Fine competenza: 31/12/2004

Categoria: HARDWARE HARDWARE % 5,00

Fig. 1-299 - Piani di ammortamento gestionali

La procedura applica la percentuale specificata sul piano di ammortamento gestionale. Pertanto l'ammortamento viene calcolato nel seguente modo:

'STAMPANTE LASER HP': $1500 \cdot 5 \cdot 173 / 36600 = 35,45$

dove 173 sono i giorni che vanno dall'10/01/2004 (data di primo utilizzo del bene) al 30/06/2004 (data dismissione cespite) +1.

STAMPANTE LASER LG': $2000 \cdot 5 \cdot 352 / 36600 = 96,17$ dove 352 sono i giorni che vanno dall'15/01/2004 (data di primo utilizzo del bene) al 31/12/2004 +1.

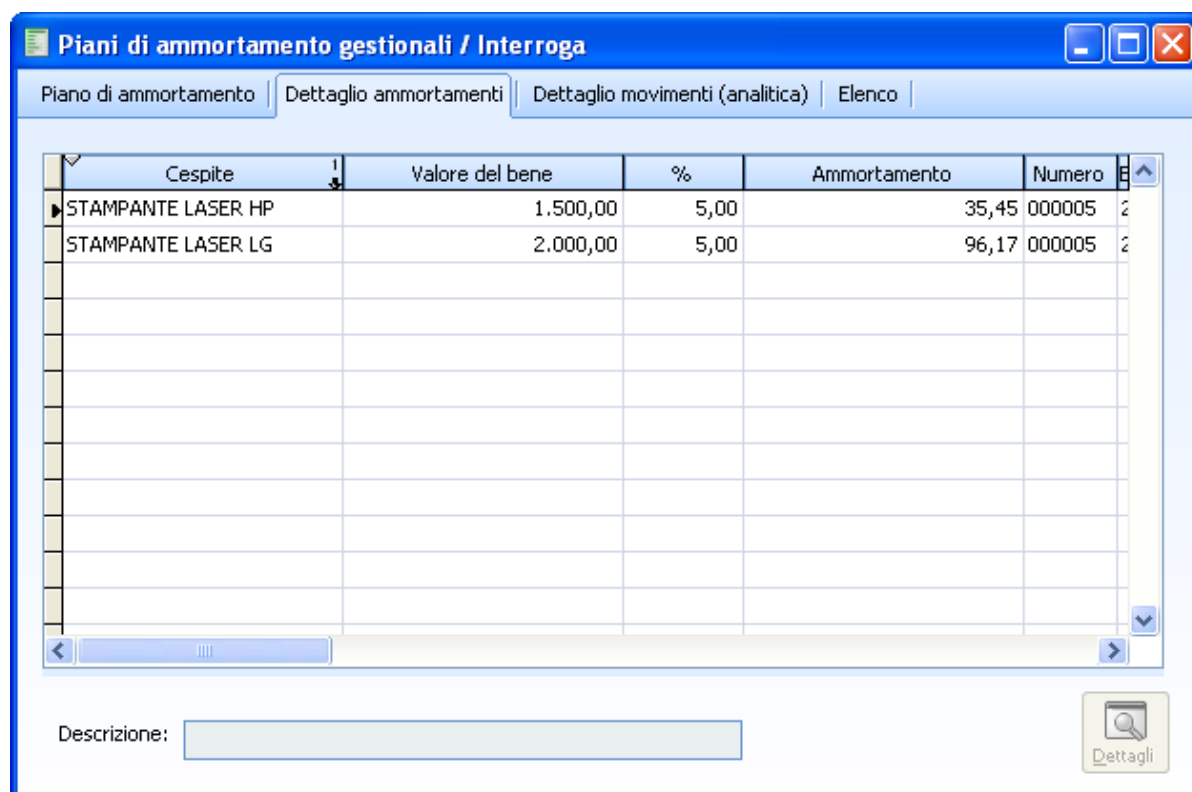


Fig. 1-300 - Piani di ammortamento gestionali, Dettagli Ammortamenti

Cespiti singolo: esempio di ammortamento

Inserire nel modulo cespiti l'Avviamento per Euro 100.000 e ammortizzarlo civilmente in tre anni con un coefficiente di ammortamento civile pari al 33% (annuale) ed un coefficiente fiscale (ordinario) pari al 20% (annuale).

Dopo avere impostato nell'archivio "Parametri" le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota, ed aver inserito un "gruppo contabile" con tipologia beni immateriali e con le opportune contropartite di contabilizzazione, inseriamo una categoria cespiti così formata

The screenshot shows a software window titled "Categorie cespiti / Interroga". It has a tabbed interface with "Categoria" selected. The form contains the following fields and values:

- Categoria:** AVVIAMENTO (in a red box) and AVVIAMENTO (in a text box)
- Gruppo contabile:** GRUPPO 3 (in a dropdown) and Gruppo 3 (in a text box)
- Tipo beni:** Immateriali (in a dropdown)
- Durata dei cespiti:** 3 (in a text box)
- Annotazione singola:** ☐ (unchecked)
- Prefisso:** AVVIAMENTO (in a text box)
- % Sp.manut.ded.:** 0,00 (in a text box)
- Conto manutenzione:** (empty dropdown and text box)
- Non soggetto ad ammortamento:** ☐ Civile ☐ Fiscale (both unchecked)
- Inizio validità:** / / (in a date field)
- Data obsolescenza:** / / (in a date field)

Fig. 1-301 - Categoria Cespiti Avviamento 1^ Cartella

Come si può notare è stata inserita una durata cespiti di 3 (anni) ed in automatico, dopo aver impostato il gruppo contabile in oggetto è stata valorizzata la combo tipo beni "immateriali". Il codice della categoria e della relativa descrizione sono stati impostati liberamente.

Categorie cespiti / Interroga

Categoria | **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria:

Aspetto civile

Coefficiente:

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ordinario	33,00
2	Ordinario	33,00
3	Ordinario	34,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario:

% Deducibilità:

Limite:

☐ % Riduzione 1^o esercizio

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
3	Ordinario	20,00	0,00
4	Ordinario	20,00	0,00
5	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-302 - Categoria Cespiti Avviamento 2 ^ Cartella

Come si può notare sono state impostate le percentuali di ammortamento civilistiche e fiscali. Inseriamo quindi nell'anagrafica cespiti un nuovo cespite effettivo con codice Avviamento, con stato non attivato e Categoria cespiti quella sopra indicata. Registriamo un movimento cespiti di acquisto iniziale utilizzando un'opportuna causale cespiti es: ACQCF che aggiorna la data di primo utilizzo, civile e fiscale. Dopo aver inserito il movimento di acquisto iniziale lo stato del bene indicato nell'anagrafica cespiti dell'avviamento è variato (in uso), la data di primo utilizzo e l'esercizio di primo utilizzo civile/fiscale sono valorizzati. Nella pagina successiva vediamo l'anagrafica del cespite dopo l'inserimento del movimento di acquisto iniziale.

Cespiti / Modifica

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Categoria: **AVVIAMENTO** **AVVIAMENTO**

Codice: **AVVIAMENTO000001** Descrizione: **AVVIAMENTO000001**

Tipo: *Cespiti singolo* *Effettivo* ☐ C.A. **AVVIAMENTO**

Stato del bene: *In uso*

Unità di misura: ☐ Spese manutenzione

Business Unit: **D01** **Divisione 01** ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: ☐ Non appare su L.C.

Matricola: ☐ Spese manutenzione

Famiglia: ☒ Stampa dismissione su L.C.

Rif. cespiti: ☐ Non appare su L.C.

Commessa: ☐ Spese manutenzione

Date primo utilizzo

Civile: **21/06/2011** Fiscale: **21/06/2011** Data dismissione: **/ /**

Esercizio civile: **2011** Esercizio fiscale: **2011**

 **Saldi** Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-303 - Anagrafica Cespiti Avviamento dopo l'inserimento Movimento di Acquisto Iniziale

In data 31/12/2011 elaboriamo un piano di ammortamento. (Menù Cespiti - Piani di Ammortamento).

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000005 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2011

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00

Fig. 1-304 - Elaborazione Piano Amm.to Categoria Avviamento Esercizio 2011

Stampiamo il Piano di ammortamento per poter effettuare un controllo.

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000005 Esercizio: 2011 Data: 31/12/2011

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2011

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Fig. 1-305 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es: 2011

Piano di ammortamento							Azienda Dimostrativa AHE						
Selezioni		Piano numero: 000001 del 31-12-11		Esercizio: 2011		Descrizione: AVVIAMENTO 31.12.11							
Generazione amm. con competenza da: 01-01-11		A: 31-12-11		Tipo beni: Tutti									
Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali						
Cespite		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato	Non Ammortizzabile	Residuo da Ammortizzare
AVVIAMENTO		AVVIAMENTO											
AVVIAMENTO000001		33,00	100.000,00	33.000,00	33.000,00	67.000,00	20,00	0,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00		80.000,00
AVVIAMENTO000001													
Totale per categoria			100.000,00	33.000,00	33.000,00	67.000,00		100.000,00	20.000,00		20.000,00		80.000,00
Totali generali			100.000,00	33.000,00	33.000,00	67.000,00		100.000,00	20.000,00		20.000,00		80.000,00

Fig. 1-306 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Esercizio 2011

Dalla figura sopra indicata si può notare che nella stampa del piano di ammortamento (categoria Avviamento) relativa all'anno 2001 sono stati riportati sia gli ammortamenti civili che quelli fiscali. Essendo il valore dell'avviamento Euro 100.000, è stato valorizzato il valore del bene con tale importo. L'accantonamento civile ammonta a Euro 33.000 (coeff. Civile 33%); il totale accantonato ammonta a Euro 33.000 ed il residuo da ammortizzare ammonta a Euro 67.000. L'accantonamento fiscale (ordinario) ammonta a Euro 20.000 (coeff. Fiscale 20%); il totale accantonato ammonta a Euro 20.000 ed il residuo da ammortizzare ammonta a Euro 80.000.

Generiamo il movimento cespiti di Accantonamento (dalla generazione accantonamenti selezioniamo l'esercizio ed il numero del piano di ammortamento ed indichiamo la causale cespiti di generazione accantonamenti).

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2011

Piano n.: 000005 Esercizio: 2011 Effettivo Data: 31/12/2011

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2011

Business Unit: Da data: 01/01/2011 A data: 31/12/2011

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Ok Esci

Fig. 1-307 - Generazione Accantonamenti Categoria Avviamento Esercizio 2011

Si può notare che dopo la generazione degli accantonamenti lo status del piano di ammortamento è diventato definitivo.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 29 / 2011 Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2011
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2011
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	33.000,00	33,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	20.000,00	20,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-308 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2011

Entriamo nell'esercizio 2012 e verifichiamo la generazione degli accantonamenti.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 000003 Data: 31/12/2012 Esercizio: 2012
 Descrizione: AVVIAMENTO 31/12/2012
 Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti
 Beni: Effettivi
 Business Unit: da data: 01/01/2012 a data: 31/12/2012
 Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001

Genera ammortamenti con competenza

Aspetto civile Coefficiente: 0,00 **Aspetto fiscale** Coefficienti: 0,00

Dettagli Ok Esci

Fig. 1-309 - Elaborazione Piano Amm.to Categoria Avviamento Esercizio 2012



Stampa piano di ammortamento

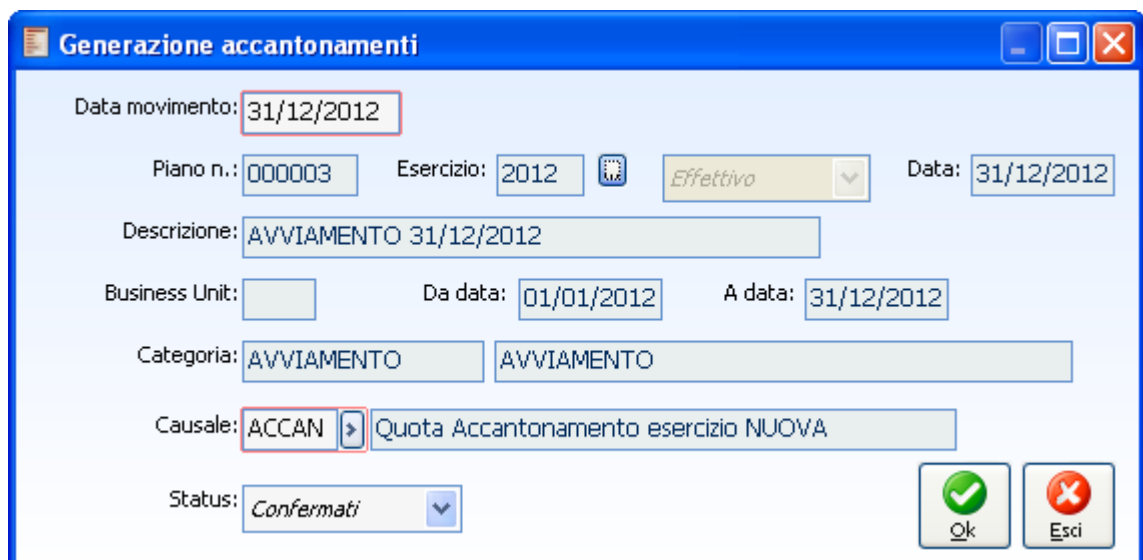
Numero: 000003 Esercizio: 2012 Data: 31/12/2012

Descrizione: AVVIAMENTO 31/12/2012

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Stampa Esci

Fig. 1-310 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es 2012



Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2012

Piano n.: 000003 Esercizio: 2012 Effettivo Data: 31/12/2012

Descrizione: AVVIAMENTO 31/12/2012

Business Unit: Da data: 01/01/2012 A data: 31/12/2012

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Ok Esci

Fig. 1-311 - Generazione Accantonamenti Categoria Avviamento Esercizio 2012

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 2 / 2012 Del: 31/12/2012 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2012
 Descrizione: AVVIAMENTO 31/12/2012
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	33.000,00	33,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	20.000,00	20,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-312 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2012

Entriamo nell'esercizio 2013 e verifichiamo la generazione degli accantonamenti.

Elabora piano di ammortamento / Interroga

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 000001 Data: 31/12/2013 Esercizio: 2013
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2013
 Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti
 Beni: Effettivi
 Business Unit: da data: 01/01/2013 a data: 31/12/2013
 Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001

Genera ammortamenti con competenza

Aspetto civile Coefficiente: 0,00 **Aspetto fiscale** Coefficienti: 0,00

Dettagli Ok Esci

Fig. 1-313 - Elaborazione Piano Amm.to Categoria Avviamento Esercizio 2013

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000001 ... Esercizio: 2013 Data: 31/12/2013

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2013

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Fig. 1-314 Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es: 2013

Piano di ammortamento

Selezioni

Piano numero: 000001 del 31-12-13

Esercizio: 2013

Descrizione: AVVIAMENTO 31.12.2013

Generazione amm. con competenza da: 01-01-13

A: 31-12-13

Tipo beni: Tutti

Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali						
		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Anticipato	Totale Accantonato	Non Ammortizzabile	Residuo da Ammortizzare
AVVIAMENTO	AVVIAMENTO												
AVVIAMENTO00001		34,00	100.000,00	34.000,00	100.000,00		20,00	0,00	100.000,00	20.000,00		60.000,00	40.000,00
AVVIAMENTO00001													
	Totale per categoria		100.000,00	34.000,00	100.000,00				100.000,00	20.000,00		60.000,00	40.000,00
	Totale generali		100.000,00	34.000,00	100.000,00				100.000,00	20.000,00		60.000,00	40.000,00

Fig. 1-315 - Report Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Esercizio 2013

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2013

Piano n.: 000001 Esercizio: 2013 ... Effettivo Data: 31/12/2013

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2013

Business Unit: Da data: 01/01/2013 A data: 31/12/2013

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: *Confermati*

Fig. 1-316 - Generazione Accantonamenti Categoria Avviamento Esercizio 2013

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 1 / 2013 Del: 31/12/2013 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2013
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2013
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	34.000,00	34,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	-20.200,00	20,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-317 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2013

Come si può notare la procedura in automatico ha calcolato una percentuale di ammortamento civilistico pari al 34%.

Entriamo nell'esercizio 2014 e verifichiamo la generazione degli accantonamenti.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 000001 Data: 31/12/2014 Esercizio: 2014
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2014
 Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti
 Beni: Effettivi
 Genera ammortamenti con competenza
 Business Unit: da data: 01/01/2014 a data: 31/12/2014
 Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001

Aspetto civile Coefficiente: 0,00 **Aspetto fiscale** Coefficienti: 0,00

Dettagli Ok Esci

Fig. 1-318 - Elaborazione Piano Amm.to Categoria Avviamento Esercizio 2014

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000001  Esercizio: 2014 Data: 31/12/2014

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2014

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Fig. 1-319 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es 2014

Piano di ammortamento Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni Piano numero: 000005 del 31-12-14 Esercizio: 2014 Descrizione: AVVIAMENTO 31.12.2004

Generazione amm. con competenza da: 01-01-14 A: 31-12-14 Tipo beni: Tutti

Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali				
		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato
AVVIAMENTO	AVVIAMENTO										
AVVIAMENTO00001		0,00	100.000,00		100.000,00	20,00	0,00	100.000,00	20.000,00		80.000,00
AVVIAMFNT000001											
Totali per categoria			100.000,00		100.000,00			100.000,00	20.000,00		80.000,00
Totali generali			100.000,00		100.000,00			100.000,00	20.000,00		80.000,00

Fig. 1-320 - Report Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es 2014

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2014

Piano n.: 000001 Esercizio: 2014  Effettivo Data: 31/12/2014

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2014

Business Unit: Da data: 01/01/2014 A data: 31/12/2014

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Fig. 1-321 - Generazione Accantonamenti Categoria Avviamento Esercizio 2014

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 18 / 2014 Del: 31/12/2014 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2014
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2014
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	20.000,00	20,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-322 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2014

Come si può notare è stato calcolato solamente l'ammortamento fiscale.
 Entriamo nell'esercizio 2015 e verifichiamo la generazione degli accantonamenti.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 5 Data: 31/12/2015 Esercizio: 2015
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2015
 Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti
 Beni: Effettivi
 Business Unit: da data: 01/01/2015 a data: 31/12/2015
 Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO
 Cespite:

Genera ammortamenti con competenza

Aspetto civile Coefficiente: 0,00 **Aspetto fiscale** Coefficienti: 0,00

Dettagli Ok Esci

Fig. 1-323 - Elaborazione Piano Amm.to Categoria Avviamento Esercizio 2015

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000005  Esercizio: 2015 Data: 31/12/2015

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2015

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Fig. 1-324 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Es 2015

Piano di ammortamento Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni Piano numero: 000005 del 31-12-15 Esercizio: 2015 Descrizione: AVVIAMENTO 31.12.2005

Generazione amm. con competenza da: 01-01-15 A: 31-12-15 Tipo beni: Tutti

Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali				
		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato
AVVIAMENTO	AVVIAMENTO										
AVVIAMENTO00001		0,00	100.000,00		100.000,00	20,00	0,00	100.000,00	20.000,00		100.000,00
AVVIAMENTO00001											
Totale per categoria			100.000,00		100.000,00			100.000,00	20.000,00		100.000,00
Totale generali			100.000,00		100.000,00			100.000,00	20.000,00		100.000,00

Fig. 1-325 - Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Esercizio 2015

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2015

Piano n.: 000005 Esercizio: 2015  Effettivo Data: 31/12/2015

Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2015

Business Unit: Da data: 01/01/2015 A data: 31/12/2015

Categoria: AVVIAMENTO AVVIAMENTO

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Fig. 1-326 - Generazione Accantonamenti Categoria Avviamento Esercizio 2015

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 1 / 2015 Del: 31/12/2015 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2015
 Descrizione: AVVIAMENTO 31 12 2015
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: AVVIAMENTO000001 AVVIAMENTO000001 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	20.000,00	20,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

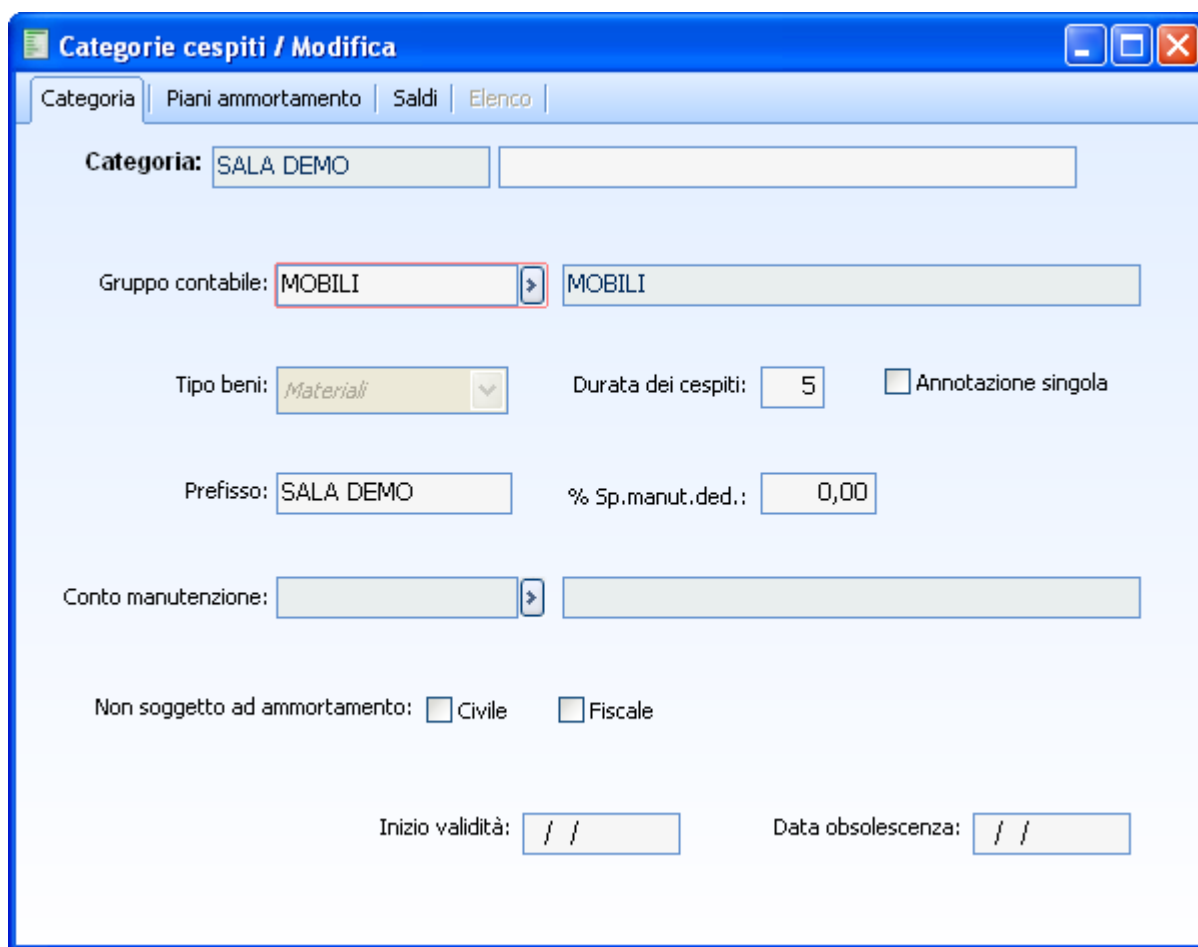
Fig. 1-327 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2015

Come si può notare è stato calcolato solamente l'ammortamento fiscale.

Cespiti composto acquisto, ammortamento e vendita di un componente

Inserire un cespiti composto: Sala Demo, formato da un mobile, una scrivania e due sedie, registrare il movimento di acquisto cespiti per Euro 3.000 (mobile Euro 1.500, scrivania Euro 1.000, sedie Euro 250 ciascuna), generare l'ammortamento per l'esercizio 2010. Nell'esercizio 2011 vendere il mobile ad un prezzo di Euro 1.000.

Dopo avere impostato nell'archivio "Parametri" le righe di decodifica dei conti contabili che devono essere utilizzati come contropartita nei movimenti di primanota, ed aver inserito un "gruppo contabile" con tipologia beni materiali e con le opportune contropartite di contabilizzazione, inseriamo una categoria cespiti così formata



Categorie cespiti / Modifica

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: SALA DEMO

Gruppo contabile: MOBILI

Tipo beni: Materiali

Durata dei cespiti: 5

☐ Annotazione singola

Prefisso: SALA DEMO

% Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Fig. 1-328 - Categoria Cespiti Mobili 1 ^ Cartella

Definiamo inoltre un coefficiente di ammortamento civile del 10% (primo ammortamento ridotto alla metà) e un coefficiente di ammortamento fiscale ordinario del 12%. Definiamo per i primi tre anni anche un ammortamento anticipato ed una deducibilità del 100%. Di conseguenza la predisposizione del piano di ammortamento fiscale risulterà:

- 1° esercizio: Coeff. Ordinario: 6%, Coeff. Anticipato 6%.
- 2° esercizio: Coeff. Ordinario: 12%, Coeff. Anticipato 12%.
- 3° esercizio: Coeff. Ordinario: 12%, Coeff. Anticipato 12%.
- 4° esercizio: Coeff. Ordinario: 12%,
- 5° esercizio: Coeff. Ordinario: 12%,

6° esercizio: Coeff. Ordinario: 12%,

7° esercizio: Coeff. Ordinario: 4%,

Inseriamo quindi nell'anagrafica cespiti un nuovo cespite effettivo con codice Sala Demo, con stato non attivato e Categoria cespiti quella sopra indicata.

Come si può notare nel momento in cui si valorizza il tipo cespite con l'espressione "cespite composto", il pulsante componenti viene reso editabile.

Cespiti / Interroga			
Cespiti	Ammortamento	Analitica	Ammortamento gestionale
Categoria: SALA DEMO Codice: SALA DEMO00001 Descrizione: SALA DEMO00001			
Tipo: Cespiti composto Effettivo			
Stato del bene: Non attivato ☐ Spese manutenzione ☒ Stampa dismissione su L.C. ☐ Non appare su L.C.			
Unità di misura: Business Unit: D01 Divisione 01			
Ubicazione: Matricola:			
Famiglia: Rif. cespiti:			
Commissa:			
Date primo utilizzo Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /			
Esercizio civile: Esercizio fiscale:			
Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /			

Saldi

Componi

Fig. 1-329 - Anagrafica Composto Cespite Sala Demo

[illegible]

Fig. 1-330 - Anagrafica Componenti Cespite Composto Sala Demo

Il valore dei componenti non deve essere inserito nell'anagrafica perché verrà valorizzato in automatico dalla procedura dopo l'inserimento del movimento di acquisto iniziale.

Registriamo un movimento cespiti di acquisto iniziale utilizzando un'opportuna causale cespiti es: ACQCF che aggiorna la data di primo utilizzo, sia civile che fiscale.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento
Elenco

Reg.N.: 19 / 2010
Del: 01/01/2010
Doc.N.: 0 /
Del: / /
B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale
Data primo utilizzo civile: 01/01/2010
Compet.: 2010

Descrizione:
Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2010

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI
Valuta: EUR
Cambio: 1,000000

Cespite: SALA DEMO00001 SALA DEMO00001
Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	3.000,00
Incr. di valore fiscale:	3.000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili
%

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Sel. Comp.
Val. Calc.
Calcola

Dati agg.

Fig. 1-331 - Movimento Di Acquisto Iniziale Cespite Composto Sala Demo

Entrando nel pulsante componenti occorre premere il pulsante “carica” per inserire in questa tabella il dettaglio dei componenti registrati nell’anagrafica del cespite composto “Sala Demo”. Nella colonna valore movimentato l’utente deve indicare il valore dei singoli componenti.

[illegible]

Fig. 1-332 - Inserimento Valore Componenti

Se riprendiamo l'anagrafica del nostro cespite composto Sala Demo possiamo verificare che il valore dei singoli componenti, la "data di primo utilizzo civile/fiscale", "l'esercizio di primo utilizzo civile/fiscale", sono valorizzati e lo "stato" del bene è "in uso".

Componenti			Dettagli			
Componente	Valore civile	Valore fiscale	Quantità	Matricola	Ubicazione	Vendita/dism.
MOBILE	1.500,00	1.500,00	2,000			/ /
SCRIVANIA	1.000,00	1.000,00				
SEDIA	500,00	500,00				
Valore totale del bene:			3.000,00	3.000,00		

Fig. 1-333 - Dettaglio Componenti dell'Anagrafica Cespiti Composto Sala Demo

Generiamo l'ammortamento per l'esercizio 2010

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000007 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione: MOBILI UFFICIO 31 12 2010

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria: SALA DEMO

Cespiti:

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-334 - Elaborazione Piano di Ammortamento per la Categoria Mobili Ufficio

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000007  Esercizio: 2010 Data: 31/12/2010

Descrizione: MOBILI UFFICIO 31 12 2010

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Fig. 1-335 - Selezione Stampa Piano di Ammortamento per la Categoria Mobili Ufficio

Piano di ammortamento												Azienda Dimostrativa AHE	
Selezioni		Piano numero: 000007 del		31/12/2010		Esercizio: 2010		Descrizione: MOBILI UFFICIO 31 12 2010					
		Generazione amm. con competenza da:		01/01/2010		A: 31/12/2010		Tipo beni: Tutti					
Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali						
Cespiti		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato	Non Ammortizzabile	Residuo da Ammortizzare
SALA DEMO													
SALA DEMO000001		10	3.000,00	300,00	300,00	2.700,00	6	3.000,00	180,00	180,00	360,00		2.640,00
SALA DEMO000001													
Totali per categoria			3.000,00	300,00	300,00	2.700,00		3.000,00	180,00	180,00	360,00		2.640,00
Totali generali			3.000,00	300,00	300,00	2.700,00		3.000,00	180,00	180,00	360,00		2.640,00

Fig. 1-336 - Report Stampa Piano di Ammortamento Categoria Avviamento Esercizio 2010

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2010

Piano n.: 000007 Esercizio: 2010  Effettivo Data: 31/12/2010

Descrizione: MOBILI UFFICIO 31 12 2010

Business Unit: Da data: 01/01/2010 A data: 31/12/2010

Categoria: SALA DEMO

Causale: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Fig. 1-337 - Generazione Accantonamenti Categoria Mobili Ufficio Esercizio 2010

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 20 / 2010 ▶ Det: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 ▶
 Causale: ACCAN ▶ Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2010 ▶
 Descrizione: MOBILI UFFICIO 31 12 2010
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: SALA DEMO00001 ▶ SALA DEMO00001 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	300,00	10,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	180,00	6,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	180,00	6,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-338 - Movimento di Accantonamento Esercizio 2010

Entriamo nell'esercizio 2011 e vendiamo il mobile della Sala Demo per un valore di Euro 1.000 utilizzando la causale di Vendita Parziale, per esempio VENPA. Valorizziamo il campo "importo vendita" per 1000 Euro, entriamo nel pulsante componenti, premiamo il pulsante "carica" e selezioniamo il componente che l'utente vende, successivamente premiamo il pulsante "calcola" del movimento cespiti. La procedura in automatico valorizza il campo "Utilizzazioni Civili", "Utilizzazioni Ordinarie", "Utilizzazioni Anticipate", e "Minusvalenza".

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 31 / 2011 | Det: 01/01/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 | Compet.: 2011

Causale: VENPA | Vendita Parz cesp comp civ e fisc NUOVA

Descrizione:

Cliente: BIANCHI SNC | Bianchi S. snc | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespite: SALA DEMO00001 | SALA DEMO00001 | Status: Confermato

Importo vendita: 1.000,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	1.500,00
Decr. di valore fiscali:	1.500,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	150,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	12,00
Utilizzazioni ordinarie:	90,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	12,00
Utilizzazioni anticipate:	90,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	350,00
Minus. fiscale:	320,00

Dati agg.

Comp. Ce Val. Calc. Calcola

Fig. 1-339 - Movimento di Vendita Mobile Sala Demo

Si può notare che quando l'utente seleziona il componente nel dettaglio componenti appare il valore totale e la data di dismissione.

Dettaglio componenti / Nuovo

Componente	N.rif.	Qta	Matricola	Ubicazione	Sel.
MOBILE	1	1,000			☒
SCRIVANIA	1	1,000			☐
SEDIA	1	2,000			☐

☐ Seleziona tutti
☒ Deseleziona tutti

Carica

Venduto/dismesso il: / /

Aspetto civile

Valore totale del componente:	1.500,00	Valore componenti selezionati:	1.500,00
-------------------------------	----------	--------------------------------	----------

Aspetto fiscale

Valore totale del componente:	1.500,00	Valore componenti selezionati:	1.500,00
-------------------------------	----------	--------------------------------	----------

Fig. 1-340 - Dettaglio Componenti Sala Demo

Entrando nel dettaglio componenti dell'anagrafica del cespite composto Sala Demo si può notare che per il componente Mobile è valorizzata la data di dismissione.

Cespiti / Interroga			
Cespiti	Ammortamento	Analitica	Ammortamento gestionale
Categoria: SALA DEMO			
Codice: SALA DEMO00001	Descrizione: SALA DEMO00001		
Tipo: Cespiti composto	Effettivo		
Stato del bene: In uso			
Unità di misura:	☐ Spese manutenzione ☒ Stampa dismissione su L.C. ☐ Non appare su L.C.		
Business Unit: D01	Divisione 01		
Ubicazione:			
Matricola:			
Famiglia:			
Rif. cespiti:			
Commessa:			
Date primo utilizzo			
Civile: 01/01/2010	Fiscale: 01/01/2010	Data dismissione: / /	
Esercizio civile: 2010	Esercizio fiscale: 2010		
Saldi	Compon.		
Inizio validità: / /		Data obsolescenza: / /	

Fig. 1-341 - Anagrafica Cespite Sala Demo

[illegible]

Fig. 1-342 - Dettaglio Componenti Cespite Sala Demo

Aggiornamento ammortamento particolare

(Funzione, presente in Servizi/Aggiornamento ammortamento particolare)

Si supponga di voler effettuare in maniera massiva l'aggiornamento delle anagrafiche cespiti, con riguardo alla gestione ammortamento particolare, definibile a livello di anagrafica cespiti per i seguenti cespiti

Cespite 'AerSP'

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione:

Tipo: ☐ C.A.

Stato del bene:

Unità di misura:

Business Unit: ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: ☐ Non appare su L.C.

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile:

 Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-343 - Anagrafica cespite Aeromobile

Per questo cespite si definisce a livello di anagrafica cespite, cartella 'Ammortamento' un ammortamento particolare per il primo anno di vita del cespite, sia con riguardo all'aspetto civile che a quello fiscale:

Cespiti / Interroga

Cespite | **Ammortamento** | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: Descrizione:

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato

Aspetto personalizzato:

Aspetto civile

Durata del cespite:

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	10,00	0,00
Totale:		10,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	10,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		10,00	0,00		

% Deducibilità: Limite: Espresso in:

Fig 1-344 - Anagrafica cespite

Cespite 'AirMS'

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione:

Tipo: ☐ C.A.

Stato del bene:

Unità di misura:

Business Unit:

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: Data obsolescenza:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Fig. 1-345 - Anagrafica cespite AirMS

Per questo cespite si definisca a livello di anagrafica cespite, cartella 'Ammortamento' un ammortamento particolare per il primo anno di vita del cespite, con riguardo al solo aspetto fiscale

Cespiti / Nuovo

Cespiti | **Ammortamento** | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: AirMS Descrizione: AirMS

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati Aspetto personalizzato: Solo fiscale

Aspetto civile

Durata del cespiti: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale:		0,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	15,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		15,00	15,00	0,00	

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-346 - Anagrafica cespiti

Si vuole aggiornare in maniera massiva l'anagrafica dei cespiti appartenenti ad una certa categoria, per l'esercizio 2012, definendo per entrambi un ammortamento personalizzato sia con riguardo al dato civile che fiscale

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria:

Cespite:

Eser. di primo utilizzo civile: Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni:

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: Aspetto personalizzato: ☐ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Coefficiente: Quota:

Aspetto fiscale

Tipo amm.to: Coefficienti: Quota fissa amm. ordinario:

+

Quota fissa amm. anticipato:

☐ Aggiorna deducibilità % Deducibilità: Valuta: Limite:

Fig. 1-347 - Aggiornamento ammortamento particolare 2012

Nella maschera seguente si indica l'esercizio 2012 e come aspetto personalizzato 'Civile e Fiscale'. Si proceda specificando un tipo ammortamento ordinario sia per il dato civile che fiscale e non si attivi il flag 'no aggiorna aspetto'.

Si lanci l'aggiornamento solo per i due cespiti, sopra descritti

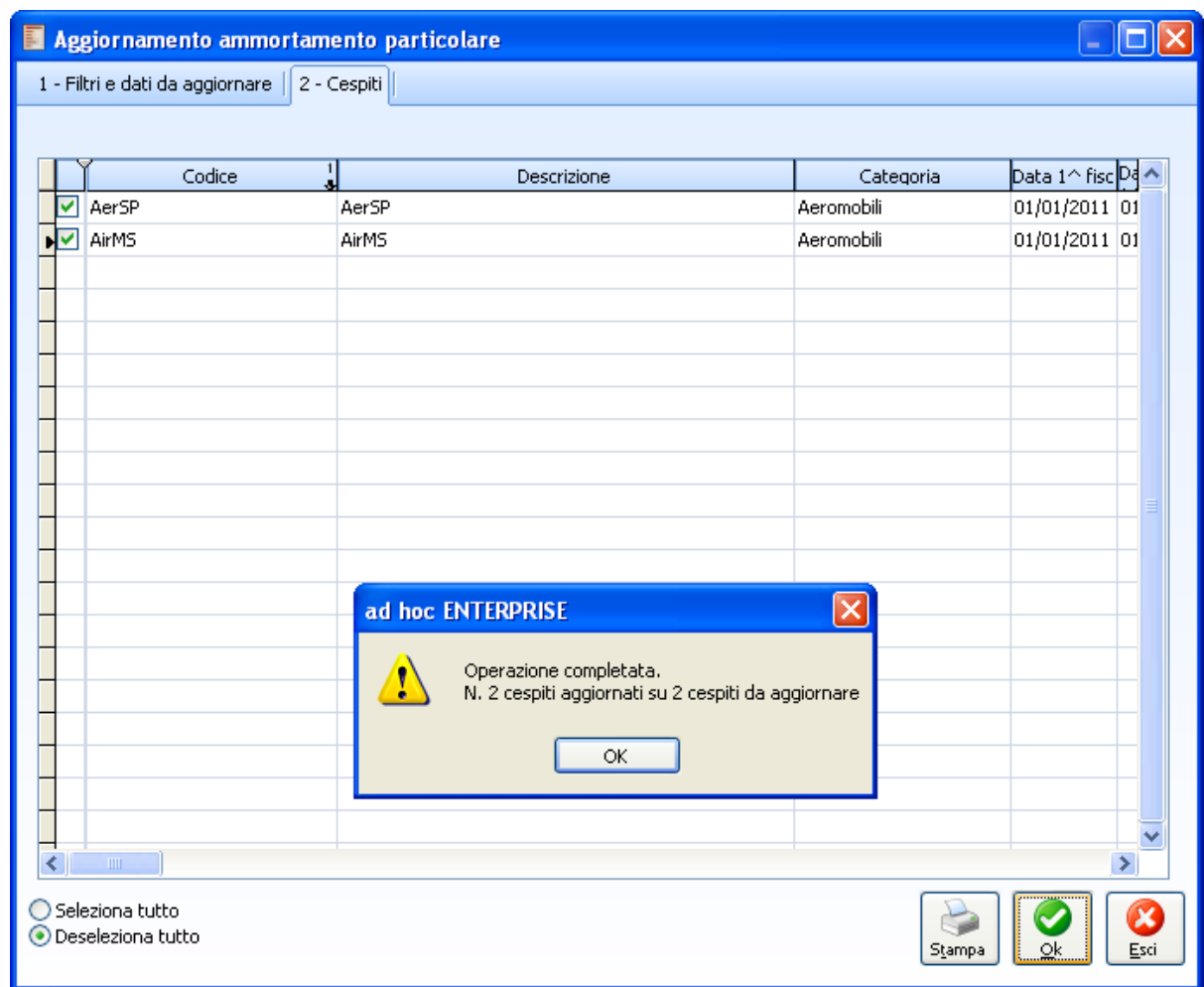


Fig. 1-348 - Aggiornamento ammortamento particolare 2012

Di seguito le anagrafiche dei cespiti, cartella 'Ammortamento' aggiornate, in seguito alla seguente operazione

Cespiti / Interroga

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: AerSP Descrizione: AerSP

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato

Aspetto personalizzato: Civile e fiscale

Aspetto civile

Durata del cespite: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	10,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		30,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	10,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		30,00	30,00	0,00	

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-349 - Anagrafica cespite aggiornato

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: AirMS Descrizione: AirMS

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati

Aspetto personalizzato: Civile e fiscale

Aspetto civile

Durata del cespiti: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	20,00	0,00
Totale: 20,00			

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	15,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		35,00	35,00	0,00	

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-350 - Anagrafica cespiti aggiornato

Come si può notare per il cespiti 'AirMS', la procedura ha aggiornato anche la combo relativa all'aspetto personalizzato, impostando ora il nuovo valore della combo da 'Aspetto personalizzato' civile a 'civile e fiscale'.

Di seguito il risultato che si sarebbe ottenuto effettuando il medesimo aggiornamento particolare, con attivo il flag 'No aggiorna aspetto'

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare | 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria:

Cespiti:

Eser. di primo utilizzo civile: Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni:

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: Aspetto personalizzato: ☒ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Coefficiente: Quota:

Aspetto fiscale

Tipo amm.to: Coefficienti: Quota fissa amm. ordinario:

+

Quota fissa amm. anticipato:

☐ Aggiorna deducibilità % Deducibilità: Valuta: Limite:

Fig. 1-351 - Aggiornamento ammortamento particolare con attivo il flag No aggiorna aspetto

Le anagrafiche dei cespiti risultano così aggiornate

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: AerSP Descrizione: AerSP

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati Aspetto personalizzato: Civile e fiscale

Aspetto civile

Durata del cespiti: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	10,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		30,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	10,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		30,00	0,00		

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-352 - Anagrafica cespiti

Cespiti / Interroga

Cespite: Descrizione:

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut. minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato

Aspetto personalizzato:

Aspetto civile

Durata del cespite:

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
2	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		20,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	15,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		35,00	0,00		

% Deducibilità: Limite: Espresso in:

Fig. 1-353 - Anagrafica cespiti

Per il cespite 'AirMS', nell'anagrafica cespiti, cartella 'Ammortamento', la procedura, avendo attivato il flag 'No aggiorna aspetto', mantiene il combo 'Aspetto personalizzato' a 'Solo fiscale' (nonostante sia stata valorizzata la tabella aspetto civile per l'esercizio 2006). In questo caso, in fase di generazione accantonamenti, la procedura considera per questo cespite l'aspetto personalizzato per il solo dato fiscale.

Attenzione: In fase di generazione ammortamenti, la combo 'Aspetto personalizzato' prevale rispetto ad eventuali errate impostazioni, definite nelle tabelle 'Aspetto civile/ Aspetto fiscale', per cui se la combo è valorizzata a:

- 'Civile e Fiscale': la procedura in fase di generazione accantonamenti applica il tipo ammortamento particolare, sia civile che fiscale, definito a livello di anagrafica cespiti;

- 'Solo civile': la procedura in fase di generazione accantonamenti applica il tipo ammortamento particolare civile, definito a livello di anagrafica cespiti;

- 'Solo fiscale': la procedura in fase di generazione accantonamenti applica il tipo ammortamento particolare fiscale, definito a livello di anagrafica cespiti;

- 'Nessuno': la procedura, in fase di generazione accantonamenti, non considera alcun ammortamento personalizzato, definito a livello di anagrafica cespiti.

Esempio 2

Nel caso in cui, in seguito a funzione di aggiornamento massivo, si presenti un'anagrafica cespiti così definita

Cespiti / Interroga

Cespiti | **Ammortamento** | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Codice: AirMS Descrizione: AirMS

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespiti usati Aspetto personalizzato: Nessuno

Aspetto civile

Durata del cespiti: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
2	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		20,00	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa	
				Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	15,00	0,00	0,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		35,00	35,00	0,00	

% Deducibilità: 0,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-354 - Anagrafica cespiti

In fase di generazione ammortamento particolare, poiché la combo è impostata a 'nessuno', la procedura non applica alcun ammortamento particolare definito a livello di anagrafica cespiti, anche se le tabelle ammortamento civile/fiscale risultano valorizzate.

La combo 'Aspetto personalizzato' prevale su qualsiasi altra valorizzazione, per quanto riguarda la gestione ammortamenti particolari, a livello di anagrafica cespiti.

Cespiti esempio quote perse

Inserire un cespite che abbia un coefficiente di ammortamento civile (primo anno intero) e fiscale del 20% e verificare la “quota persa” nel caso in cui il coefficiente per il primo esercizio sia 4% .

Nel menù “Parametri” è necessario indicare la Percentuale per il calcolo del minimo ammortizzabile rispetto alla percentuale di ammortamento ordinario di legge. Attualmente la legge prevede che il minimo corrisponda al 50% della percentuale di ammortamento ordinario. Se si utilizza una percentuale di ammortamento inferiore a tale soglia, la parte che va dal limite minimo alla percentuale applicata non concorre a formare il residuo da ammortizzare ma diventa vera e propria quota persa, salvo non esista una autorizzazione ad un minor utilizzo del cespite.

Impostiamo una categoria così definita

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI ZX

Gruppo contabile: autovetture

Tipo beni: *Materiali*

Durata dei cespiti: 5

☐ Annotazione singola

Prefisso: AUTOMEZZI ZX

% Sp.manut.ded.: 5,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Fig. 1-355 - Categoria Cespiti 1 ^ Cartella

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | **Elenco**

Categoria: AUTOMEZZI ZX AUTOMEZZI ZX

Aspetto civile

Coefficiente: 20,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ordinario	20,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 20,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Ordinario	10,00	0,00
2	Ordinario	20,00	0,00
3	Ordinario	20,00	0,00
4	Ordinario	20,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-356 - Categoria Cespiti 2^a Cartella

Acquistiamo un cespite: costo Euro 8.000 (dopo avere caricato il cespite nella relativa anagrafica, registriamo il movimento di acquisto). Decidiamo per il primo anno di utilizzo di ammortizzare fiscalmente il cespite in oggetto per una percentuale pari al 4%. (inseriamo nell'anagrafica del cespite un ammortamento particolare ordinario 4%) e disattiviamo il check 'Autorizza minor uso', attivo di default in fase di caricamento anagrafica cespite.

Cespiti / Nuovo

Cespite: AUTOMEZZI ZX Descrizione: AUTOMEZZI ZX

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato Aspetto personalizzato: Solo fiscale

Aspetto civile

Durata del cespite: 0

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale: 0,00			

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Amm.to ord.	Amm.to ant.
1	Ordinario	4,00	0,00	0,00	0,00
Totale: 4,00 4,00 0,00					

% Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00 Espresso in: Valuta di conto

Fig. 1-357 - Piano di Ammortamento Particolare

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento Elenco

Numero: 000007 Data: 31/12/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: AUTOMEZZI ZX

Status: Provvisorio Tipo beni: Tutti

Beni: Effettivi **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria: Cespite: AUTOMEZZI ZX AUTOMEZZI ZX

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-358 - Elaborazione Piano di Ammortamento

Fig. 1-359 - Generazione Accantonamenti

Fig. 1-360 - Movimento di Ammortamento Cespite

Come si può notare la quota persa è pari a Euro 80. Avendo indicato nei “parametri cespiti” un limite del 50%, la procedura ha calcolato il limite per il calcolo delle quote perse:

$10\% (\text{coeff. Fiscale}) * 50\% (\text{limite}) = 5\%$.

La percentuale di ammortamento particolare definita nell’anagrafica del cespite: 4%.

Di conseguenza: $5\% (\text{limite}) - 4\% (\text{percentuale di amm.to}) = 1\%$.

Quote perse. $8000 * 1\% = 80$.

Risoluzione 41/E del 12/02/2002 e vendita cespiti

Nella risoluzione 41/E del 12/02/2002 l'agenzia delle entrate ha precisato che “nel caso di alienazione, perdita o dismissione del cespite in corso d'anno è corretto calcolare l'ammortamento relativo alla frazione d'esercizio nel quale il cespite stesso è stato utilizzato”; di conseguenza la plusvalenza e la minusvalenza devono essere calcolate al netto di tale ammortamento.

Vediamo un esempio:

Supponiamo di aver inserito la categoria “Mobili Beta”

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | Elenco

Categoria: Mobili Beta

Gruppo contabile: MOBILI

Tipo beni: Materiali

Durata dei cespiti: 10

☐ Annotazione singola

Prefisso: Mobili Beta

% Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / /

Data obsolescenza: / /

Fig. 1-361 - Categoria Cespiti Mobili Beta

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria | **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: Mobili Beta

Aspetto civile

Coefficiente: 10,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ridotto 50%	5,00
2	Ordinario	10,00
3	Ordinario	10,00
4	Ordinario	10,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 10,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	5,00	5,00
2	Anticipato	10,00	10,00
3	Anticipato	10,00	10,00
4	Ordinario	10,00	0,00
Totale:		100,00	75,00
			25,00

Fig. 1-362 - Categoria Cespiti Mobili Beta

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 21 / 2009 | Det: 01/01/2009 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01

Causale: ACQCF | Acquisto Civile e Fiscale | Data primo utilizzo civile: 01/01/2009 | Compet.: 2009

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2009

Fornitore: BERTOLINI | BERTOLINI | Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Cespite: Mobili Beta00001 | Mobili Beta00001 | Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile: 10.000.000,00

Incr. di valore fiscale: 10.000.000,00

Oneri e spese civili: 0,00

Oneri e spese fiscali: 0,00

Rivalutazioni civili: 0,00

Rivalutazioni fiscali: 0,00

Decr. di valore civile: 0,00

Decr. di valore fiscale: 0,00

Svalutazioni civili: 0,00

Svalutazioni fiscali: 0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili: 0,00 | 0,00

Utilizzazioni civili: 0,00

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

Accantonam. ordinario: 0,00 | 0,00

Utilizzazioni ordinarie: 0,00

Accantonam. anticipato: 0,00 | 0,00

Utilizzazioni anticipate: 0,00

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le: 0,00

Quote perse: 0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile: 0,00

Plus. fiscale: 0,00

Minus. civile: 0,00

Minus. fiscale: 0,00

Val. Calc. | Calcola

Fig. 1-363 – Primo Movimento di Acquisto Cespiti Mobili Beta 2009

Supponiamo di aver registrato nei movimenti cespiti due acquisti di beni durevoli appartenenti alla categoria.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 22 / 2009 > Del: 01/01/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >
 Causale: ACQCF > Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 01/01/2009 Compet.: 2009 >
 Descrizione: Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2009
 Fornitore: CODELAB > Codelab Srl Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespiti: MOBIL00001 > MOBIL00001 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	20.000.000,00
Incr. di valore fiscale:	20.000.000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-364 - Secondo Movimento di Acquisto Cespiti Mobili Beta 2009

Dopo aver generato un piano di ammortamento per l'anno 2009 generiamo gli accantonamenti e controlliamo i movimenti cespiti inseriti in automatico nella procedura.

L'operatore può notare che il coefficiente di ammortamento per il primo anno di vita dei beni è ridotto alla metà.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 26 / 2009 Del: 31/12/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2009

Descrizione: AMMORTAMENTO MOBILI BETA

Cespite: Mobili Beta00001 Mobili Beta00001 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	500.000,00	5,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	500.000,00	5,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	500.000,00	5,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-365 - Movimento di Accantonamento

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 27 / 2009 Del: 31/12/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2009

Descrizione: AMMORTAMENTO CATEGORIA MOBILI BETA

Cespite: MOBILI00002 MOBILI00002 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	1.000.000,00	5,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	1.000.000,00	5,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	1.000.000,00	5,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-366 - Movimento di Accantonamento

Supponiamo di dover vendere un cespite, appartenente alla categoria indicata, in data 13/12/2010; di conseguenza calcoliamo gli ammortamenti per quel determinato cespite valorizzando le date di competenza e generiamo gli ammortamenti.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000010 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione:

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria:

Cespite: Mobili Beta00001 Mobili Beta00001

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-367 - Elabora piano di Ammortamento MOBILI BETA 01

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2010

Piano n.: 000010 Esercizio: 2010 *Effettivo* Data: 31/12/2010

Descrizione:

Business Unit: Da data: 01/01/2010 A data: 31/12/2010

Categoria:

Causale: **ACCAN** Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: *Confermati*

Fig. 1-368 - Generazione Accantonamenti MOBILI BETA 01

Dopo aver controllato il movimento di accantonamento generato registriamo la vendita di tale cespite.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 25 / 2010 ▶ Del: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 ▶
 Causale: ACCAN ▶ Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2010 ▶
 Descrizione:
 Cespite: Mobili Beta00001 ▶ Mobili Beta00001 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civile:	0,00
Decr. di valore fiscale:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	950.684,93	10,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	950.684,93	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	950.684,93	10,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-369 - Movimento di Accantonamento MOBILI BETA 01

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 26 / 2010 ▶ Del: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 ▶
 Causale: VENT1 ▶ Vendita totale cesp sing civ +fisc NUOVA Data di dismissione: 31/12/2010 Compet.: 2010 ▶
 Descrizione:
 Cliente: BALDINI SPA ▶ BALDINI SPA Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Cespite: Mobili Beta00001 ▶ Mobili Beta00001 Status: Confermato
 Importo vendita: 5.000.000,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civile:	10.000.000,00
Decr. di valore fiscale:	10.000.000,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	0,00	10,00
Utilizzazioni civili:	1.450.684,93	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	1.450.684,93	
Accantonam. anticipato:	0,00	10,00
Utilizzazioni anticipate:	1.450.684,93	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	3.549.315,07
Minus. fiscale:	2.098.630,14

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-370 - Movimento di Vendita Cespite

Alla fine del periodo amministrativo generiamo gli ammortamenti per la categoria e verifichiamo il movimento cespiti generato.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | [Elenco](#)

Numero: 000011 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione: AMMORTAMENTO 2010

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria: Mobili Beta MOBILI BETA

Cespite:

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-371 - Piano di Ammortamento MOBILI BETA

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | [Elenco](#)

Numero: 000011 Data: 31/12/2010 Esercizio: 2010

Descrizione: AMMORTAMENTO 2010

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2010 a data: 31/12/2010

Categoria: Mobili Beta MOBILI BETA

Cespite:

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 0,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-372 - Generazione Accantonamenti MOBILI BETA

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 27 / 2010 Del: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2010

Descrizione: AMMORTAMENTO 2010

Cespite: MOBILIO0002 MOBILIO0002 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	2.000.000,00	10,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	2.000.000,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	2.000.000,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-373 - Movimento di Accantonamento MOBILI BETA 02



Generazione accantonamenti

La funzione consente la generazione dei movimenti di contabilità analitica; per tali movimenti è possibile specificare lo status 'Effettivo' o 'Previsionale'. Al fine di generare l'accantonamento occorre selezionare il relativo piano. E' possibile impostare solo lo status dei movimenti 'effettivi o previsionali/budget'. Tutti gli altri campi non sono editabili perché vengono filtrati direttamente dal piano.

Fig. 1-374 – Generazione Accantonamenti Gestionali

Una volta generato l'accantonamento gestionale, entrando nella sezione dettaglio movimenti (analitica) del relativo piano, sarà possibile visualizzare il dettaglio del movimento generato.

Nel caso in cui in anagrafica cespiti non sia presente la voce gestionale e/o il centro di costo, in fase di generazione accantonamenti gestionali, apparirà il seguente messaggio

“ Per alcuni cespiti non è stata definita la voce gestionale o il centro di costo. Stampa situazione errori? “

Rispondendo affermativamente verrà proposta all'utente una stampa situazione messaggi di errore

Segnalazioni in fase di generazione		
Cespiti	Centro di Costo	Voce Gestionale
STAMPANTE LASER HP		GESTIONALE
STAMPANTE LASER LG		

Fig. 1-375 - Report segnalazioni in fase di generazione

Non è possibile generare accantonamenti gestionali se è stata inserita la data di consolidamento relativa all'analitica.

Verrà visualizzato il seguente messaggio:

“Data registrazione: inferiore alla data di consolidamento”

Accantonamento ultimo esercizio

Si attivi nella maschera 'Parametri cespiti' il flag 'Limite ammortamento civile' e si fissi l'importo limite in euro 50,00.

Ciò significa che se, nell'ultimo anno di vita del cespite, la differenza tra la quota di ammortamento standard e il residuo da ammortizzare è inferiore a 50,00 euro la procedura si comporterà come attualmente e procederà con l'ammortamento della quota e del residuo. Per contro, se la differenza tra la quota di ammortamento standard ed il valore residuo da ammortizzare è superiore (strettamente superiore) a 50,00 euro, tale residuo non sarà ammortizzato.

Supponiamo di avere il seguente cespite, acquistato nel 2005

Cespiti / Nuovo

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: IMPIANTI IMPIANTI

Codice: IMPIANTI IDI Descrizione: IMPIANTI IDI

Tipo: Cespite singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commissa:

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Spese manutenzione ☐ Stampa dismissione su L.C. ☒ Non appare su L.C. ☐

Salvi

Fig. 1-376 - Anagrafica cespite IMPIANTI IDI

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 17 / 2005 Det: 01/01/2005 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 01/01/2005 Compet.: 2005

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2005

Fornitore: REGINA Regina Accessori Spa Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: IMPIANTI IDI IMPIANTI IDI Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	1.000,00
Incr. di valore fiscale:	1000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	25,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

[Dati agg.](#)

[Val. Calc.](#) [Calcola](#)

Fig. 1-377 - Movimento Acquisto cespite IMPIANTO

Per questo cespite provvediamo ad effettuare gli ammortamenti per gli anni 2005, 2006 e 2007, tenendo conto che la categoria di appartenenza del cespite ha le seguenti caratteristiche e che per il cespite nell'esercizio 2005 è stato definito un ammortamento particolare, a livello di anagrafica cespite, cartella 'Ammortamento'

Categorie cespiti / Modifica

Categoria | Piani ammortamento | Saldi | **Elenco**

Categoria: IMPIANTI IMPIANTI

Gruppo contabile: IMPIANTI IMPIANTI

Tipo beni: *Materiali* Durata dei cespiti: 5 ☐ Annotazione singola

Prefisso: IMPIANTI % Sp.manut.ded.: 0,00

Conto manutenzione: Conto manutenzione

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-378 - Categoria cespiti IMPIANTO

Categorie cespiti / Modifica

Categoria | **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria: IMPIANTI

Aspetto civile

Coefficiente: 25,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
3	Ordinario	25,00
4	Ordinario	25,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 20,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
4	Ordinario	20,00	0,00
5	Ordinario	20,00	0,00
6	Ordinario	10,00	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-379 - Categoria cespiti IMPIANTO

Di seguito il piano di ammortamento particolare definito per il cespite, relativo all'esercizio 2005

Cespiti / Modifica

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | **Elenco**

Codice: Descrizione:

Piano ammortamento particolare

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale ☐ Cespite usato Aspetto personalizzato:

Aspetto civile

Durata del cespite:

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa
1	Ordinario	12,50	0,00
0	Ordinario	0,00	0,00
Totale:		12,50	

Aspetto fiscale

Prog.es	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Amm.to ord.	Amm.to ant.
0	Ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale:		0,00	0,00	0,00	

% Deducibilità: Limite: Espresso in:

Fig. 1-380 - Anagrafica cespite Ammortamento particolare

Inseriamo anche il piano di ammortamento e la generazione dello stesso per l'anno 2007

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: Data: Esercizio:

Descrizione:

Status: Tipo beni:

Beni: **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: a data:

Categoria:

Cespite:

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: Coefficienti: +

Fig. 1-381 - Elabora AMMORTAMENTO IMPIANTI IDI 2007

Generazione accantonamenti

Data movimento: 31/12/2007

Piano n.: 000003 Esercizio: 2007 Effettivo Data: 31/12/2007

Descrizione: AMMORTAMENTO IMPIANTI IDI 2007

Business Unit: Da data: 01/01/2007 A data: 31/12/2007

Categoria:

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Status: Confermati

Ok Esci

Fig. 1-382 - Generazione accantonamenti IMPIANTI IDI 2007

Alla conclusione degli ammortamenti vediamo i movimenti del cespite

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

IMPIANTI IDI

IMPIANTI IDI

Esercizio di primo utilizzo fiscale: 2005

Esercizio di primo utilizzo civile: 2005

Movimenti cespiti

Data req. ¹	Num. ²	Data doc. ³	Num. ⁴	Alfa	Tipo	Cliente/Fornitore	Causale	Valore del bene civile	Coeff.	Amm.to civile
01/01/2005	17		0	F	REGINA		ACQCF	1.000,00	25,00	0,00
31/12/2005	18		0	N			ACCAN	0,00	12,50	125,00
31/12/2006	8		0	N			ACCAN	0,00	25,00	250,00
31/12/2007	6		0	N			ACCAN	0,00	25,00	250,00

Fig. 1-383 - Anagrafica cespiti IMPIANTI IDI

Come possiamo vedere il residuo da ammortizzare per l'anno 2008, ultimo anno di vita del cespiti, è di euro 375. La quota di ammortamento standard dell'anno è di euro 250,00 mentre il residuo ammortizzabile è di euro 125,00, superiore ai 50,00 definiti nei parametri cespiti. Alla luce di quanto

detto, questi 125,00 euro non saranno pertanto ammortizzati. Vediamo

Fig. 1-384 - Elabora piano di ammortamento IMPIANTI IDI 2008

Piano di ammortamento											
Azienda Dimostrativa AHE											
Selezioni											
Piano numero: 000001 del 31/12/2008 Esercizio: 2008 Descrizione: Ammortamento IMPIANTI IDI 2008											
Generazione amm. con competenza da: 01/01/2008 A: 31/12/2008 Tipo beni: Tutti											
Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili					Ammortamenti fiscali				
Cespite		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Residuo da Ammortizzare
IMPIANTI	IMPIANTI										
IMPIANTI IDI	25		1.000,00	250,00	875,00	125,00	20	0	1.000,00	200,00	300,00
IMPIANTI IDI											
Totali per categoria			1.000,00	250,00	875,00	125,00		1.000,00	200,00	700,00	300,00
Totali generali			1.000,00	250,00	875,00	125,00		1.000,00	200,00	700,00	300,00

Fig. 1-385 - Report piano di ammortamento IMPIANTI IDI 2008

Come possiamo vedere dalla stampa del piano di ammortamento, la quota accantonata nell'anno 2008 è, come anticipato, di 250,00 euro, mentre i 125,00 euro residui dovranno essere ammortizzati nell'anno seguente.

Effettuiamo anche questa operazione, cosicché controllando i movimenti del cespite nell'anno 2009 potremo notare come la quota residua di 125,00 euro sia stata ammortizzata e che il residuo ammortizzabile si sia ridotto a 0.00 euro.

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | **Movimenti** | Elenco

IMPIANTI IDI IMPIANTI IDI Esercizio di primo utilizzo fiscale: 2005
 Esercizio di primo utilizzo civile: 2005

Movimenti cespiti

Data req. ¹	Num. ²	Data doc. ³	Num. ⁴	Alfa	Tipo	Cliente/Fornitore	Causale	Valore del bene civile	Coeff.	Amm.to civile
01/01/2005	17		0	F	REGINA		ACQCF	1.000,00	25,00	0,00
31/12/2005	18		0	N			ACCAN	0,00	12,50	125,00
31/12/2006	8		0	N			ACCAN	0,00	25,00	250,00
31/12/2007	6		0	N			ACCAN	0,00	25,00	250,00
31/12/2008	1		0	N			ACCAN	0,00	25,00	250,00
31/12/2009	25		0	N			ACCAN	0,00	12,50	125,00

Descrizione causale cespite:

Saldi cespiti Gli importi sono tradotti in valuta di conto  Dettagli.

Esercizio	Valore del bene civile	Amm.to civile	Res.da ammort.civile	Plusvalenza civile	Minusvalenza
TOTALE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00
2008	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
2007	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00

Fig. 1-386 - Anagrafica cespiti Movimenti IMPIANTI IDI 2009

N.B. La non attivazione del flag 'Limite ammortamenti civili' lascia inalterato il funzionamento della procedura.



Conferma piani di ammortamento

La funzionalità consente di confermare i Piani di ammortamento senza procedere ad una nuova elaborazione.

[illegible]

Fig. 1-387 – Conferma Piani di Ammortamento

I piani di ammortamento selezionati vengono confermati.

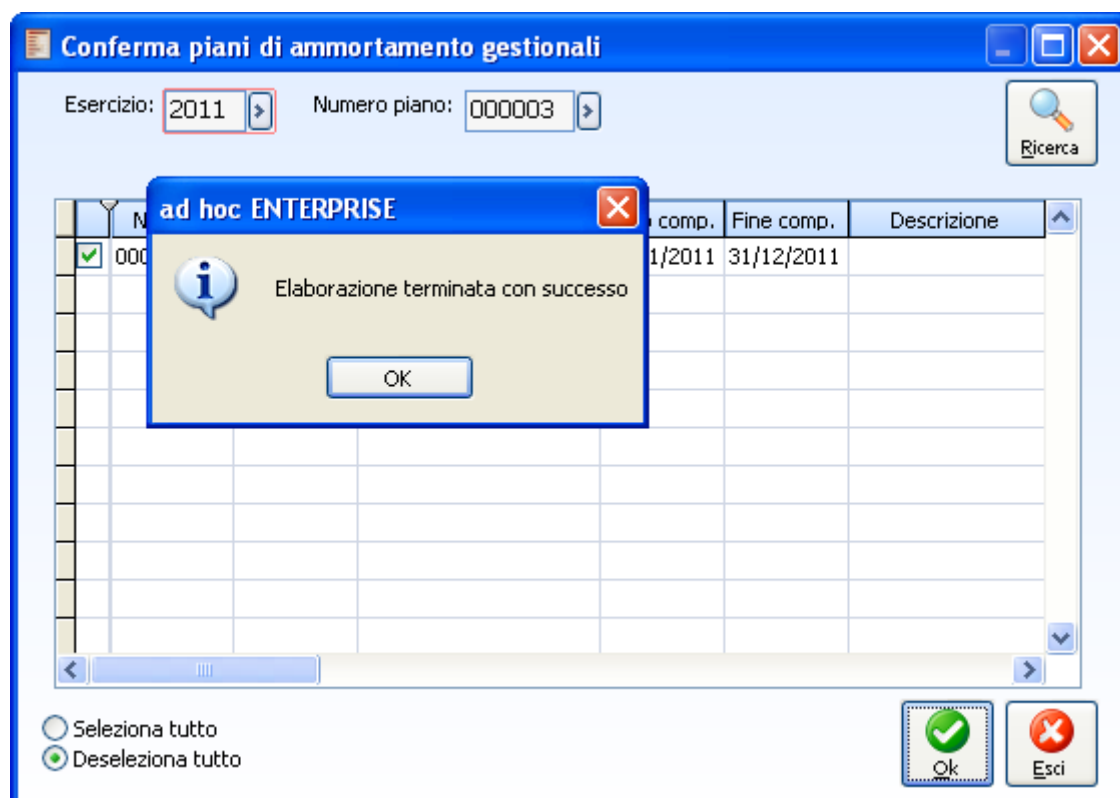


Fig. 1-388 -- Conferma Piani di Ammortamento elaborato

Piani di ammortamento gestionali / Interroga

Piano di ammortamento | Dettaglio ammortamenti | Dettaglio movimenti (analitica) | Elenco

Numero: 000003 Esercizio: 2011 ☒ Solo gestionale Data elaborazione: 31/12/2011

Descrizione:

Stato del piano: *Definitivo* Stato del bene: *Effettivo* Tipo dei beni: *Tutti*

Business Unit: Inizio competenza: 01/01/2011 Fine competenza: 31/12/2011

Categoria: % 0,00

Fig. 1-389 – Piani di Ammortamento Gestionali



Stampa piano di ammortamento gestionale

Mediante tale funzionalità è possibile effettuare la stampa degli ammortamenti elaborati su foglio excel. Deve essere aggiunto un output utente con query 'GSCE_SPG.VQR' e stampa 'GSCE_SPG.XLT'.

The screenshot shows a software window titled "Output utente / Interroga". It has two tabs: "Output Utente" (selected) and "Elenco".

At the top, there are two input fields: "Programma di gestione:" with the value "GSCE_SPG" and "Stampa ammortamento gestionale".

Below these is a table with three columns: "Num.", "Descrizione", and "Predef.". The first row is highlighted in yellow and contains the value "1" in the "Num." column, "Stampa ammortamento gestionale" in the "Descrizione" column, and a green checkmark in the "Predef." column.

To the right of the table, there are several configuration options:

- "Tipo query:" with a dropdown menu showing "Visual query".
- "Query" field with the value "..\CESP\EXE\QUERY\GSCE_SPG.VQR".
- "Program" field (empty).
- "Report" field with the value "..\CESP\EXE\QUERY\GSCE_SPG.XLT".
- A checkbox labeled "Solo testo" which is unchecked.
- "Timestamp di creazione/modifica:" with the value "20010101152716".
- "Filtro azienda" field (empty).
- "Filtro utente" field (empty).

At the bottom right, there are four buttons: "Salva", "Carica", "Caric. Tr.", and "Carica".

Fig. 1-390 - Output Utente

Stampa piani di ammortamento gestionali

Esercizio: Numero piano: Data:

Inizio competenza: Fine competenza:

Tipo di stampa:

Fig. 1-391 – Stampa Piani di Ammortamento

GSCE_SPG1 [modalità compatibilità] - Microsoft Excel

Stampa Piano di ammortamento Gestionale						
Descrizione	Cespiti	Descrizione	Valore del Bene	% Amm.	Ammortamento	
HARDWARE	STAMPANTE LASER	STAMPANTE LASER HP	500,00	20,00	3,83	
Totali			500,00		3,83	

Fig. 1-392 – Stampa su Excel

[illegible]

[illegible]



GESTIONE

-  **Movimenti cespiti**
-  **Gestione date competenza su movimenti cespiti**
-  **Visualizzazione schede cespiti**
-  **Elabora piano di ammortamento**
-  **Generazione accantonamenti**
-  **Operazioni massive**

Introduzione

Attraverso la scelta Cespiti, presente nel Menu Moduli, è possibile accedere alla gestione dei Cespiti Ammortizzabili: archivio movimenti, visualizzazione schede, piani di ammortamento, generazione accantonamenti, contabilizzazione movimenti; analizzeremo nel capitolo successivo le stampe disponibili. Ogni voce verrà descritta nel rispettivo paragrafo.

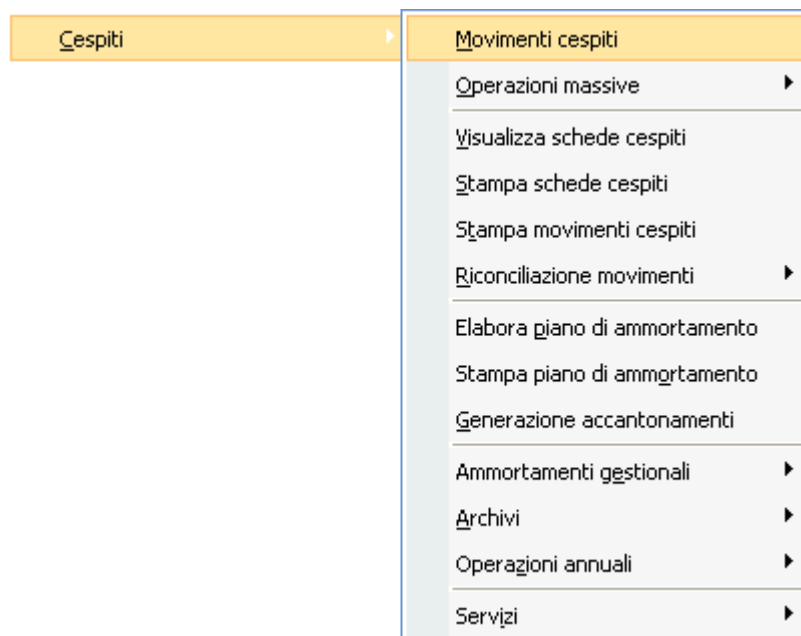


Fig. 1-393 - Menu Cespiti



Movimenti cespiti

L'archivio dei Movimenti contiene tutte le registrazioni effettuate sui Cespiti; tali movimenti vengono riportati nella stampa del Registro Cespiti. I movimenti possono essere direttamente inseriti attraverso questa opzione di menu, oppure, per quanto riguarda gli accantonamenti, creati in automatico attraverso l'opzione di Generazione Accantonamenti. A seconda della causale cespiti impostata, la videata può riportare o meno la visualizzazione di alcuni campi e determinati bottoni; ad esempio, se nella causale di movimentazione cespiti è stato indicato che deve essere richiesta l'impostazione del codice cliente o fornitore, la procedura richiede come campo successivo alla Descrizione del movimento il campo identificativo del cliente o fornitore.

Fig. 1-394 - Movimento Cespiti

Un'altra differenza che può essere notata in questa videata, è dovuta alla presenza o meno del bottone componenti che appare solo nel caso in cui sia stato impostato un codice cespiti di tipo Composto od una Pertinenza Composta.

Di seguito l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato.

Reg. num.

Numero progressivo di registrazione del movimento, proposto in automatico e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria.

Del

Data di registrazione del movimento. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. num., del

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica (serie), in questo modo è possibile usare più numerazioni variando la parte alfanumerica e data del documento

B.U.

Si tratta di un campo posto fuori sequenza che, se è stata attivata nell'ambito aziendale la gestione delle business unit, viene valorizzato con il codice della b.u. selezionata al momento della selezione azienda. Qualora nell'anagrafica del cespite oggetto del movimento sia stata memorizzata una b.u. diversa da quella predefinita, la procedura propone quella associata al cespite. E' comunque possibile l'intervento manuale da parte dell'operatore posizionandosi con il mouse direttamente su questo campo.

Causale

Codice della causale che identifica il movimento definendone i campi da visualizzare e da valorizzare. Per esempio, se nella causale di movimentazione si è specificato che deve essere presente il riferimento al cliente oppure al fornitore, nella videata di caricamento sarà visualizzato il campo per il cliente o fornitore.

Data primo utilizzo civile ... Data di primo utilizzo fiscale

Questi campi vengono visualizzati solo nel caso in cui la causale di movimentazione cespite abbia attivato il check "Data Primo Utilizzo Civile/Fiscale". In tal senso l'utente può creare una causale specifica di inizio utilizzo con la quale si registra, con un'immissione di un movimento, l'entrata in funzione di un cespite. Tale informazione ha una sua validità: infatti è da questa data che inizia a decorrere l'intervallo di tempo da considerare ai fini della procedura d'ammortamento. Tale informazione viene riportata anche nell'anagrafica del cespite e sulla stampa del Registro Cespiti.

Attenzione: l'utente può utilizzare un'unica causale per gestire il dato civile/fiscale oppure causali separate, per la sola gestione civile o fiscale. Gestire in maniera indipendente il binario civile da quello fiscale NON significa inserire movimenti distinti per la gestione civile e quella fiscale (la separazione deve essere fatta solamente quando non c'è l'esigenza di gestire l'aspetto civile o l'aspetto fiscale)

Nel caso di cespiti a quantità, qualora si gestisca sia il dato civile che fiscale è necessario utilizzare un'unica causale di acquisto o di vendita, con flaggati sia i campi relativi al dato civile, che quelli inerenti il dato fiscale. Questa impostazione si rende necessaria per evitare di avere dati inerenti la quantità movimentata del cespite incongruenti e duplicati.

Competenza

Identifica il codice dell'esercizio di competenza del movimento. Tale codice viene inizializzato dalla procedura a seconda della causale impostata; ad esempio: se nella causale (in corrispondenza del campo "Dati aggiornati a:" presente nella cartella Formule) è stato impostato "Ultima operazione" viene proposto il codice dell'esercizio che contiene la data di registrazione; se invece si imposta "Eserc. Precedente" viene proposto il codice dell'esercizio antecedente al codice dell'esercizio che contiene la data di registrazione. Tipicamente il primo caso si verifica nelle causali di acquisizioni o cessioni, mentre il secondo caso si può riscontrare in causali dedicate alla rilevazione delle quote di accantonamento eseguite nell'esercizio successivo alla data di competenza.

Descrizioni

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. Nella stampa del Registro Cespiti viene riportata solo la descrizione principale.

Fornitore/cliente/nessuno

Questo campo può accogliere il codice di un cliente di un fornitore oppure può essere non visualizzato, a seconda di quanto impostato nella causale di movimentazione del cespite (In effetti nella causale di movimentazione si può stabilire che nel movimento non ci sia nessun riferimento).

Valuta e cambio

Si tratta di campi che vengono solamente visualizzati senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza e il rispettivo cambio rispetto alla valuta Euro.

Cespiti

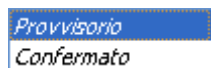
Codice del cespiti oggetto del movimento.

U.M., q.tà movimentata

Rappresentano unità di misura e quantità movimentata: risultano visibili solo nel caso in cui vengano movimentati cespiti di tipo "gestiti a quantità"

In tutti i casi in cui si effettua un movimento per diminuire la quantità dei cespiti (es: Vendita), il campo quantità deve essere valorizzato con segno negativo.

Status



Combo che indica lo Stato del Movimento, Stato della registrazione; viene proposto come valore predefinito "Confermato", è tuttavia possibile impostare "Provvisorio", in quest'ultimo caso al momento della Contabilizzazione Movimenti in primanota, la maschera di selezione richiede se contabilizzare anche i movimenti di quest'ultima tipologia. I movimenti di primanota assumeranno così lo Status del movimento di origine; si potranno così elaborare bilanci che tengano conto anche delle registrazioni di tipo provvisorio. Lo status è inoltre un elemento discriminante al momento della stampa del Registro Cespiti, sul quale non vengono riportati quelli di tipo provvisorio. Tale filtro può essere impostato anche nella visualizzazione delle schede cespiti, nella stampa schede cespiti, nella stampa movimenti. Inoltre è possibile per ogni movimento cespiti indicare ulteriori dati quali la voce di costo, il centro di costo, la commessa (dati analitici) ed eventualmente verificare il riferimento alla primanota ed il riferimento alla fattura.

Bottone dati aggiuntivi



Entrando nel pulsante “Dati Aggiuntivi” si ottiene la seguente maschera

Dati aggiuntivi mov cespiti

Dati aggiuntivi mov. cespiti																																																											
Dati analitica																																																											
Voce di costo:		>																																																									
Centro di c./ricavo:		>																																																									
Voce di costo per minusvalenza:		>																																																									
Voce di ricavo per plusvalenza:		>																																																									
Commessa:		>																																																									
Competenza dal:	/		Al:	/																																																							
Riferimento primanota																																																											
				Contabilizzato il: /																																																							
Riferimento documento																																																											
Riferimento fattura																																																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Num.req. ²</th> <th>Data req. ¹</th> <th>Competenza</th> <th>Cliente/Fornitore</th> <th>Causale</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>					Num.req. ²	Data req. ¹	Competenza	Cliente/Fornitore	Causale																																																		
Num.req. ²	Data req. ¹	Competenza	Cliente/Fornitore	Causale																																																							

Fig. 1-395 - Dati aggiuntivi mov cespiti

Dati analitica

 Voce di costo

Questo campo identifica il legame con la contabilità analitica. Ciò significa che al momento della contabilizzazione del movimento in primanota viene aggiornata anche la contabilità analitica, purché il conto utilizzato ne preveda l'aggiornamento. Se sul conto del piano dei conti è presente un'impostazione che identifica voci di costo/ricavo e centri di costo/ricavo, queste vengono ignorate.

 Centro di C ricavo

Questo campo identifica il legame con la contabilità analitica. Ciò significa che al momento della contabilizzazione del movimento in primanota viene aggiornata anche la contabilità analitica, purchè il conto utilizzato ne preveda l'aggiornamento. Se sul conto del piano dei conti è presente un'impostazione che identifica voci di costo/ricavo e centri di costo/ricavo, queste vengono ignorate.

Voce di costo per minusvalenza

Questo campo identifica il legame con la contabilità analitica.

Il campo risulta editabile e viene valorizzato di default con quanto definito in anagrafica cespiti nel campo preposto, solo se sul movimento cespiti viene movimentato il campo che accoglie minusvalenze civili come indicato sulla causale cespiti.

In fase di contabilizzazione movimenti cespiti, in corrispondenza della contropartita relativa alle minusvalenze, la procedura aggiorna il dato di analitica con la voce di costo specificata nel seguente campo.

Se il campo 'Voce di costo per minusvalenza' non risulta valorizzato, in fase di contabilizzazione movimenti cespiti, in corrispondenza della contropartita relativa alle minusvalenze, la procedura aggiorna il dato di analitica con la voce di costo principale, solo se di tipo reddituale.

Voce di ricavo per plusvalenza

Questo campo identifica il legame con la contabilità analitica.

Il campo risulta editabile e viene valorizzato di default con quanto definito in anagrafica cespiti nel campo preposto, solo se sul movimento cespiti viene movimentato il campo che accoglie plusvalenze civili come indicato sulla causale cespiti.

In fase di contabilizzazione movimenti cespiti, in corrispondenza della contropartita relativa alle plusvalenze, la procedura aggiorna il dato di analitica con la voce di costo specificata nel seguente campo.

Se il campo 'Voce di ricavo per plusvalenza' non risulta valorizzato, in fase di contabilizzazione movimenti cespiti, in corrispondenza della contropartita relativa alle plusvalenze, la procedura aggiorna il dato di analitica con la voce di costo principale, solo se di tipo reddituale.

Nel caso in cui i campi 'Voce di costo per minusvalenza' e 'Voce di ricavo per plusvalenza' non risultino valorizzati sul movimento cespiti, in fase di contabilizzazione movimenti cespiti, in corrispondenza della contropartita relativa alle minusvalenze/plusvalenze, la procedura aggiorna il dato di analitica con la voce di costo/ricavo principale, solo se di tipo reddituale.

Di seguito l'esempio del movimento contabile generato dalla contabilizzazione del movimento cespiti, come da esempio precedente

Primanota / Interroga

Generale | Elenco

Reg. n.: 222 / 0 Del: 31/12/2011 Esercizio: 2011 Valuta di conto: EU Stato: Confermato

Causale: STORN Storno Doc.N.: 0

Valuta: EUR > EU Cambio Importo in valuta:

Registrazioni contabili

Riga	Tipo	Conto
10	G	APPARTAMENTI
20	G	APPARTAMENTI
30	G	F.DO AMM APP
40	G	MINUSV

Movimenti di analitica / Interroga

Voce di costo/ricavo	Centro di costo/ricavo	Commissa	Parametro	Percent.	D/A	Importo
MINUSVALENZA	ASSISTENZA SV		100,0000	100,0000	D	15.000,00

Voce di C./R.: MINUSVALENZA Totale: D 15.000,00

Centro di C./R.: Evasione Richieste su utilizzo strum. sv Da primanota: D 15.000,00

Commissa: Differenza: 0,00

Competenza dal: // Al: //

Sbilancio: 0,00 150.000,00 150.000,00

Inizio competenza: // Fine competenza: //

Fig. 1-396 - Primanota – Movimenti di analitica - Voce di costo - ricavo

Commissa

Identifica un eventuale codice commessa da associare al movimento cespite, che viene poi riportata nella registrazione di primanota. Se è stato impostato, viene proposto il codice commessa indicato nell'anagrafica del cespite.

Competenza dal Al

Date di competenza per la contabilità analitica.

Riferimento primanota

Num., del, es.

Numero, data della registrazione contabile associata al movimento cespite e codice esercizio relativo alla registrazione di primanota.

Contabilizzato il

In questo campo viene riportata automaticamente la data in cui è avvenuta la contabilizzazione automatica del movimento cespite.

Dopo aver contabilizzato un determinato movimento cespite, i campi sopra indicati risulteranno valorizzati come indicato nella figura sotto riportata ed apparirà il pulsante "Reg.Cont." che permette di accedere direttamente alla registrazione contabile ottenuta.

Riferimento primanota				
N.	2	del	17/06/2011	Es.
			2010	Contabilizzato il:
				17/06/2011



Fig. 1-397 - Riferimento Primanota

Dopo aver “abbinato i movimenti cespiti” è possibile vedere nei dati di riga di un determinato movimento cespiti, il riferimento (o i relativi riferimenti) delle registrazioni contabili associate. Sono campi solamente visualizzabili, quindi non è possibile caricarli direttamente (manualmente) in tale maschera.

Riferimento documento

 Num., del, es.

Numero, data del documento associato al movimento cespite e codice esercizio relativo alla registrazione del documento.

Dopo aver registrato un documento con causale documento con gestione cespiti attivata, i campi sopra indicati risulteranno valorizzati come indicato nella figura sotto riportata ed apparirà il pulsante “Docum.” che permette di accedere direttamente alla registrazione del documento relativo al cespite.

Riferimento documento			
N.	2	del	17/06/2011
		Es.	2010



Fig. 1-398 - Riferimento Documento

Tramite il pulsante “Fattura” è possibile visualizzare la registrazione di primanota che è stata abbinata. I campi che possono essere visualizzati, come si può vedere nella figura sotto indicata, sono il numero registrazione, la data registrazione, la competenza, il cliente/fornitore, la causale contabile ed il seriale della registrazione di primanota abbinata.

[illegible]

Fig. 1-399 - Riferimento Fattura

Sezione valore del bene e variazioni

Qui troviamo i campi relativi agli incrementi di valore, oneri e spese, rivalutazioni, decrementi di valore e svalutazioni; vengono resi attivi dalla causale cespiti. I campi infatti possono essere editabili in relazione a quanto stabilito nelle causali di movimentazione dei cespiti. I valori sono impostati direttamente dall'utente o calcolati automaticamente premendo il bottone 'Elabora' (nel caso siano state definite delle formule nella causale cespiti).

Sezione accantonamenti e utilizzazioni

In questa sezione sono presenti i campi: accantonamenti civili e relativa percentuale, utilizzazioni civili, accantonamenti fiscali (ordinari e anticipati) e relativa percentuale ed utilizzazioni fiscali (ordinari e anticipati). Le percentuali vengono riprese dal piano di ammortamento associato al cespiti oppure, per le eccezioni, dall'anagrafica del cespiti, gli altri campi possono essere valorizzati attraverso la definizione delle formule all'interno delle causali cespiti; a tal fine è stato previsto il bottone 'Calcola'.

Bottone calcola



Se si inseriscono le formule nella causale utilizzata per registrare il movimento cespiti, premendo tale bottone, la procedura proporrà i calcoli in automatico

Sezione importo non ammortizzabile e quote perse e sezione plusvalenze e minusvalenze

Valgono le stesse considerazioni viste per la sezione accantonamenti.

Bottone componenti



Se il cespiti selezionato nel movimento è di tipo composto, viene visualizzato in fondo alla videata il bottone componenti, dove devono essere impostati i codici dei componenti oggetto della movimentazione. Attraverso questa videata è possibile eseguire la ripartizione del valore globale del cespiti composto sui singoli componenti; come prima operazione deve essere valorizzata la sezione relativa al Valore del bene e variazioni, quindi, dopo aver acceduto al bottone componenti, è necessario cliccare sul bottone carica in modo da fare riportare le descrizioni dei componenti, infine si deve procedere con l'imputazione degli importi fino ad ottenere il residuo uguale a zero.

N.B: il valore dei componenti deve essere inserito con la registrazione di un movimento cespiti e non direttamente nell'anagrafica cespiti.

Dettaglio componenti / Nuovo

Componente	N.rif.	Qta	Matricola	Ubicazione	Sel.
	0	0,000			☐

☐ Seleziona tutti
☒ Deseleziona tutti

Carica

Venduto/dismesso il: / /

Aspetto civile
 Valore totale del componente: 0,00 Valore componenti selezionati: 0,00

Aspetto fiscale
 Valore totale del componente: 0,00 Valore componenti selezionati: 0,00

Fig. 1-400 - Dettaglio Componenti

Nel caso di movimento di vendita parziale di un cespite composto, è possibile utilizzare l'opzione "Seleziona tutti", durante la scelta dei componenti.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 4 / 2011 Del: 17/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: GEN Compet.: 2011

Causale: VE1PA Vendita Parzi cesp composto Civile NUOVA

Descrizione:

Dettaglio componenti / Nuovo

Componente	N.rif.	Qta	Matricola	Ubicazione	Sel.
	0	0,000			☐

☐ Seleziona tutti
☒ Deseleziona tutti

Carica

Venduto/dismesso il: / /

Aspetto civile
 Valore totale del componente: 0,00 Valore componenti selezionati: 0,00

Aspetto fiscale
 Valore totale del componente: 0,00 Valore componenti selezionati: 0,00

Fig. 1-401 - Dettaglio Componenti

Nel caso in cui l'operatore inserisca un movimento cespite relativo ad un cespite gestito a quantità, la procedura visualizza l'informazione sulla quantità movimentata



Gestione date competenza su movimenti cespiti

Da questo momento viene offerta la possibilità di gestire il caso in cui in corso di esercizio si effettua un incremento o decremento di valore su un cespite, per cui il calcolo degli ammortamenti deve avvenire per quel maggior/minor valore solo per i giorni successivi alla sua registrazione.

Al fine di garantire la seguente implementazione, sono state realizzate le seguenti modifiche:

- identificata sulle causali cespiti (di incremento/decremento valore) la data competenza del movimento (divisa tra fiscale e civile);
- gestito il dato sul movimento cespiti;
- testata la competenza in fase di generazione ammortamenti.

Causali cespiti

Sulle causali cespiti di tipologia incremento/decremento di valore è stata resa disponibile la selezione del check 'Competenza civile/fiscale'

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: INCR INCREMENTO DI VALORE CIV+FISC

Riferim.: Nessuno Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità Aggiunge ☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili **Valore del bene e variazioni fiscali** **Date di utilizzo\dismissione**

☒ Incrementi di valore ☒ Incrementi di valore ☐ Data primo utilizzo civile

☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Data primo utilizzo fiscale

☐ Decrementi di valore ☐ Decrementi di valore ☐ Data dismissione

☐ Rivalutazioni ☐ Rivalutazioni

☐ Svalutazioni ☐ Svalutazioni

Plusvalenze e minusvalenze civili **Plusvalenze e minusvalenze fiscali** **Importo non amm.le e quote perse**

☐ Plusvalenza ☐ Plusvalenza ☐ Importo non amm.le

☐ Minusvalenza ☐ Minusvalenza ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili **Accantonamenti e utilizzazioni fiscali** **Date di competenza**

☐ Accantonamenti ☐ Accantonamenti ordinari ☒ Competenza civile

☐ Utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Competenza fiscale

☐ Utilizzazioni ordinarie

☐ Utilizzazioni anticipate

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-402 - Causale cespiti

☒ Competenza civile/fiscale

Se attivo, abilita la gestione della data di inizio competenza civile/fiscale sul movimento cespiti, utilizzata nel calcolo dell'ammortamento.

Le date di competenza possono essere gestite solo nel caso in cui sulla causale cespiti risultino attivati i check incremento di valore + oneri e spese/decremento di valore, rispettivamente civile o fiscale.

Sulle causali di acquisto/dismissione cespiti in cui siano attivati i check sulle date di primo utilizzo/date dismissione, il nuovo flag 'Competenza' non risulta attivabile.

Movimenti cespiti

In fase di caricamento di un movimento cespite con causale che gestisce l'incremento/decremento di valore e data competenza iniziale, la procedura visualizza sul movimento la data di inizio competenza civile/fiscale, se presente, valorizzandola di default con data uguale alla data di registrazione del movimento cespite e solo dopo aver selezionato il cespite sul movimento

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento: **Elenco**

Reg.N.: **32 / 2009** Del: **24/03/2009** Doc.N.: **0 /** Del: **/ /** B.U.: **001**

Causale: **INCR** **INCREMENTO DI VALORE CIV+FISC** Compet.: **2009**

Descrizione:

 Data inizio competenza civile: 24/03/2009
 Data inizio competenza fiscale: 24/03/2009

Valuta: **EUR** Cambio: **1,000000**

Cespite: **COMPETENZA00001** **COMPETENZA00001** Status: **Confermato**

Importo vendita: **0,00**

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscali:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	25,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	25,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-403 – Movimenti cespiti

Controlli in fase di caricamento di un movimento cespite:

In fase di caricamento di un movimento cespite di incremento/decremento di valore con gestione delle date di competenza, la procedura verifica che:

- il cespite movimentato risulti in uso e sia valorizzata la data di primo utilizzo;
- la data di inizio competenza civile/fiscale sia maggiore o uguale alla data di primo utilizzo civile/fiscale, bloccando l'utente in caso contrario

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento: Elenco

Reg.N.: 2 / 2008 Del: 30/12/2008 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: 001

Causale: INCR INCREMENTO DI VALORE CIV+FISC Compet.: 2008

Descrizione: Data inizio competenza civile: 30/12/2008
 Data inizio competenza fiscale: 30/12/2008

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: COMPENZA00001 COMPENZA00001 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili: 4.100,00
Incr. di valore fiscale: 4.100,00
Oneri e spese civili: 0,00
Oneri e spese fiscali: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00
Svalutazioni civili: 0,00
Svalutazioni fiscali: 0,00

Accantonam. ordinario: 0,00 0,00 Plus. civile: 0,00
Utilizzazioni ordinarie: 0,00 Plus. fiscale: 0,00
Accantonam. anticipato: 0,00 0,00 Minus. civile: 0,00
Utilizzazioni anticipate: 0,00 Minus. fiscale: 0,00

ad hoc ENTERPRISE

 La data di inizio competenza non può essere minore della data di primo utilizzo civile

OK



Fig. 1-404 – Messaggio bloccante

Generazione accantonamenti

Modificato il calcolo degli ammortamenti in funzione della nuova data di competenza valorizzata sui movimenti cespiti di incremento /decremento di valore. La procedura nel calcolo dell'ammortamento, in presenza di movimenti con competenza valorizzata, proporziona il valore del cespite in base agli effettivi giorni di competenza.

Esempio concreto:

Si registrino per il cespite 0003 i seguenti movimenti:

Movimento di acquisto del cespite in data 01.01.06, data di primo utilizzo civile/fiscale, valore iniziale del bene = E10000.00

Movimento di incremento di valore civile/fiscale per E1000.00, con data di inizio competenza: 01.02.06

Calcolo ammortamento in seguito alla modifica , con coeff civile/fiscale=25%

inizio	fine	giorni	Valore	aliquota	partite amm.
01.01.06	31.01.06	31	10000.00	25	212.33
01.02.06	31.12.06	334	11000.00	25	2516.44
				TOTALE	2728.77

Prima dell'inserimento della data di competenza, la procedura avrebbe calcolato l'ammortamento nel seguente modo, sul valore complessivo del bene pari a E11000,00.

inizio	fine	giorni	Valore	aliquota	partite amm.
01.01.06	31.12.06	31	11000	25	2750.00
				TOTALE	2750.00

Modificate le regole secondo le quali viene calcolato l'ammortamento per competenza:

Ecco le regole secondo le quali viene calcolato l'ammortamento

Caso 1

La data di primo utilizzo del bene è precedente all'esercizio di ammortamento:

l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dall'inizio alla fine dell'esercizio e moltiplicando per i giorni che compongono il periodo.

Esercizio dal 01/01/2007 al 31/12/2007

Periodo dal 01/02/2007 al 28/02/2007

Data primo Utilizzo del bene: 10/01/2006

Ammortamento dell'esercizio 2007: 1.000.00

Calcolo ammortamento per competenza $(1.000/365) \times 28 = 76.71$

Caso 2

La data di primo utilizzo del bene è interna all'esercizio di ammortamento e inferiore al periodo di competenza:

l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dalla data di inizio alla data di fine esercizio e moltiplicando per i giorni che compongono il periodo.

Esercizio dal 01/01/2000 al 31/12/2000

Periodo dal 01/02/2000 al 29/02/2000

Data primo Utilizzo del bene: 10/01/2000

Ammortamento dell'esercizio 2000: 1.000

Calcolo ammortamento per competenza $(1.000/365)*28 = 76.71$

Caso 3

La data di primo utilizzo del bene è interna all'esercizio di ammortamento e compresa nel periodo di competenza:

l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dalla data di inizio alla data di fine esercizio e moltiplicando per i giorni che vanno dalla data di primo utilizzo del bene alla fine del periodo di competenza.

Esercizio dal 01/01/2007 al 31/12/2007

Periodo dal 01/02/2007 al 29/02/2007

Data primo Utilizzo del bene: 10/02/2007

Ammortamento dell'esercizio 2007: 1.000

Calcolo ammortamento per competenza: $(1.000/365)*19 = 52.05$

A seguito delle seguenti implementazioni, modificato il calcolo del residuo nell'ultimo anno di vita civile del bene, quando il cespite deve essere completamente ammortizzato .

Nel caso di ultimo esercizio (ammortamento civile) la procedura ammortizza per il residuo , riproporzionando il residuo in base ai gg di competenza del piano.

Qualora nell'ultimo esercizio siano presenti movimenti di incremento/decremento di valore, la quota residua da ammortizzare sarà calcolata come Residuo- incrementi di valore aventi data di Inizio competenza maggiore della data di fine periodo di elaborazione del piano.



Visualizza schede cespiti

Visualizza schede cespiti

Cespite: CESPITE PUNTO Competenza:

B. Unit: Da: A:

Status: Comessa:

Saldo al 31/12/2010:

Aspetto civile

N. req.	Del	Comp	Causale	Cess/dismiss	Valore del bene	Accant./utilizz.	Plusv/minsv	N. doc.	Alfa
3	17/06/2011	2011	ACQCF	0,00	2.000,00	0,00	0,00	12	

Saldo al 31/12/2011: EUR

Causale:

Aspetto fiscale

N. req.	Del	Comp	Causale	Cess/dismiss	Valore del bene	Accant./utilizz.	Import. non amm.	Plusv/minsv
3	17/06/2011	2011	ACQCF	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Saldo al 31/12/2011: EUR

Causale:

Fig. 1-405 - Visualizzazione Schede Cespiti Aspetto Civile /Fiscale

E' possibile visualizzare i movimenti relativi ad un cespite impostando i filtri di selezione, ecco come si presenta la videata di interrogazione. Vengono visualizzati tutti i movimenti avvenuti nella vita del cespite, con il calcolo dei saldi aggiornati alla data di visualizzazione. E' necessario impostare il codice del cespite, dopodiché vengono proposti: se gestito, il codice della business unit selezionata al momento della selezione azienda, il campo è comunque modificabile, il codice dell'esercizio di competenza per il quale si desiderano visualizzare i movimenti, l'intervallo di date previste dalla durata dell'esercizio, anche in questo caso è possibile intervenire modificando l'intervallo. L'operatore può decidere se considerare tutti i movimenti o solamente quelli provvisori o quelli confermati. Inoltre le informazioni visualizzate vengono riportate sotto l'aspetto Civile, e quello Fiscale. E' possibile indicare pure una determinata commessa. Una volta impostate le selezioni è necessario eseguire l'interrogazione attraverso il bottone ricerca.

Bottone Dettagli



E' disponibile il bottone dettagli attraverso cui è possibile richiamare il movimento cespite associato alla riga su cui ci si è posizionati, questo al fine di evitare di segnarsi i riferimenti, uscire da questa gestione ed accedere poi alla scelta di Movimenti Cespiti.

Cespite

Tale campo rappresenta il codice del cespite di cui si richiede di visualizzare i movimenti. È un parametro obbligatorio.

Status

<i>Confermato</i>
<i>Provvisorio</i>
<i>Tutto</i>

Indica la tipologia dei movimenti che si vogliono visualizzare. L'utente ha la possibilità di vedere tutti i movimenti oppure solo i movimenti provvisori o solo quelli confermati



Elabora piano di ammortamento

Questo archivio contiene tutti i piani di ammortamento che l'operatore desidera elaborare.

Elabora piano di ammortamento / Interroga

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: 000002 Data: 17/06/2011 Esercizio: 2011

Descrizione:

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria:

Cespiti:

Fig. 1-406 - Elaborazione Piano di Ammortamento

Un piano di ammortamento può riferirsi ad un intero esercizio oppure si possono generare accantonamenti con competenza da una certa data ad un'altra data. L'elaborazione di un Piano di ammortamento mensile, trimestrale o altro può servire per mettere a disposizione i dati per il modulo di Analisi di Bilancio. Un piano d'ammortamento può essere definito rispetto a qualsiasi tipologia di bene: infatti l'utente può caricare piani d'ammortamento che si riferiscono sia a una determinata categoria, sia ad un singolo bene, oppure può caricare piani validi non solo per beni effettivi/previsionali. Un piano nasce con lo stato di Provvisorio e viene trasformato in Definitivo solo al momento in cui vengono generati i movimenti cespiti (quindi solamente dopo aver lanciato la funzione "Generazione Accantonamenti"). Il Piano di Ammortamento viene generalmente elaborato prendendo in considerazione i parametri civilistici e fiscali presenti nell'archivio categorie. Nel caso, però, sia prevista una modalità di ammortamento particolare direttamente sull'anagrafica del cespite (riferita ad uno specifico anno), avrà priorità quest'ultima. E' possibile inoltre definire ammortamenti in percentuale "particolare" direttamente nella maschera di elaborazione del piano (ciò significa che per una determinata categoria si può decidere, per un esercizio, di definire un ammortamento con percentuale diversa da quella specificata nella categoria stessa come piano di ammortamento). Sulla categoria esiste l'indicazione dei coefficienti di ammortamento relativi ai cespiti nel primo esercizio di utilizzo e negli esercizi successivi.

Vediamo l'esempio di un piano di ammortamento con l'indicazione di una percentuale particolare

civile inserita direttamente in tale elaborazione.

Elabora piano di ammortamento / Nuovo

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000003 Data: 17/06/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: Piano di ammortamento con % particolare

Status: *Provvisorio* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2011 a data: 31/12/2011

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Cespiti:

Aspetto civile **Aspetto fiscale**

Coefficiente: 12,00 Coefficienti: 0,00 + 0,00

Fig. 1-407 -Elaborazione Piano di Ammortamento con "percentuale particolare" inserita direttamente in tale elaborazione

Nel momento in cui viene generato il movimento cespiti di accantonamento (quindi dopo aver lanciato la funzione “Generazione Accantonamenti”) se viene richiamato tale piano dall’elenco dell’elaborazione dei piani, si può notare che lo “status” è cambiato diventando “definitivo”. Nel caso in cui sia necessario cancellare i movimenti cespiti di ammortamento generati dalla Generazione Accantonamenti di un determinato piano, è consigliabile cancellare prima il piano di ammortamento che ha generato tali movimenti.

Fig. 1-408 - Piano di Ammortamento dopo la Generazione degli Accantonamenti

Di seguito l'elenco dei campi richiesti ed il loro significato.

Numero

Numero progressivo, proposto in automatico che identifica il piano di ammortamento.

Data

Data in cui viene elaborato il piano di ammortamento, viene proposta quella impostata al momento della selezione azienda; non ha comunque effetti sul calcolo.

Esercizio

Codice dell'esercizio di riferimento per il quale si desidera elaborare il piano di ammortamento. Viene proposto il codice inserito al momento della selezione azienda.

Descrizione

Descrizione, per esteso, del piano di ammortamento, al fine di una migliore distinzione al momento della ricerca.

Status

Confermato
Provvisorio
Tutto

Il campo non è editabile; quando viene elaborato un piano di ammortamento la procedura imposta il campo a Provvisorio, nel momento in cui viene eseguita la funzione di Accantonamento che fa riferimento a questo piano, lo status si trasforma in Definitivo.

Tipo beni

Tutti
Materiali
Immateriali

Combo che evidenzia lo Stato dei Cespiti. Lo stato di tale combo (tutti, materiali, immateriali) condiziona lo zoom sulle categorie.

Beni

Effettivi
Previsionali

Combo che indica la Tipologia del Bene. Attraverso l'impostazione di questo campo è possibile discriminare quali cespiti devono essere considerati nel piano di ammortamento che si va ad elaborare. Possono infatti essere considerati solo i cespiti effettivi o solo quelli previsionali. La procedura verifica lo status presente nell'anagrafica del cespite.

Competenza

Nei piani di ammortamento è stata inserita la possibilità di generare un piano per competenza; la competenza è liberamente definibile all'interno dell'esercizio del piano e viene inizializzato con le date di competenza dell'esercizio. Le date di competenza sono volutamente fuori sequenza di tabulazione per evitare errori da parte dell'utente.

Ecco le regole secondo le quali viene calcolato l'ammortamento:

Caso 1

La data di primo utilizzo del bene è precedente all'esercizio di ammortamento: l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dall'inizio alla fine dell'esercizio e moltiplicando per i giorni che compongono il periodo.

Es:

Esercizio dal 01/01/2000 al 31/12/2000

Periodo dal 01/02/2000 al 29/02/2000

Data primo Utilizzo del bene: 10/01/1999

Ammortamento dell'esercizio 2000: 1.000

Calcolo ammortamento per competenza: $(1.000/366)*29 = 79$

Caso 2

La data di primo utilizzo del bene è interna all'esercizio di ammortamento e inferiore al periodo di competenza:

l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dalla data di primo utilizzo alla data di fine esercizio e moltiplicando per i giorni che compongono il periodo.

Es:

Esercizio dal 01/01/2000 al 31/12/2000

Periodo dal 01/02/2000 al 29/02/2000

Data primo Utilizzo del bene: 10/01/2000

Ammortamento dell'esercizio 2000: 1.000

Calcolo ammortamento per competenza: $(1.000/357)*29 = 81$

Caso 3

La data di primo utilizzo del bene è interna all'esercizio di ammortamento e compresa nel periodo di competenza:

l'ammortamento è calcolato dividendo l'ammortamento per l'intero esercizio per i giorni che vanno dalla data di primo utilizzo alla data di fine esercizio e moltiplicando per i giorni che vanno dalla data di primo utilizzo del bene alla fine del periodo di competenza.

Es:

Esercizio dal 01/01/2000 al 31/12/2000

Periodo dal 01/02/2000 al 29/02/2000

Data primo Utilizzo del bene: 10/02/2000

Ammortamento dell'esercizio 2000: 1.000

Calcolo ammortamento per competenza: $(1.000/326)*20= 61$

Funzionamento della procedura elaborando un ammortamento per competenza fiscale nel caso in cui non sia presente una percentuale di ammortamento per l'esercizio in corso e l'ammortamento fiscale venga effettuato con la percentuale specificata nella categoria del cespite.

Primo passaggio eseguito dalla procedura: verifica della quota di ammortamento calcolata con la percentuale fiscale specificata nella categoria del cespite.

Secondo passaggio eseguito dalla procedura: verifica del residuo da ammortizzare

Nel caso in cui il residuo da ammortizzare risulti minore della quota di ammortamento calcolata con la percentuale fiscale specificata nella categoria del cespite, la procedura non calcola la quota di competenza ma ammortizza fiscalmente la quota totale residua.

Al contrario, nel caso in cui il residuo da ammortizzare risulti maggiore della quota di ammortamento calcolata con la percentuale fiscale specificata nella categoria del cespite, la procedura evidenzia la quota di competenza del periodo

Business Unit

L'elaborazione, di norma, considera tutti i cespiti, validi, presenti nel rispettivo archivio indipendentemente dal codice business unit presente nella loro anagrafica; è comunque facoltà dell'operatore impostare il codice di una b.u. in modo da considerare solo i cespiti che condividano quella condizione.

Categoria

L'elaborazione, di norma, considera tutti i cespiti, validi, presenti nel rispettivo archivio indipendentemente dalla categoria cespiti di appartenenza presente nella loro anagrafica; è comunque facoltà dell'operatore impostare il codice della categoria in modo da considerare solo i cespiti che condividano quella condizione.

Cespiti

Permette di selezionare il codice cespiti

Bottone dettagli



In fondo alla videata è disponibile il bottone dettagli, tramite il quale è possibile visualizzare il contenuto del piano di ammortamento elaborato.

Ecco un esempio di visualizzazione di un piano di ammortamento

[illegible]

Fig. 1-409 - Visualizzazione Piano di Ammortamento

Vengono riportate le seguenti informazioni: categoria del cespite, codice del cespite, valore del bene, coefficiente Civile, quota accantonamento Civile, 1^ e 2^ coefficiente Fiscale, quota netta accantonamento Fiscale, totale accantonamento Civile, residuo da ammortizzare Civilmente, valore non ammortizzabile, totale accantonato fiscale, residuo da ammortizzare Fiscalmente., quota persa, percentuale deducibilità ed importo limite. A questo punto è possibile posizionarsi su ogni riga del piano di ammortamento e sempre tramite il bottone dettagli accedere alla manutenzione dei dati di ogni cespite. L'operatore si trova così nella condizione di manipolare i dati per il cespite selezionato (premendo il tasto F3 o il relativo pulsante sulla barra, la maschera passerà dallo stato "interroga" allo stato "modifica"); una volta confermate le modifiche queste vengono memorizzate nel piano di ammortamento.

I dati sono modificabili solo se il piano di ammortamento ha come Status “Provvisorio”; nel momento in cui viene eseguita la Generazione degli Accantonamenti lo Status si trasforma in “Definitivo” e a questo punto il piano di ammortamento non è più modificabile.

Un piano “Definitivo” può comunque essere cancellato, automaticamente la procedura provvede alla eliminazione dei movimenti di accantonamento e qualora tali movimenti siano già stati contabilizzati in primanota ne prevede l'immediata eliminazione.

Dettagli piano di ammortamento / Interroga

Numero: 000003 Data: 17/06/2011 Esercizio: 2011

Descrizione: Piano di ammortamento con % particolare

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Cespiti: GRUPPO AUTOMEZZI GRUPPO AUTOMEZZI

Aspetto civilistico

Valore del bene: 10.000,00
 Totale accantonato civile: 3.200,00 Residuo da ammortamento civile: 6.800,00
 Coefficiente: 12,00 Quota accantonamento civile: 1.200,00

Aspetto fiscale

Valore del bene: 10.000,00
 Valore non ammortizzabile: 0,00
 Totale accantonato ordinario: 4.000,00 Residuo da ammortamento fiscale: 4.000,00
 Totale accantonato anticipato: 2.000,00 % Deducibilità: 100,00 Limite: 0,00
 Coefficienti: 20,00 + 0,00 Quota accantonamento ordinario: 2.000,00
 Quota accantonamento anticipato: 0,00
 Quota persa: 0,00

 Mov.Cesp

Fig. 1-410 - Dettaglio degli Ammortamenti

Posizionandosi sul pulsante 'Mov.Cesp' è possibile visualizzare il relativo movimento cespiti di ammortamento (se generato attraverso la funzione di Generazione Accantonamenti).

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 3 / 2011 Del: 17/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2010

Descrizione: Piano di ammortamento % particolare

Cespite: AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscali:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	600,00	6,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	1.000,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	1.000,00	10,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q-perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-411 - Movimento di Ammortamento Cespiti generato in automatico dalla "Generazione Accantonamenti

Se viene richiamato un piano di ammortamento, Provvisorio, elaborato in precedenza e si attiva la variazione, premendo il bottone di conferma la procedura provvede al ricalcolo del piano stesso; quindi qualora siano stati fatti degli interventi manuali sui dettagli del piano di ammortamento, questi andrebbero perduti.

Eliminazione piano di ammortamento

La procedura consente ora di eliminare un piano di ammortamento che ha generato scritture di assestamento visualizzando un messaggio di avvertimento. Precedentemente la cancellazione del piano di ammortamento era impedita con il seguente messaggio di errore: 'il record è presente in altre tabelle, impossibile cancellare'.

Sia in fase di cancellazione che in fase di modifica di un piano di ammortamento che ha generato scritture di assestamento, la procedura avverte l'utente con opportuno messaggio:

The image shows two overlapping windows from the 'ad hoc ENTERPRISE' software.

The top window, titled 'Elabora piano di ammortamento / Interroga', has a tabbed interface with 'Elabora piano di ammortamento' selected. It contains the following fields and controls:

- Numero:** 000004
- Data:** 30/06/2012
- Esercizio:** 2012
- Descrizione:** (empty text box)
- Status:** Provvisorio (dropdown menu)
- Tipo beni:** Tutti (dropdown menu)
- Beni:** Effettivi (dropdown menu)
- Genera ammortamenti con competenza** (checkbox, currently checked)
- Business Unit:** (empty dropdown menu)
- da data:** 01/01/2012
- a data:** 31/12/2012
- Categoria:** (empty dropdown menu)
- Cespite:** (empty dropdown menu)

The bottom window is an 'ad hoc ENTERPRISE' dialog box with a yellow background and a question mark icon. It contains the following text:

Attenzione:
Il piano di ammortamento che si intende cancellare ha generato la scrittura di assestamento numero: 0000000023 del 30/06/2012
Proseguo?

At the bottom of the dialog are two buttons: 'Sì' and 'No'.

Fig. 1-412 - Variazione piano di ammortamento che ha generato una sola scrittura di assestamento

Elabora piano di ammortamento / Interroga

Elabora piano di ammortamento | Elenco

Numero: Data: Esercizio:

Descrizione:

Status: Tipo beni:

Beni: **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: a data:

Categoria:

Cespiti:

ad hoc ENTERPRISE

Attenzione:
Il piano di ammortamento che si intende variare ha generato diverse scritture di assestamento
Proseguo?

Fig. 1-413- Variazione piano di ammortamento che ha generato più scritture di assestamento

Confermando la cancellazione del piano, la procedura cancella anche dalla scrittura di assestamento collegata il riferimento al piano di ammortamento che è stato eliminato.

Di seguito l'archivio delle scritture di assestamento prima della cancellazione:

Generazione scritture di assestamento / Interroga

Generale | Elenco movimenti | Elenco

Numero elab.: 0000000023 Data registr.: 30/06/2012

Periodo - da data: 01/01/2012 a data: 31/12/2012

Documento n.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Tipologie scritture da generare: ☐ Raggruppa scritture

☐ Fatture da emettere

☐ Fatture da ricevere

☐ Ratei / risconti

☐ Rimanenze

☒ Cespiti

Causale cespiti: ACCAN > Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Piano di ammortamento: 000004 > 2012

☐ Sorno automatico scritture di assestamento

Fig. 1-414 - Generazione scritture di assestamento

L'archivio scritture di assestamento , dopo l'eliminazione del piano:

Generazione scritture di assestamento / Interroga

Generale | Elenco movimenti | Elenco

Numero elab.: 0000000023 Data registr.: 30/06/2012

Periodo - da data: 01/01/2012 a data: 31/12/2012

Documento n.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Tipologie scritture da generare: ☐ Raggruppa scritture

☐ Fatture da emettere

☐ Fatture da ricevere

☐ Ratei / risconti

☐ Rimanenze

☒ Cespiti

Causale cespiti: >

Piano di ammortamento: >

☐ Sorno automatico scritture di assestamento

Fig. 1-415 - Generazione scritture di assestamento dopo l'eliminazione del piano

In caso di eliminazione del piano di ammortamento (sia esso provvisorio o confermato) la procedura elimina nella scrittura di assestamento il riferimento al piano selezionato.

Annullamento della conferma di un piano di ammortamento

E' stata introdotta la possibilità di eliminare i movimenti di accantonamento cespiti, generati da un piano senza tuttavia cancellare il piano.

Il tramite è il bottone 'Elimina', editabile in interrogazione della gestione 'Elabora piano di ammortamento'.

Inoltre è stata data la possibilità di cancellare in automatico tutte le scritture di Primanota provvisorie, quando si decide di annullare il relativo piano di ammortamento.

Di seguito un dettaglio delle funzioni.

Funzione di eliminazione dei movimenti cespiti collegati, tramite nuovo tasto 'Elimina'

Consente di eliminare i movimenti cespiti e le relative registrazioni contabili, senza cancellare il piano di ammortamento

Fig. 1-416 - Elabora piano di ammortamento

Bottone Elimina



Il bottone Elimina, editabile solo in interrogazione di piani di ammortamento con status 'Definitivo', consente di eliminare i movimenti cespiti, generati dal piano, senza effettuare alcuna modifica al piano stesso.

Premendo il bottone 'elimina' viene visualizzato il seguente messaggio

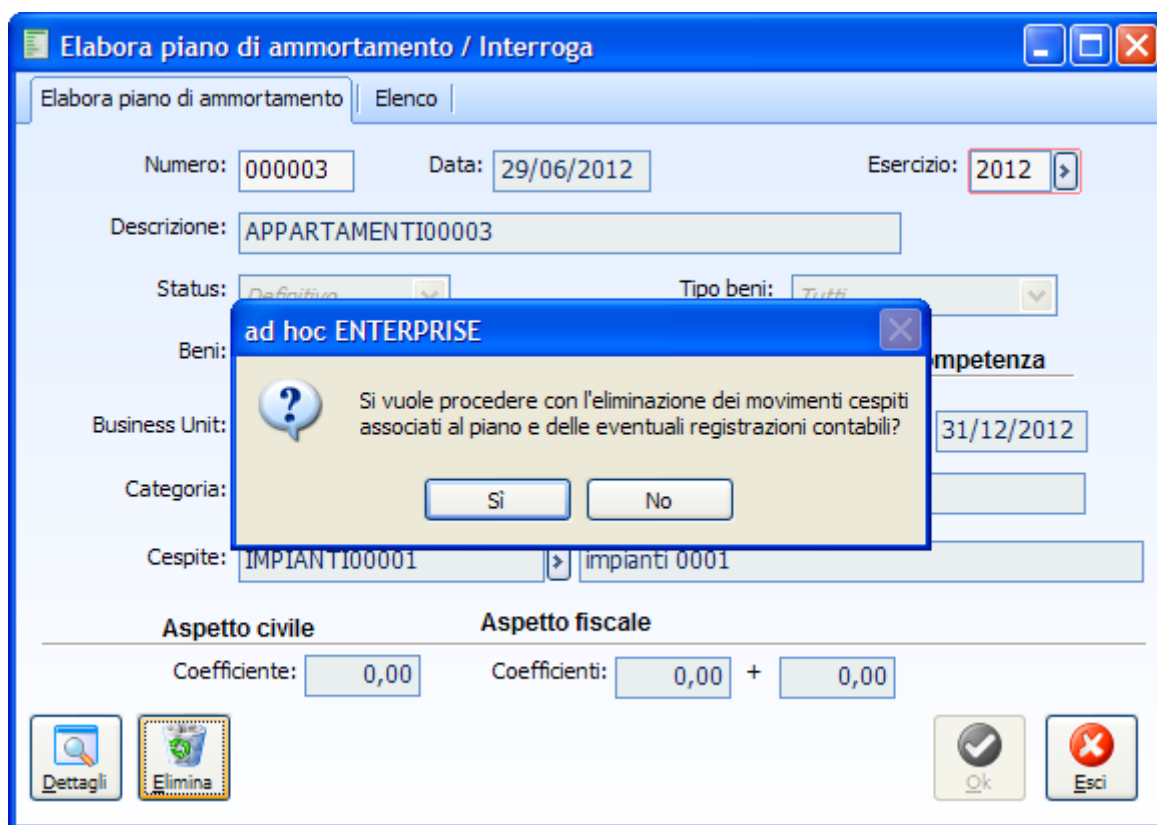


Fig. 1-417 - Messaggio eliminazione dei movimenti cespiti

Rispondendo sì, la procedura elimina i movimenti cespiti e le relative contabilizzazioni, se presentano stato provvisorio, hanno data registrazione non inferiore alla data di consolidamento e non presentano movimenti cespiti abbinati.

Se l'eliminazione dei movimenti cespiti associati al piano e delle eventuali registrazioni contabili va a buon fine, il piano viene riportato a stato provvisorio, senza alcuna modifica dei dati contenuti nel piano.

Cancellazione del piano di ammortamento

Anche la cancellazione del piano di ammortamento definitivo tramite la funzione F5 comporta la cancellazione dei movimenti di accantonamento e delle eventuali contabilizzazioni, sempre che provvisorie, con data registrazione non inferiore all'esercizio di consolidamento e che non presentino movimenti cespiti abbinati.

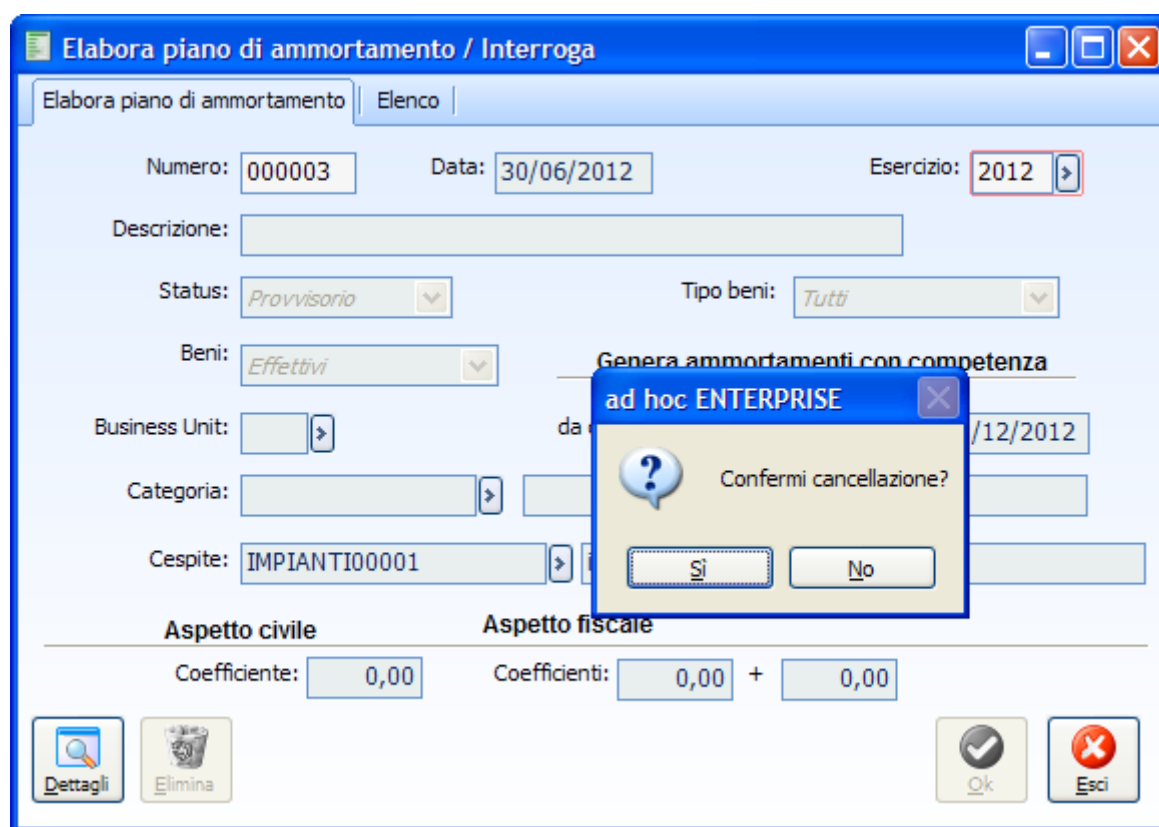


Fig. 1-418 - Cancellazione piano di ammortamento

Rispondendo sì viene visualizzato il seguente messaggio

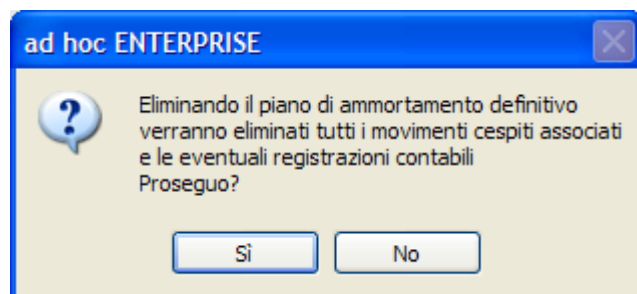


Fig. 1-419 - Messaggio in cancellazione movimenti cespiti

Proseguendo nell'operazione di cancellazione, la procedura elimina il piano, i relativi movimenti cespiti e le eventuali registrazioni contabili, purché queste presentino stato provvisorio.

Di seguito i controlli che impediscono l'operazione di cancellazione dei movimenti cespiti e relative registrazioni contabili, che appaiono sia in cancellazione del piano che in eliminazione dei movimenti collegati, tramite il bottone **Elimina**.

In presenza di registrazioni contabili confermate: vengono visualizzati i seguenti messaggi:

Calcando il bottone **Elimina**

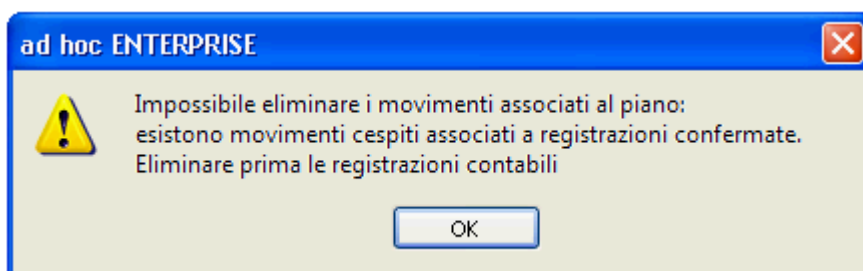


Fig. 1-420 - Messaggio eliminazione registrazioni contabili

Effettuando F5 sul piano

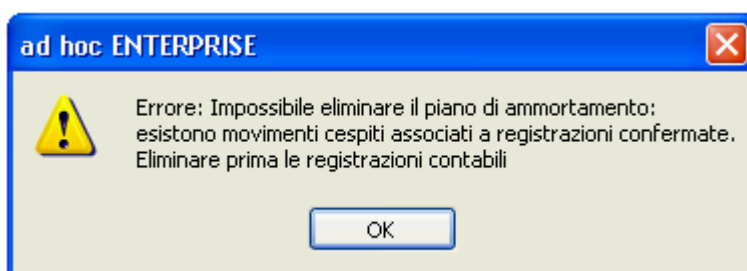


Fig. 1-421 - Messaggio di errore eliminazione registrazioni contabili

In presenza di registrazioni contabili con data registrazione inferiore o uguale alla data di consolidamento, viene visualizzato il seguente messaggio bloccante:

Cliccando il bottone Elimina

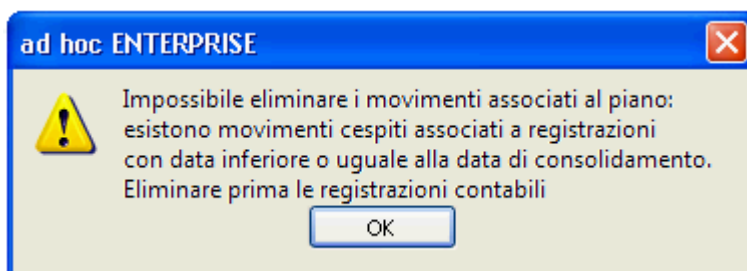


Fig. 1-422 - Messaggio eliminazione registrazioni contabili 2

Effettuando F5 sul piano

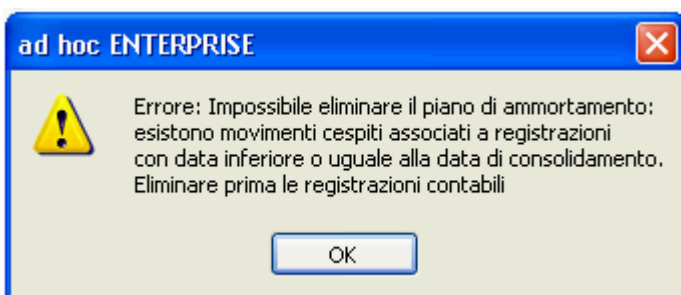


Fig. 1-423 - Messaggio eliminazione movimenti associati

In presenza di registrazioni contabili abbinate ad altri movimenti cespiti:

Cliccando il bottone Elimina

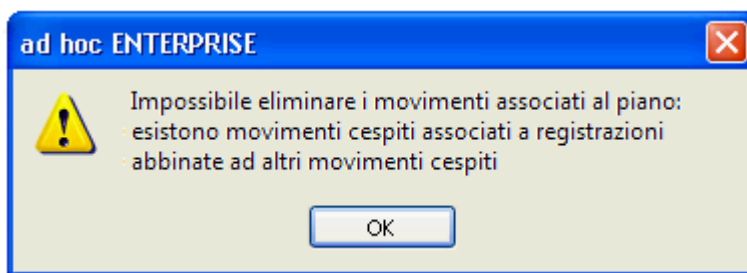


Fig. 1-424 - Messaggio impossibile eliminare movimenti associati

Effettuando F5 sul piano

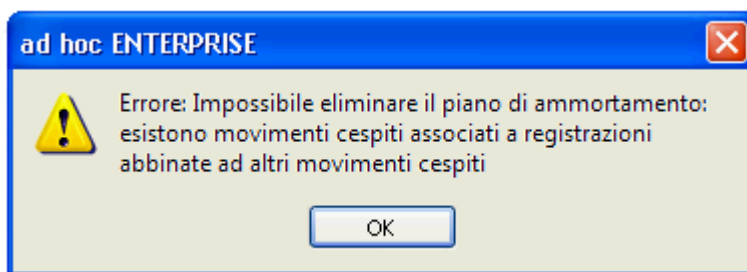


Fig. 1-425 – Messaggio di errore impossibile eliminare piano di ammortamento

Variazione piano di ammortamento

Non risulta possibile effettuare la variazione del piano se i movimenti cespiti collegati al piano risultano contabilizzati.

Il messaggio visualizzato è il seguente

Elabora piano di ammortamento / Modifica

Elabora piano di ammortamento | **Elenco**

Numero: 000006 Data: 04/07/2012 Esercizio: 2012

Descrizione: 7867

Status: *Definitivo* Tipo beni: *Tutti*

Beni: *Effettivi* **Genera ammortamenti con competenza**

Business Unit: da data: 01/01/2012 a data: 31/12/2012

Categoria: Cespiti: **ad hoc ENTERPRISE**

**Errore: Impossibile variare il piano di ammortamento:
esistono movimenti cespiti di accantonamento contabilizzati.
Eliminare prima le registrazioni contabili associate**

OK

Dettagli **Elimina** **Ok** **Esci**

Fig. 1-426 - Variazione piano di ammortamento

In variazione del piano di ammortamento viene mantenuto il vecchio comportamento della procedura, ossia cancellazione dei movimenti cespiti associati (purché non contabilizzati) e ricalcolo del piano.



Generazione accantonamenti

Una volta controllata la stampa del piano di ammortamento che si desidera rendere definitivo, è possibile procedere con la fase successiva di Generazione Accantonamenti. Questa funzione provvede a generare, all'interno dell'archivio movimenti cespiti, i movimenti di accantonamento di ciascun cespiti presente nel piano di ammortamento di riferimento per la generazione.

Fig. 1-427 - Generazione Accantonamenti

Il primo elemento da indicare è la data del movimento che viene associata ad ogni movimento di accantonamento generato in automatico, quindi attraverso la funzione di zoom è possibile selezionare il numero del piano di ammortamento di cui si intendono generare gli accantonamenti con relativo codice che identifica l'esercizio di competenza (si vedono solamente il piano di ammortamento con lo status provvisorio) e lo status del piano di ammortamento; la procedura richiede poi il codice della causale cespiti da utilizzare nella movimentazione. La generazione degli accantonamenti può discriminare per codice di business unit e categoria cespiti. Normalmente vengono generati gli accantonamenti per tutti i cespiti oggetto del piano di ammortamento. L'ultimo campo, ma non per importanza, è lo status: i movimenti di accantonamento possono essere generati o con lo stato "Provvisorio" o con quello "Confermato".

La generazione accantonamenti genera quindi movimenti con lo Status di un tipo o dell'altro, indipendentemente dal piano di ammortamento elaborato.

Quest'ultimo può avere avuto, infatti, per oggetto sia cespiti dallo Status "Effettivo" che "Previsionale", ma ciò non ha conseguenza sul movimento di accantonamento generato.

Quindi possono essere generati movimenti di accantonamento dallo status "Confermato" anche a fronte di cespiti che hanno lo status "Previsionale"; è cura della procedura che al momento della Contabilizzazione Movimenti non considera i movimenti di accantonamento riferiti a CESPITI PREVISIONALI.



Operazioni massive

La funzione permette di effettuare una serie di operazioni massive con riguardo a più cespiti contemporaneamente e comprende le seguenti funzioni

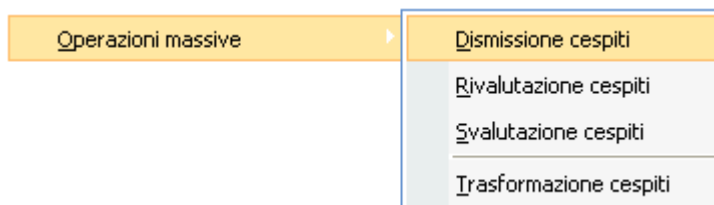


Fig. 1-428 – Menu Operazioni massive

- a) Dismissione Cespiti;
- b) Rivalutazione Cespiti;
- c) Svalutazione Cespiti.
- d) Trasformazione Cespiti

Si ricorda che :

a) le seguenti operazioni(dismissione, rivalutazione, svalutazione) possono essere effettuate per le seguenti tipologie di cespiti:

-cespiti singoli;

-pertinenze singole;

-cespiti a quantità;

pertanto non coinvolge cespiti composti e pertinenze composte.

b) i cespiti, oggetto delle operazioni, devono risultare in uso alla data in cui viene effettuata l'operazione massiva;

c) la procedura non consente di effettuare operazioni massive per quei cespiti che risultino movimentati in data successiva a quella di registrazione dell'operazione stessa.

Nei parametri cespiti è presente la terza cartella, denominata 'Operazioni massive', dove è possibile selezionare delle causali distinte per tipologia di operazione massiva (dismissione, rivalutazione, svalutazione, trasformazione) che verranno proposte di default all'utente in fase di caricamento di operazioni massive nelle specifiche gestioni.

Sarà cura dell'utente, per una corretta gestione della casistica, codificare due distinte causali di dismissione cespiti con riguardo alle due differenti tipologie di cespiti codificate: cespiti singolo e cespiti a quantità.

The screenshot shows a software window titled "Parametri cespiti" with three tabs: "Parametri", "Contropartite contabili", and "Operazioni massive". The "Parametri" tab is active. It contains several configuration fields:

- Dismissione:** A dropdown menu showing "DISMI" with a right arrow, followed by a text field containing "Dismissione cespiti".
- Rivalutazione:** A dropdown menu showing "RIVAL" with a right arrow, followed by a text field containing "Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Svalutazione:** A dropdown menu showing "SVALU" with a right arrow, followed by a text field containing "Svalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Trasformazione:** A section header followed by two rows:
 - Chiusura:** A dropdown menu showing "DIS3" with a right arrow, followed by a text field containing "Dismissione per uso storno".
 - Apertura:** A dropdown menu showing "APERT" with a right arrow, followed by a text field containing "Apertura cespiti".
- Scritture di assestamento:** A section header followed by a row:
 - Causale:** A dropdown menu (empty) with a right arrow, followed by an empty text field.

Fig. 1-429 - Parametri cespiti

Attenzione, le causali che possono essere utilizzate nella gestione devono presentare le seguenti impostazioni:

Causale di dismissione

Combo "Riferimento" impostato a 'nessuno';
 flag "importo vendita" disattivato;
 flag "Data dismissione" attivo;
 possibilità di attivare il flag "minusvalenza civile" e abilitare la contabilizzazione del movimento cespiti. Qualora il flag "minusvalenza", risulti disattivato, la procedura consente di utilizzare solo causali che hanno il flag "contabilizzazione" disattivato.

Sarà cura dell'utente, per una corretta gestione della casistica, codificare due distinte causali di dismissione cespiti con riguardo alle due differenti tipologie di cespiti codificate: cespiti singolo e cespiti a quantità. Inoltre l'utente può scegliere se effettuare la dismissione con il metodo tradizionale, ossia portando le varie voci, che concorrono a determinare il valore del cespiti (svalutazione, rivalutazione, oneri e spese, incrementi di valore), a decrementi di valore oppure effettuare

un'operazione di storno valori. A questo scopo è stato introdotto nella causale cespiti il flag 'storno valori'

The screenshot shows the 'Causali cespiti / Interroga' window. The 'Causale' tab is selected. The 'Codice' field is 'DIS3' and the description is 'Dismissione per uso storno'. The 'Riferim.' dropdown is set to 'Nessuno'. The 'Test stampa libro cespiti' checkbox is unchecked, and the 'Raggruppa categorie' checkbox is checked. The 'Importo vendita' checkbox is unchecked, and the 'Movimenta quantità' dropdown is set to 'Aggiunge'. The 'Storno valori' checkbox is checked. The window is divided into three columns of checkboxes for various categories: 'Valore del bene e variazioni civili', 'Valore del bene e variazioni fiscali', and 'Date di utilizzo/dismissione'. The 'Plusvalenze e minusvalenze civili' and 'Plusvalenze e minusvalenze fiscali' sections have several checkboxes checked. The 'Date di utilizzo/dismissione' section has 'Data primo utilizzo civile', 'Data primo utilizzo fiscale', and 'Data dismissione' checked. The 'Importo non amm.le e quote perse' section has 'Importo non amm.le' and 'Quote perse' checked. The 'Date di competenza' section has 'Competenza civile' and 'Competenza fiscale' checked. The 'Accantonamenti e utilizzazioni civili' and 'Accantonamenti e utilizzazioni fiscali' sections have several checkboxes checked. The 'Inizio validità' and 'Data obsolescenza' fields are empty.

Fig. 1-430 - Causale di dismissione uso storno

Causale di rivalutazione

Flag "rivalutazione" attivo;
Flag "svalutazione" disattivo.

Causale di svalutazione

Flag "svalutazione" attivo
Flag "rivalutazione" disattivo.

Di seguito alcuni esempi di causali cespiti da utilizzare nella gestione

Causali di dismissione cespiti, utilizzabili dalla gestione operazioni massive - dismissione cespiti

Dismissione cespiti

La maschera relativa all'operazione di dismissione cespiti è la seguente

Fig. 1-431 - Dismissione cespiti

Reg. N.

Numero progressivo di registrazione dell'operazione massiva, proposto in automatico e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria; è comune a tutte e tre le gestioni (dismissione, svalutazione e rivalutazione).

Del

Data di registrazione dell'operazione massiva di dismissione. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. N.

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica. (serie), in questo modo è possibile usare più numerazioni variando la parte alfanumerica. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Del

Data del documento che si sta caricando. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Descrizione

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. Le descrizioni vengono riportate nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Causale

Codice della causale. Tale campo risulta già inizializzato con il codice causale creato per la specifica gestione, se indicato nei parametri cespiti. Sulle causali da utilizzare si rimanda alla parte iniziale del documento.

Valuta

Si tratta di un campo che viene solamente visualizzato senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza .

Status



Combo che indica lo stato con cui verrà generato il corrispondente movimento cespiti.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business Unit indicata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda gestisca le Business Unit. Nel caso in cui non si specifichi alcuna Business Unit, il corrispondente movimento cespiti di dismissione verrà generato sulla Business Unit specificata nell'anagrafica del cespiti oggetto del movimento..

Filtri di selezione

Da categoria

Permette di selezionare il primo codice della categoria.

A categoria

Permette di selezionare l'ultimo codice della categoria .

Da cespiti

Permette di selezionare il primo codice del cespiti .

A cespiti

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespiti .

Famiglia

Codice della famiglia. L'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la famiglia indicata nella propria anagrafica.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la Business Unit indicata nella propria anagrafica.

Tipo beni



Tale combo permette di filtrare i cespiti per tipologia di beni

Esercizio di primo utilizzo civile

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

Esercizio di primo utilizzo fiscale

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

 Bottone Sel. cespiti



Il bottone abilita la funzione di selezione dei cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti, che in base ai filtri definiti nella maschera, potranno essere oggetto di dismissione massiva.

Di seguito la maschera di selezione, che si apre in seguito all'attivazione del bottone

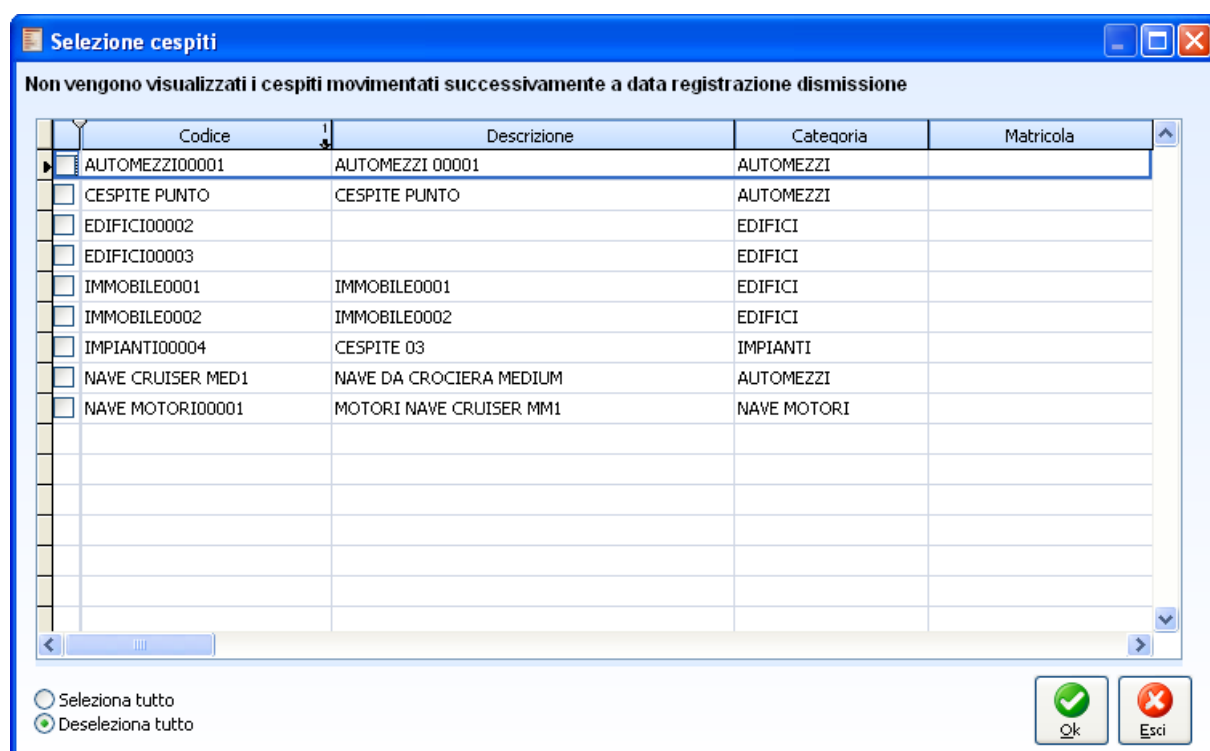


Fig. 1-432 - Selezione cespiti

Selezionando uno o più cespiti, attraverso l'attivazione del bottone verde di conferma, la procedura procede al caricamento dei cespiti che dovranno essere oggetto di dismissione nell'apposito elenco nella cartella.

Dismissione cespiti / Nuovo

Selezione dati dismissione | Riepilogo valori | Elenco

	Codice	Valore del bene civile	Totale amm.to civile	Res.da ammort.civile	Valore del bene fiscale
☒	AUTOMEZZI00001	0,00	600,00	-600,00	0,00
☒	CESPITE PUNTO	2.000,00	875,00	1.125,00	2.000,00
☒	EDIFICI00002	100.900,00	3.034,50	97.865,50	100.900,00
☒	EDIFICI00003	201.800,00	6.069,00	195.731,00	201.800,00
☒	IMMOBILE0001	185.500,00	5.250,00	180.250,00	185.500,00
☒	IMMOBILE0002	188.175,00	5.850,00	182.325,00	188.175,00
☒	IMPIANTI00004	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
☒	NAVE CRUISER MED1	0,00	0,00	0,00	0,00
☒	NAVE MOTORI00001	1.750.000,00	700.000,00	1.050.000,00	1.750.000,00

☒ Seleziona tutto
☐ Deseleziona tutto

Descrizione: AUTOMEZZI 00001

Fig. 1-433 - Dismissione cespiti - Riepilogo valori

Di seguito il dettaglio dei bottoni, attivabili nella maschera

Bottone Ok



Bottone di conferma, attraverso il quale si procede alla generazione del movimento cespiti di dismissione, per il cespite/cespiti selezionati.

Bottone Stampa



Bottone di stampa, tramite il quale è possibile stampare il movimento cespiti di dismissione, che verrebbe generato dalla procedura.

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato.

Bottone Vis. cespiti



Bottone visualizzazione cespiti, che rimanda all'anagrafica del cespite selezionato.

Bottone Sel. cesp.



Bottone che permette di selezionare ulteriori cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti da selezionare.

In seguito alla generazione del movimento cespiti di dismissione (tramite l'attivazione del bottone verde), l'utente

può richiamare dall'elenco la gestione dismissione da cui sono stati generati i movimenti ed entrando in modifica (F3), può disporre di informazioni aggiuntive, nonché eliminare eventuali movimenti cespiti di dismissione, posizionandosi sulla riga del singolo cespiti e utilizzando i bottoni proposti nella gestione

Reg.N.	Esercizio	Del	Cespite	Descrizione	Contab.	B.Unit	Mq
12	2011	17/06/2011	NAVE MOTORI00001	MOTORI NAVE CRUISER MM1		D01	0C
11	2011	17/06/2011	NAVE CRUISER MED1	NAVE DA CROCIERA MEDIUM		D01	0C
10	2011	17/06/2011	IMPIANTI00004	CESPITE 03		D01	0C
9	2011	17/06/2011	IMMOBILE00002	IMMOBILE00002		D01	0C
8	2011	17/06/2011	IMMOBILE00001	IMMOBILE00001		D01	0C
7	2011	17/06/2011	EDIFICIO00003			D01	0C
6	2011	17/06/2011	EDIFICIO00002			D01	0C
5	2011	17/06/2011	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO		D01	0C
4	2011	17/06/2011	AI ITOMF77100001	AI ITOMF771 00001		D01	0C

Fig. 1-434 - Dismissione cespiti caricati

Di seguito i bottoni presenti nella maschera

Bottone Elimina



Bottone elimina: consente di eliminare il movimento cespiti di dismissione generato per quel cespite. L'eliminazione comporta la cancellazione del movimento cespite generato e il relativo aggiornamento dei saldi

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato, aggiornato con il relativo movimento di dismissione.

Bottone Vis. mov.



Bottone visualizzazione movimento: consente di visualizzare il movimento cespiti generato dalla gestione per quel cespite.

Attenzione: Nel caso in cui nella maschera di dismissione sia presente un solo cespite per il quale è stato generato il relativo movimento di dismissione, la procedura non consente di effettuare l'eliminazione, entrando in modifica e attivando il bottone 'Elimina'. In questo caso l'utente dovrà effettuare la cancellazione dell'intera maschera, tramite il bottone F5.

Causale di dismissione cespiti

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **DISMI** Dismissione cespiti

Riferim.: **Nessuno** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità **Aggiunge**

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari

☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari

☒ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☒ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☐ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☒ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-435 - Causale di dismissione cespiti singolo

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **DISMI** Dismissione cespiti

Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale **V14** Totale accantonato anticipato **V16** Valore del bene civile

V05 Valore non ammortizzabile **V07** Residuo da ammortam. fiscale **V08** Quota accantonam. civile

V09 Quota accantonam. ordinario **V11** % Deducibilità **V03** Totale accantonato civile

V06 Totale accantonato ordinario **V12** Limite deducibilità **V04** Residuo da ammortam. civile

V13 Quota accantonam. anticipato **V10** Quota persa **V15** Quantità residua

Movimenti cespiti **V02** Valore fiscale componenti selez. **V17** Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita **A18** Rivalutazioni **Valori fiscali** **A13** Plusvalenza **A15** Accantonamenti anticipati

A17 Quantità movimentata **A19** Svalutazioni **A02** Incrementi di valore **A14** Minusvalenza **A16** Utilizzazioni anticipate

A23 Incrementi di valore **A20** Plusvalenza **A03** Oneri e spese **A11** Importo non amm.le

A24 Oneri e spese **A21** Minusvalenza **A05** Decrementi di valore **A12** Quote perse

A22 Decrementi di valore **A07** Accantonamenti **A04** Rivalutazioni **A09** Accantonamenti ordinari

A08 Utilizzazioni **A06** Svalutazioni **A10** Utilizzazioni ordinarie

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig. 1-436 - Causali cespiti

Causali cespiti / Interroga

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: DISMI Dismissione cespiti

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No

Causale contabile: STORN Storno

Modelli contabili					
Seq.		Valore		Conto dare	Conto avere
10	A22	Decrementi di valore civi		C01	Conto Patrimoniale Cespit
20	A08	Utilizzazioni civili	C03	F.do Accantonamento Civi	
30	A21	Minusvalenza civile	C12	Sopravvenienze Passive	
40	A05	Decrementi di valore fisc			
50	A10	Utilizzazioni ordinarie			
60	A16	Utilizzazioni anticipate			
70	A11	Importo non ammortizzabil			
80	A14	Minusvalenza fiscale			
90	A12	Quote perse			
100	A13	Plusvalenza fiscale			

Fig. 1-437 - Causali cespiti

Causale di dismissione cespite a quantità

La causale avrà attivi oltre ai flag presenti nella causale 'dismissione cespite singolo' il check 'movimenta quantità: sottrae'

The screenshot shows the 'Causali cespiti / Interroga' window with the following configuration:

- Causale:** DISM1 (highlighted with a red box), Dismissione cespite a quantità
- Riferim.:** Nessuno
- Test stampa libro cespiti:** ☐ Raggruppa categorie
- ☐ Importo vendita
- ☒ Movimenta quantità: Sottrae (highlighted with a yellow box)
- ☐ Storno valori
- Valore del bene e variazioni civili:**
 - ☐ Incrementi di valore
 - ☐ Oneri e spese
 - ☐ Oneri finanziari
 - ☒ Decrementi di valore
 - ☐ Rivalutazioni
 - ☐ Svalutazioni
- Valore del bene e variazioni fiscali:**
 - ☐ Incrementi di valore
 - ☐ Oneri e spese
 - ☐ Oneri finanziari
 - ☒ Decrementi di valore
 - ☐ Rivalutazioni
 - ☐ Svalutazioni
- Date di utilizzo/dismissione:**
 - ☐ Data primo utilizzo civile
 - ☐ Data primo utilizzo fiscale
 - ☒ Data dismissione
- Plusvalenze e minusvalenze civili:**
 - ☐ Plusvalenza
 - ☒ Minusvalenza
- Plusvalenze e minusvalenze fiscali:**
 - ☐ Plusvalenza
 - ☒ Minusvalenza
- Importo non amm.le e quote perse:**
 - ☒ Importo non amm.le
 - ☒ Quote perse
- Accantonamenti e utilizzazioni civili:**
 - ☐ Accantonamenti
 - ☒ Utilizzazioni civili
- Accantonamenti e utilizzazioni fiscali:**
 - ☐ Accantonamenti ordinari
 - ☐ Accantonamenti anticipati
 - ☒ Utilizzazioni ordinarie
 - ☒ Utilizzazioni anticipate
- Date di competenza:**
 - ☐ Competenza civile
 - ☐ Competenza fiscale
- Inizio validità:** / /
- Data obsolescenza:** / /

Fig. 1-438 - Causale di dismissione cespite a quantità

Laddove l'utente codifichi una causale di dismissione cespite, che abbia attivo il flag di contabilizzazione, l'eventuale rilevazione di minusvalenze verrà riportata in fase di stampa del registro cespite.

Qualora l'utente non desideri ottenere la seguente valorizzazione sul registro cespite, utilizzerà una causale con disattivato il flag 'minusvalenza' e no contabilizzazione, avendo poi cura di registrare manualmente in contabilità la relativa scrittura di dismissione cespite.

Causale di dismissione cespite a quantità con attivo il flag di storno valori

The screenshot shows the 'Causali cespiti / Nuovo' window with the following configuration:

- Causale:** Formule | Modelli | **Elenco**
- Codice:** DISST (highlighted with a red box) | Dismissione con storno cespite a quantità
- Riferim.:** Nessuno (dropdown)
- Test stampa libro cespiti:** ☐ Raggruppa categorie
- ☐ Importo vendita
- ☒ Movimenta quantità | Sottrae (dropdown)
- ☒ Storno valori

Valore del bene e variazioni civili	Valore del bene e variazioni fiscali	Date di utilizzo/dismissione
☐ Incrementi di valore	☐ Incrementi di valore	☐ Data primo utilizzo civile
☒ Oneri e spese	☒ Oneri e spese	☐ Data primo utilizzo fiscale
☒ Decrementi di valore	☒ Decrementi di valore	☒ Data dismissione
☒ Rivalutazioni	☒ Rivalutazioni	
☒ Svalutazioni	☒ Svalutazioni	

Plusvalenze e minusvalenze civili	Plusvalenze e minusvalenze fiscali	Importo non amm.le e quote perse
☒ Plusvalenza	☒ Plusvalenza	☒ Importo non amm.le
☒ Minusvalenza	☒ Minusvalenza	☒ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali	Date di competenza
☐ Accantonamenti	☐ Accantonamenti ordinari	☐ Competenza civile
☒ Utilizzazioni civili	☐ Accantonamenti anticipati	☐ Competenza fiscale
	☒ Utilizzazioni ordinarie	
	☒ Utilizzazioni anticipate	

Inizio validità: / / **Data obsolescenza:** / /

Fig. 1-439 - Causale di Dismissione cespite a quantità con attivo il flag di storno valori

[illegible]

Fig. 1-440 - Causali cespiti

[illegible]

Fig. 1-441 - Causali cespiti

Esempio dismissione massiva cespiti

Causale dismissione con 'storno valori' attivo

Nell'operazione di dismissione massiva dei cespiti, l'utente è lasciato libero di effettuare la seguente operazione, utilizzando una causale di dismissione con attivo il flag di 'storno valori'.

Di seguito un esempio della gestione

Supponiamo di effettuare in data 01.01.2007 la dismissione massiva per due cespiti, di tipologia 'cespiti a quantità' appartenenti alla medesima categoria 'COSTRUZIONI' per i quali sono stati registrati vari movimenti di rivalutazione e svalutazione. La maschera della gestione è la seguente

Dismissione cespiti / Nuovo

Selezione dati dismissione | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 2 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione: DISMISSIONE CON STORNO VALORI DISMISSIONE CON STORNO VALORI

Causale: DISMI Dismissione cespiti Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01

Filtri di selezione

Da categoria: COSTRUZIONI COSTRUZIONI

A categoria: COSTRUZIONI COSTRUZIONI

Da cespite: A cespite:

Famiglia:

Business Unit: D01 Divisione 01

Tipo beni: Materiali Esercizio primo utilizzo civile: Esercizio primo utilizzo fiscale: Sel. Cesp.

Fig. 1-442 - Dismissione cespiti COSTRUZIONI

Editando il bottone 'Seleziona cespiti', la procedura rimanda alla seconda cartella, nella quale sono visualizzati i cespiti che soddisfano le impostazioni definite nei filtri

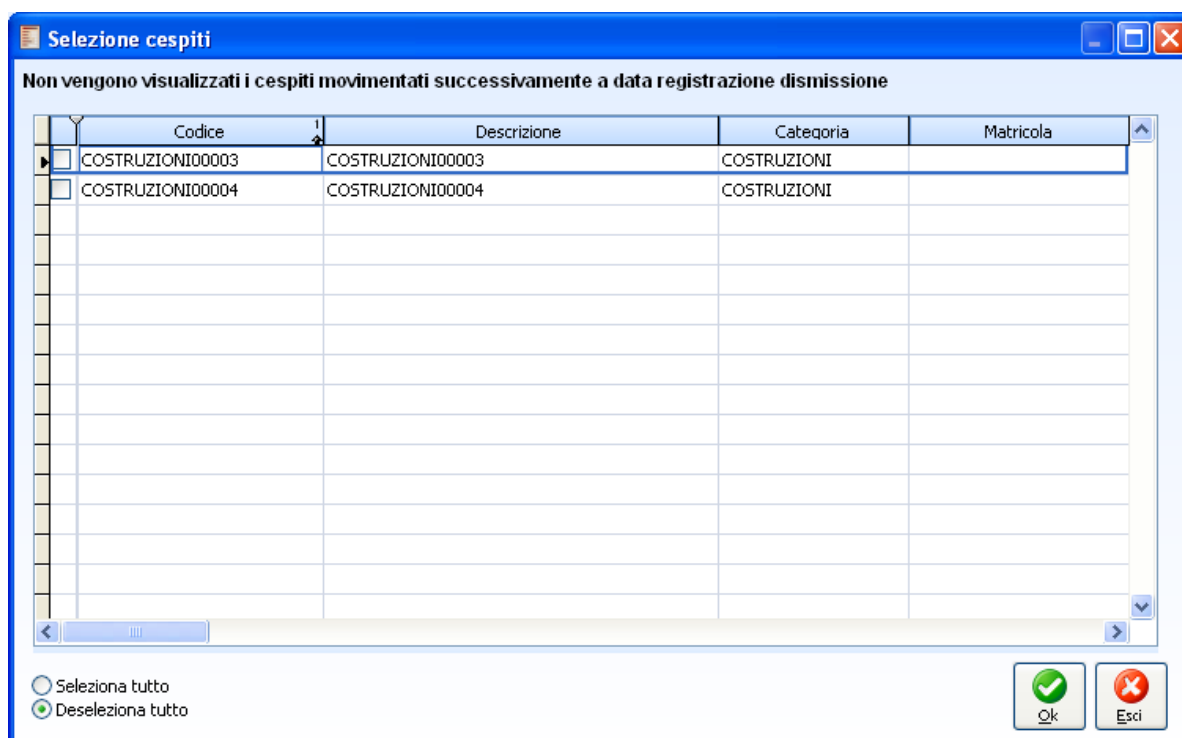


Fig. 1-443 - Selezione cespiti COSTRUZIONI

Una volta selezionati i cespiti e confermata l'operazione, la maschera proposta all'utente risulta la seguente

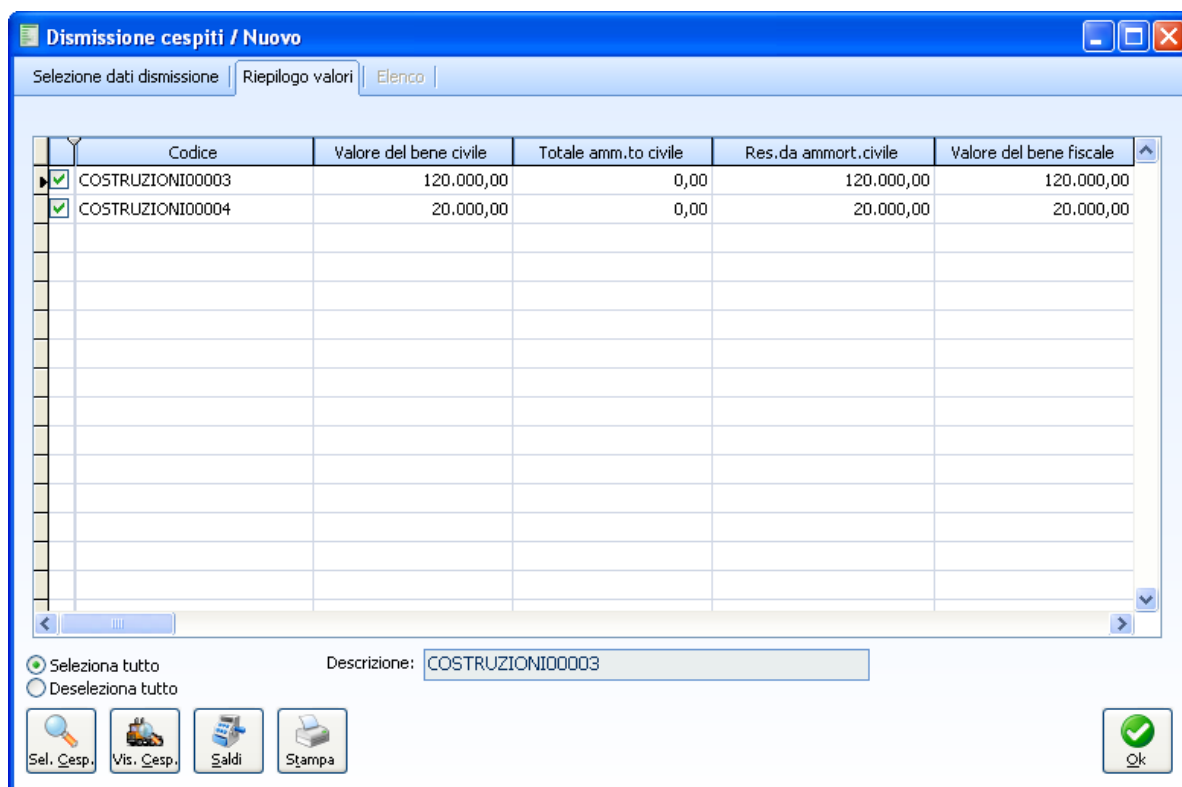


Fig. 1-444 - Riepilogo valori COSTRUZIONI

Per i cespiti selezionati vengono valorizzati i seguenti campi sia civili che fiscali: incrementi di valore, oneri e spese, rivalutazioni, decrementi di valore, svalutazioni, accantonamenti, utilizzazioni,

plusvalenze, minusvalenze.

La stampa dei movimenti visualizzabile tramite il bottone 'Stampa' risulta la seguente

Movimenti dismissione cespiti				Azienda Dimostrativa AHE	
Causale: DISMI	Doc. n.:	Del:	Business Unit: D01	Status: Confermato	Importi espressi in EU
Descrizione: DIMISSIONE CON STORNO VALORI DIMISSIONE CON STORNO VALORI					
Cespiti	Descrizione				
COSTRUZIONI00003	COSTRUZIONI00003				
Decrementi di valore civili:	120.000,00	Decrementi di valore fiscali:	120.000,00	Data di dismissione: 01/01/2007	
Utilizzazioni civili:		Utilizzazioni ordinarie:			
Minusvalenze civili:	120.000,00	Utilizzazioni anticipate:			
		Imp. non ammortizzabile:			
		Quote perse:			
		Minusvalenze fiscali:	120.000,00		
COSTRUZIONI00004	COSTRUZIONI00004				
Decrementi di valore civili:	20.000,00	Decrementi di valore fiscali:	20.000,00	Data di dismissione: 01/01/2007	
Utilizzazioni civili:		Utilizzazioni ordinarie:			
Minusvalenze civili:	20.000,00	Utilizzazioni anticipate:			
		Imp. non ammortizzabile:			
		Quote perse:			
		Minusvalenze fiscali:	20.000,00		

Fig. 1-445 - Report Movimenti dismissione cespiti COSTRUZIONI

Confermando l'operazione, i movimenti cespiti che si ottengono risultano i seguenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 9 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 1 / Del: 01/01/2007 B.U.: D01

Causale: DISST Dismissione con storno cespiti a quantità Data di dismissione: 01/01/2007 Compet.: 2007

Descrizione: DISMISSIONE CON STORNO VALORI
DISMISSIONE CON STORNO VALORI

Cespiti: COSTRUZIONI00003 COSTRUZIONI00003 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	-10,33
Oneri e spese fiscali:	-10,33
Rivalutazioni civili:	-6,90
Rivalutazioni fiscali:	-7,90
Decr. di valore civili:	100,33
Decr. di valore fiscali:	100,33
Svalutazioni civili:	-1,50
Svalutazioni fiscali:	-2,50

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	58,41	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	43,84	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	43,84	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-446 - Movimenti cespiti DISMISSIONE CON STORNO VALORI COSTRUZIONI00003

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 10 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: DISST Dismissione con storno cespiti a quantità Data di dismissione: 01/01/2007 Compet.: 2007

Descrizione: DISMISSIONE CON STORNO VALORI
DISMISSIONE CON STORNO VALORI

Cespiti: COSTRUZIONI00004 COSTRUZIONI00004 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

U.M.: N. Numero Q.tà movimentata: -10,000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	-100,00
Oneri e spese fiscali:	-100,00
Rivalutazioni civili:	-500,00
Rivalutazioni fiscali:	-500,00
Decr. di valore civili:	2.000,00
Decr. di valore fiscali:	2.000,00
Svalutazioni civili:	-200,00
Svalutazioni fiscali:	-200,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	650,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	262,50	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	262,50	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	-500,00
Quote perse:	-55,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-447 - Movimenti cespiti DISMISSIONE CON STORNO VALORI COSTRUZIONI00004

Nella gestione con storno valori i singoli valori valorizzati per i cespiti oggetto di dismissione risultano stornati.

ATTENZIONE, QUALORA IL VALORE PRESENTE NEL CAMPO DECREMENTO DI

VALORE RISULTI SUPERIORE ALL'INCREMENTO DI VALORE, LA PROCEDURA NON CONSENTE DI DAR LUOGO ALL'OPERAZIONE MASSIVA.

Supponiamo ad esempio che il cespite COSTRUZIONI000003 abbia valorizzato, in seguito a più movimenti, un decremento di valore pari a E105,00 . Procedendo con l'operazione sopra descritta, la procedura non consente la generazione per il cespite COSTRUZIONI000003.

La stampa segnala inoltre per il cespite COSTRUZIONI00003, tramite apposito asterisco, la presenza di un importo relativo al decremento di valore superiore all'incremento di valore.

Movimenti Dismissione Cespiti

AZIENDA

Causale: DISST Doc.N.: Del: Business Unit: DIR Status: Confermato Importi espressi in EU

Descrizione:

* Cespiti per i quali non verranno generati movimenti perchè i decrementi di valore sono superiore agli incrementi

Cespito	Descrizione
* COSTRUZIONI000001	COSTRUZIONI000001
Decrementi di valore civili:	-4,67
Oneri e spese civili:	-10,33
Rivalutazioni civili:	-6,90
Svalutazioni civili:	-1,50
Utilizzazioni civili:	58,41
Plusvalenze civili:	
Minusvalenze civili:	
Decrementi di valore fiscali:	-4,67
Oneri e spese fiscali:	-10,33
Rivalutazioni fiscali:	-7,90
Svalutazioni fiscali:	-2,50
Utilizzazioni Ordinarie:	43,84
Utilizzazioni Anticipate:	43,84
Imp. non Ammortizzabile:	
Quote Perse:	
Plusvalenze fiscali:	
Minusvalenze fiscali:	
COSTRUZIONI000002	COSTRUZIONI000002
Decrementi di valore civili:	2.000,00
Oneri e spese civili:	-100,00
Rivalutazioni civili:	-500,00
Svalutazioni civili:	-200,00
Utilizzazioni civili:	650,00
Plusvalenze civili:	
Minusvalenze civili:	
Decrementi di valore fiscali:	2.000,00
Oneri e spese fiscali:	-100,00
Rivalutazioni fiscali:	-500,00
Svalutazioni fiscali:	-200,00
Utilizzazioni Ordinarie:	262,50
Utilizzazioni Anticipate:	262,50
Imp. non Ammortizzabile:	-500,00
Quote Perse:	-55,00
Plusvalenze fiscali:	
Minusvalenze fiscali:	

Fig. 1-448 - Movimenti dismissione cespiti

Il messaggio proposto dalla procedura risulta il seguente

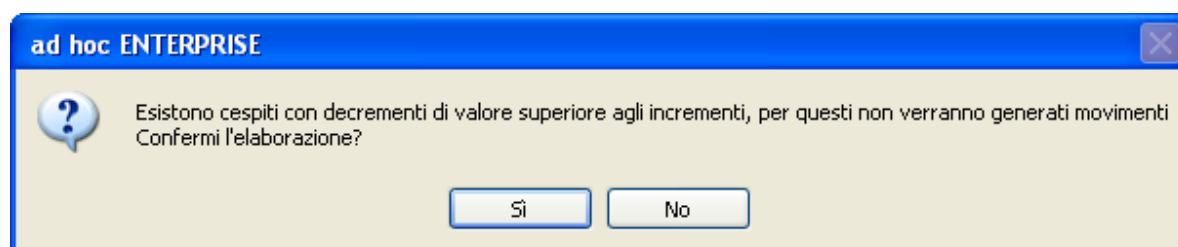


Fig. 1-449 – Messaggio

Causale dismissione senza 'storno valori' attivo

Dismissione cespiti / Nuovo

Selezione dati dismissione | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 3 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: DISM1 Dismissione cespiti a quantità Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01 **Dismissione cespiti a quantità**

Filtri di selezione

Da categoria: COSTRUZIONI COSTRUZIONI

A categoria: COSTRUZIONI COSTRUZIONI

Da cespite:

A cespite:

Famiglia:

Business Unit: D01 Divisione 01

Tipo beni: Materiali Esercizio primo utilizzo civile: Esercizio primo utilizzo fiscale: Sel. Cesp.

Fig. 1-450 - Dismissione cespiti

Una volta selezionati i cespiti, oggetto di dismissione, la maschera che si presenta all'utente risulta la seguente

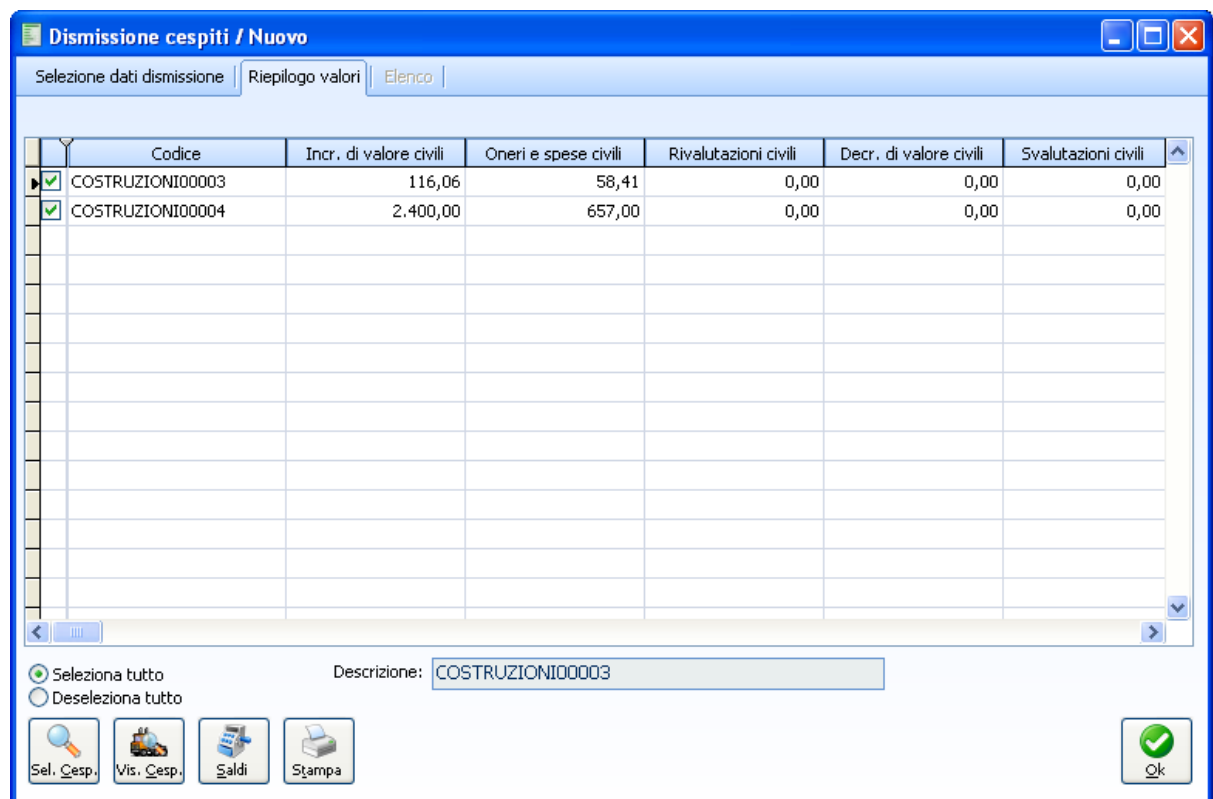


Fig. 1-451 - Riepilogo valori

Per i cespiti selezionati vengono valorizzati i seguenti campi: valore del bene civile, tot amm.to civile, residuo da amm.re civile, valore del bene fiscale, importo non ammortizzabile, totale amm.to ordinario, totale amm.to anticipato, quote perse, residuo da amm.re fiscale, quantità residua, unità di misura.

I campi visualizzati nel seguente zoom variano in base al tipo di causale dismissione selezionata.

La stampa dei movimenti visualizzabile tramite il bottone ‘Stampa’ risulta la seguente

Movimenti Dismissione Cespiti

AZIENDA

Causale: DISM1 Doc.N. : Del: Business Unit: DIR Status: Confermato Importi espressi in EU

Descrizione:

Cespiti	Descrizione				
COSTRUZIONI00001	COSTRUZIONI00001				
<i>Decrementi di valore civili:</i>	116,06	<i>Decrementi di valore fiscali:</i>	116,06	<i>Data di dismissione:</i> 01-01-2007	
<i>Utilizzazioni civili:</i>	58,41	<i>Utilizzazioni Ordinarie:</i>	43,84	<i>Unità di misura:</i> N.	
<i>Minusvalenze civili:</i>	57,65	<i>Utilizzazioni Anticipate:</i>	43,84	<i>Qtà Movimentata:</i> -10,000	
		<i>Imp. non Ammortizzabile:</i>			
		<i>Quote Perse:</i>			
		<i>Minusvalenze fiscali:</i>	28,38		
COSTRUZIONI00002	COSTRUZIONI00002				
<i>Decrementi di valore civili:</i>	2.400,00	<i>Decrementi di valore fiscali:</i>	2.400,00	<i>Data di dismissione:</i> 01-01-2007	
<i>Utilizzazioni civili:</i>	650,00	<i>Utilizzazioni Ordinarie:</i>	262,50	<i>Unità di misura:</i> N.	
<i>Minusvalenze civili:</i>	1.750,00	<i>Utilizzazioni Anticipate:</i>	262,50	<i>Qtà Movimentata:</i> -10,000	
		<i>Imp. non Ammortizzabile:</i>	-500,00		
		<i>Quote Perse:</i>	-55,00		
		<i>Minusvalenze fiscali:</i>	1.320,00		

Fig. 1-452 - Movimenti dismissione cespiti

Confermando l'operazione, i movimenti cespiti che si ottengono risultano i seguenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 11 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: DISM1 Dismissione cespiti a quantità Data di dismissione: 01/01/2007 Compet.: 2007

Descrizione:

Cespiti: COSTRUZIONI00003 COSTRUZIONI00003 Status: Confermato

U.M.: N. Numero Qtà movimentata: -10,000

Importo vendita: 0,00

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Dati agg.

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	0,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 58,41		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 0,00	0,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 43,84		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 57,65
Decr. di valore civili: 116,06	Utilizzazioni anticipate: 43,84		Minus. fiscale: 28,38
Decr. di valore fiscali: 116,06			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Val. Calc.

Fig. 1-453 - Movimenti cespiti a quantità

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 12 / 2007 Del: 01/01/2007 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: DISM1 Dismissione cespiti a quantità Data di dismissione: 01/01/2007 Compet.: 2007

Descrizione:

Cespiti: COSTRUZIONI00004 COSTRUZIONI00004 Status: Confermato

U.M.: N. Numero Q.tà movimentata: -10,000

Importo vendita: 0,00

Valuta: EUR Cambio: 1,000000



Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		%	Importo non ammortizzabile e q.perse	
Incr. di valore civili:	0,00	Accantonam. civili:	0,00	0,00	Importo non amm.le:	-500,00
Incr. di valore fiscale:	0,00	Utilizzazioni civili:	650,00		Quote perse:	-55,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali				
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	0,00	Plusvalenze e minusvalenze	
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	262,50		Plus. civile:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	0,00	Plus. fiscale:	0,00
Decr. di valore civili:	2.400,00	Utilizzazioni anticipate:	262,50		Minus. civile:	1.750,00
Decr. di valore fiscali:	2.400,00				Minus. fiscale:	1.320,00
Svalutazioni civili:	0,00					
Svalutazioni fiscali:	0,00					



Fig. 1-454 - Movimenti cespiti a quantità

Rivalutazione cespiti

La maschera relativa all'operazione di rivalutazione cespiti è la seguente

Fig. 1-455 - Rivalutazione cespiti

Di seguito i campi presenti nella maschera e il loro significato

Reg. N.

Numero progressivo di registrazione dell'operazione massiva, proposto in automatico dalla procedura e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria; è comune a tutte e tre le gestioni relative alle operazioni massive (dismissione, svalutazione e rivalutazione).

Del

Data di registrazione dell'operazione massiva di rivalutazione. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. N.

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica (serie). Tale dato viene riportato nel corrispondente campo del movimento cespiti, generato dalla funzione.

Del

Data del documento che si sta caricando. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo del movimento cespiti, generato dalla funzione.

Descrizioni

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. Le descrizioni vengono riportate nel corrispondente campo del movimento cespiti, generato dalla funzione.

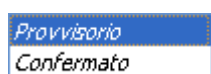
Causale

Codice della causale. Tale campo risulta già inizializzato con il codice causale creato per la specifica gestione, se indicato nei parametri, cartella 'Operazioni massive'. Sulle causali da utilizzare in tali gestioni si rimanda alla parte iniziale del documento.

Valuta

Si tratta di un campo che viene solamente visualizzato senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza .

Status



Combo che indica lo stato con cui verrà generato il corrispondente movimento cespiti.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business Unit. selezionata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda gestisca le Business Unit. Nel caso in cui non si specifichi alcuna Business Unit, il corrispondente movimento cespiti di rivalutazione verrà generato sulla Business Unit specificata nell'anagrafica del cespiti, oggetto del movimento

Filtri di selezione

Da Categoria

Permette di selezionare il primo codice della categoria.

A Categoria

Permette di selezionare l'ultimo codice della categoria .

Da Cespiti

Permette di selezionare il primo codice del cespiti .

A Cespiti

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespiti .

Famiglia

Codice della famiglia. L'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la famiglia selezionata nella propria anagrafica.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la Business Unit indicata nella propria anagrafica.

Tipo beni



Tale combo permette di filtrare i cespiti per tipologia di beni

Esercizio di primo utilizzo civile

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

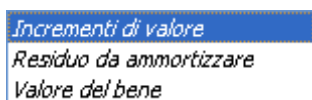
Esercizio di primo utilizzo fiscale

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo fiscale specificata nella maschera

Parametri di calcolo

Percentuale: campo numerico, che accoglie la percentuale in base alla quale calcolare la rivalutazione civile; tale campo risulta non editabile nel caso in cui si utilizzi una causale cespiti di rivalutazione con il flag 'rivalutazione civile' non attivato

Valore civile

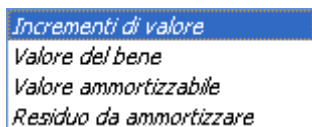


Combo attraverso la quale è possibile specificare il valore da utilizzare per il calcolo della rivalutazione civile, a cui applicare la percentuale specificata.

Percentuale

campo numerico, che accoglie la percentuale in base alla quale calcolare la rivalutazione fiscale; tale campo risulta non editabile nel caso in cui si utilizzi una causale cespiti di rivalutazione con il flag 'rivalutazione fiscale' non attivato

Valore fiscale



Combo attraverso la quale è possibile specificare l'importo da utilizzare per il calcolo della rivalutazione fiscale, su cui applicare la percentuale specificata.

Bottone Sel. cesp.



Il seguente bottone abilita la funzione di selezione dei cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti che, in base ai filtri definiti nella maschera, potranno essere oggetto di rivalutazione massiva.

Di seguito la maschera di selezione, che si apre in seguito all'attivazione del bottone

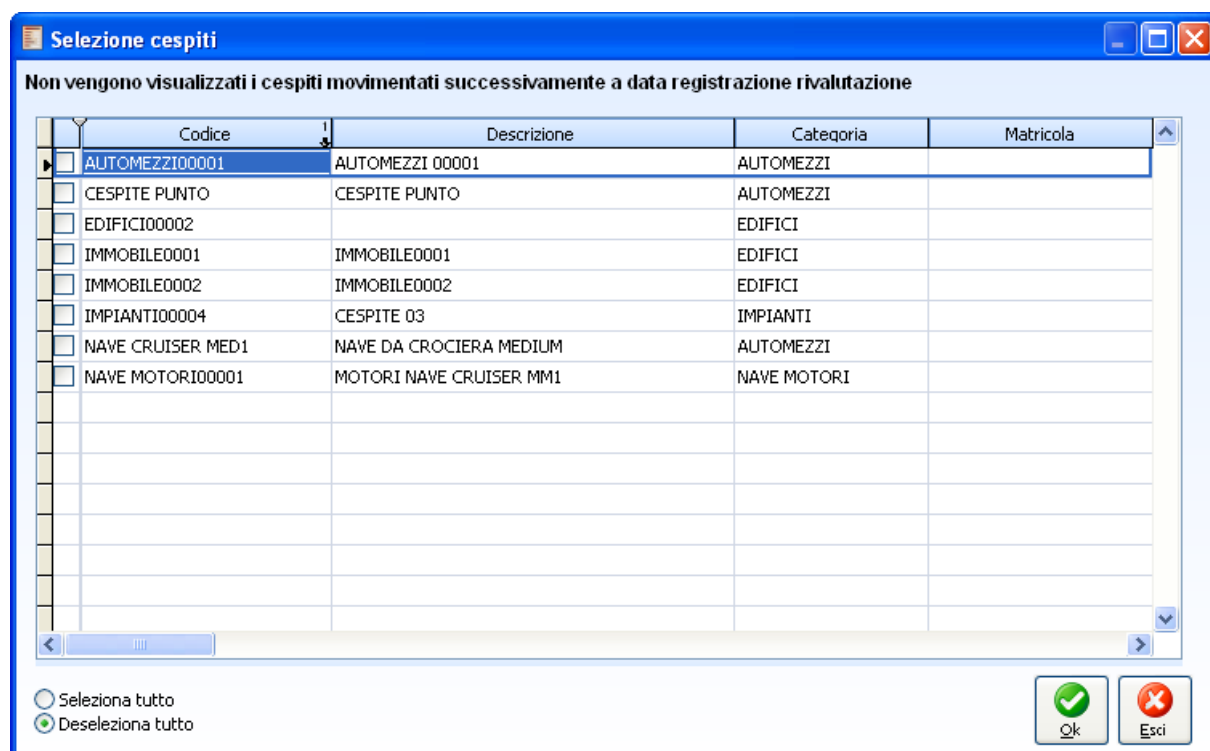


Fig. 1-456 - Rivalutazione cespiti selezione

Selezionando uno o più cespiti, attraverso l'attivazione del bottone verde di conferma, la procedura procede al caricamento dei cespiti che dovranno essere oggetto di rivalutazione nell'apposito elenco nella cartella, denominata 'Riepilogo valori'.

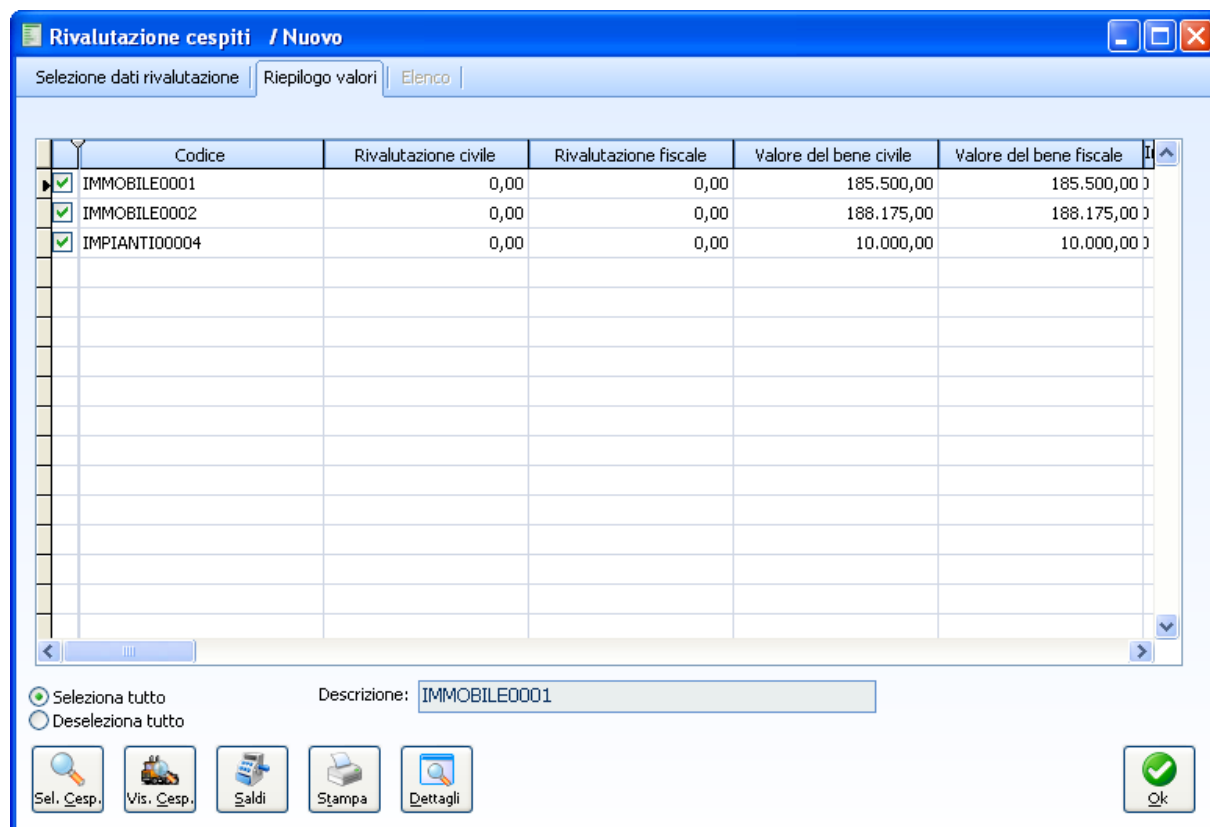


Fig. 1-457 - Rivalutazione cespiti - riepilogo valori

Di seguito il dettaglio dei bottoni, attivabili nella maschera 'Riepilogo valori'.

Bottone Ok



Bottone di conferma, attraverso il quale si procede alla generazione del movimento cespiti di rivalutazione, per il cespite/cespiti selezionati.

Bottone Dettagli



Bottone tramite il quale si accede alla maschera di dettaglio dei cespiti. Tramite questo bottone, l'utente ha la possibilità di modificare il valore relativo alla rivalutazione civile/fiscale calcolato dalla procedura in base alla percentuale specificata nella maschera.

Di seguito un esempio di maschera di visualizzazione, richiamabile dalla funzione

Cespite: IMMOBILE0001	
Aspetto civile	
Valore del bene:	185.500,00
Incrementi di valore:	150.000,00
Residuo da ammortizzare:	180.250,00
Rivalutazione:	0,00
Aspetto fiscale	
Valore del bene:	185.500,00
Incrementi di valore:	150.000,00
Valore ammortizzabile:	185.500,00
Residuo da ammortizzare:	182.875,00
Rivalutazione:	0,00

Bottoni:  

Fig. 1-458 - Rivalutazione cespiti dettagli movimento

I campi 'Rivalutazione', sia civile che fiscale, risultano infatti editabili da parte dell'utente.

Bottone Stampa



Bottone di stampa, tramite il quale è possibile stampare il movimento di rivalutazione, che verrebbe generato dalla procedura, con riguardo al solo dato relativo alla rivalutazione civile/fiscale

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato.

Bottone Vis. cesp.



Bottone visualizzazione cespiti, che rimanda all'anagrafica del cespite selezionato.

Bottone Sel. cesp.



Bottone che permette di selezionare ulteriori cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti da selezionare.

In seguito alla generazione del movimento cespiti di rivalutazione (tramite l'attivazione del bottone verde), l'utente può richiamare dall'elenco la gestione di rivalutazione da cui sono stati generati i movimenti ed entrando in modifica (F3), può disporre di informazioni aggiuntive, nonché eliminare eventuali movimenti cespiti di rivalutazione, posizionandosi sulla riga del singolo cespiti e utilizzando i bottoni proposti nella gestione

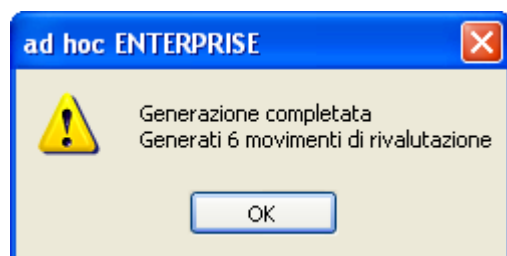


Fig. 1-459 – Messaggio

Rivalutazione cespiti / Interroga

Selezione dati rivalutazione | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: / Del: Doc.N.: / Del: /

Descrizione:

Causale: Valuta: Status:

Business Unit:

Movimenti cespiti di rivalutazione

Req.N.	Esercizio	Del	Cespiti	Descrizione	Contab.	B.Unit
18	2011	17/06/2011	NAVE MOTORI00001	MOTORI NAVE CRUISER MM1		D01
17	2011	17/06/2011	IMPIANTI00004	CESPITE 03		D01
16	2011	17/06/2011	IMMOBILE00002	IMMOBILE0002		D01
15	2011	17/06/2011	IMMOBILE00001	IMMOBILE0001		D01
14	2011	17/06/2011	EDIFICI00002			D01
13	2011	17/06/2011	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO		D01

Fig. 1-460 - Rivalutazione cespiti completata

Rivalutazione cespiti / Modifica

Selezione dati rivalutazione | Riepilogo valori | Elenco |

Reg.N.: 2 / 2011 Del: 17/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: RIVAL Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01

Movimenti cespiti di rivalutazione

Req.N.	Esercizio	Del	Cespite	Descrizione	Contab.	B.Unit
18	2011	17/06/2011	NAVE MOTORI00001	MOTORI NAVE CRUISER MM1		D01
17	2011	17/06/2011	IMPIANTI00004	CESPITE 03		D01
16	2011	17/06/2011	IMMOBILE0002	IMMOBILE0002		D01
15	2011	17/06/2011	IMMOBILE0001	IMMOBILE0001		D01
14	2011	17/06/2011	EDIFICI00002			D01
13	2011	17/06/2011	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO		D01

Elimina Saldi Vis. Mov

Fig. 1-461 - Rivalutazione cespiti modifica

Di seguito i bottoni presenti nella maschera

Bottone Elimina



Bottone elimina: consente di eliminare il movimento cespite di rivalutazione generato per quel cespite. L'eliminazione comporta la cancellazione del movimento cespite generato e il relativo aggiornamento dei saldi

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato, aggiornato con il relativo movimento di dismissione.

Bottone Vis. mov.



Bottone visualizzazione movimento consente di visualizzare il movimento cespite generato dalla gestione per quel cespite.

Attenzione: Nel caso in cui nella maschera di rivalutazione sia presente un solo cespite per il quale è stato generato il relativo movimento di rivalutazione, la procedura non consente di effettuare l'eliminazione, entrando in modifica e attivando il bottone 'Elimina'. In questo caso l'utente dovrà effettuare la cancellazione dell'intera maschera di rivalutazione, tramite il bottone F5.

Causale di rivalutazione cespiti

utilizzabile dalla gestione operazioni rivalutazione cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: RIVAL Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA

Riferim.: Nessuno Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità: Aggiunge ☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Valore del bene e variazioni fiscali

☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☐ Svalutazioni

Date di utilizzo/dismissione

☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione

Plusvalenze e minusvalenze civili

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Plusvalenze e minusvalenze fiscali

☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza

Importo non amm.le e quote perse

☐ Importo non amm.le ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili

☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili

Accantonamenti e utilizzazioni fiscali

☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Date di competenza

☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Fig. 1-462 - Causali rivalutazione civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice: **RIVAL** Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA Dati aggiornati a: **Ultima operazione**

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	A12 Quote perse
A24 Oneri e spese	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A09 Accantonamenti ordinari	A10 Utilizzazioni ordinarie
A22 Decrementi di valore	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni		
	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni		

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig. 1-463 - Causali cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | **Modelli** | **Elenco**

Codice: **RIVAL** Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA

Contabilizza: ☒ Si ☐ No Causale contabile: **RIVAL** Rivalutazione Cespiti

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A18	Rivalutazioni civili	C01	Conto Patrimoniale Cespit	C06	Riserva per Rivalutazione
20	A04	Rivalutazioni fiscali				

Fig. 1-464 - Causale cespiti

Esempio gestione rivalutazione cespiti gestito solo civilmente

Esempio di operazione massiva di rivalutazione cespiti, gestiti solo civilmente, nel caso di utilizzo di causale cespiti con il solo flag 'rivalutazione civile' attivo.

Supponiamo di caricare dei cespiti per i quali si valorizzi il solo incremento di valore civile e la data di primo utilizzo civile.

In data 30.11.2011 si proceda con l'operazione massiva di rivalutazione cespiti, utilizzando una causale con il solo flag 'rivalutazione civile' attivo

Causali cespiti / Nuovo

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice: **RIVA1** RILUTAZIONE SOL CIVILE

Riferim.: **Nessuno** Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimentata quantità **Aggiunge** ☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili **Valore del bene e variazioni fiscali** **Date di utilizzo/dismissione**

☐ Incrementi di valore ☐ Incrementi di valore ☐ Data primo utilizzo civile

☐ Oneri e spese ☐ Oneri e spese ☐ Data primo utilizzo fiscale

☐ Decrementi di valore ☐ Decrementi di valore ☐ Data dismissione

☒ Rivalutazioni ☐ Rivalutazioni ☐ Data dismissione

☐ Svalutazioni ☐ Svalutazioni

Plusvalenze e minusvalenze civili **Plusvalenze e minusvalenze fiscali** **Importo non amm.le e quote perse**

☐ Plusvalenza ☐ Plusvalenza ☐ Importo non amm.le

☐ Minusvalenza ☐ Minusvalenza ☐ Quote perse

Accantonamenti e utilizzazioni civili **Accantonamenti e utilizzazioni fiscali** **Date di competenza**

☐ Accantonamenti ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Competenza civile

☐ Utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Competenza fiscale

☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-465 - Causale cespiti

Di seguito la maschera della gestione 'Rivalutazione massiva'

Rivalutazione cespiti / Nuovo

Selezione dati rivalutazione

[Riepilogo valori](#)
[Elenco](#)

Reg.N.:
 /

Del:

Doc.N.:
 /

Del:
 /

Descrizione:

Causale:

Valuta:

Status:

Business Unit:

Filtri di selezione

Da categoria:

A categoria:

Da cespite:

A cespite:

Famiglia:

Business Unit:

Tipo beni:

Esercizio primo utilizzo civile:

Esercizio primo utilizzo fiscale:

Parametri di calcolo

Percentuale:

Valore civile:

Percentuale:

Valore fiscale:

Sel. Cesp.

Fig. 1-466 - Rivalutazione cespiti

Utilizzando la causale 'RIVA1', causale di gestione solo civile, nei 'Parametri di calcolo ', risulta editabile la sola percentuale civile.

Si proceda con la selezione dei cespiti da rivalutare

[illegible]

Fig. 1-467 - Riepilogo valori

Il bottone dettagli riporta per ogni cespite selezionato un dettaglio dei principali valori civili/fiscali. Tramite questo bottone, l'utente ha la possibilità di modificare il valore relativo alla rivalutazione civile calcolata dalla procedura in base alla percentuale specificata nella maschera.

Utilizzando una causale che prevede la sola gestione dei dati civili, il campo 'rivalutazione fiscale' presente nella gestione non risulta editabile, mentre l'utente ha la possibilità di definire un differente importo per la rivalutazione civile.

Di seguito un esempio di maschera 'Dettaglio'

Dettagli movimento

Cespite: CESPITE00001 CESPITE00001

Aspetto civile

Valore del bene: 15.000,00 Residuo da ammortizzare: 15.000,00

Incrementi di valore: 15.000,00 Rivalutazione: 225,00

Aspetto fiscale

Valore del bene: 15.000,00 Incrementi di valore: 15.000,00

Valore ammortizzabile: 15.000,00 Residuo da ammortizzare: 15.000,00

Rivalutazione: 0,00

Ok Esci

Fig. 1-468 – Dettagli movimenti

Di seguito la stampa che si ottiene per i cespiti selezionati

Movimenti rivalutazione cespiti				Azienda Dimostrativa AHE	
Causale: RIVAL	Doc. n.:	Del:	Business Unit: D01	Status: Confermato	
Descrizione:					
Parametri di calcolo					
Percentuale: 1,50	Valore civile: Valore del bene			Importi espressi in EU	
Cespiti	Descrizione				
CESPITE00001	CESPITE00001				
Rivalutazione civile:	225,00	Rivalutazione fiscale:			
CESPITE00002	CESPITE00002				
Rivalutazione civile:	712,50	Rivalutazione fiscale:			
CESPITE00003	CESPITE00003				
Rivalutazione civile:	128,94	Rivalutazione fiscale:			

Fig. 1-469 - Report Movimenti rivalutazione cespiti

Nella stampa viene riportato il solo dato relativo alla rivalutazione civile. Si procede quindi con la conferma dell'operazione di generazione movimento di rivalutazione.

Svalutazione cespiti

La maschera relativa all'operazione di svalutazione cespiti è la seguente

Fig. 1-470 - Svalutazione cespiti

Di seguito i campi presenti nella maschera e il loro significato

Reg. N.

Numero progressivo di registrazione dell'operazione massiva, proposto in automatico e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria; è comune a tutte e tre le gestioni (dismissione, svalutazione e rivalutazione).

Del

Data di registrazione dell'operazione massiva di svalutazione. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. N.

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica (serie). Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Del

Data del documento che si sta caricando. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Descrizioni

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. Le descrizioni vengono riportate nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

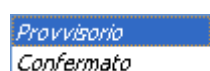
Causale

Codice della causale. Tale campo risulta già inizializzato con il codice causale creato per la specifica gestione, se indicato nei parametri cespiti. Sulle causali da utilizzare si rimanda alla parte iniziale del documento.

Valuta

Si tratta di un campo che viene solamente visualizzato senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza .

Status



Combo che indica lo stato con cui verrà generato il corrispondente movimento cespiti.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business Unit selezionata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda gestisca le Business Unit. Nel caso in cui non si specifichi alcuna Business Unit, il corrispondente movimento cespiti di rivalutazione verrà generato sulla Business Unit specificata nell'anagrafica del cespiti oggetto del movimento.

Filtri di selezione

Da categoria

Permette di selezionare il primo codice della categoria.

A categoria

Permette di selezionare l'ultimo codice della categoria .

Da cespiti

Permette di selezionare il primo codice del cespiti .

A cespiti

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespiti .

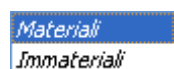
Famiglia

Codice della famiglia. L'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la famiglia indicata nella propria anagrafica.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la Business Unit indicata nella propria anagrafica.

Tipo beni



Tale combo permette di filtrare i cespiti per tipologia di beni

Esercizio di primo utilizzo civile

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

Esercizio di primo utilizzo fiscale

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo fiscale specificata nella maschera

Parametri di calcolo

Percentuale

campo numerico, che accoglie la percentuale in base alla quale calcolare la svalutazione civile; tale campo risulta non editabile nel caso in cui si utilizzi una causale cespiti di svalutazione con il flag 'svalutazione civile' non attivato.

Valore civile

<i>Incrementi di valore</i>
<i>Residuo da ammortizzare</i>
<i>Valore del bene</i>

Combo attraverso la quale è possibile specificare il valore da utilizzare per il calcolo della svalutazione civile, a cui applicare la percentuale specificata.

Percentuale

campo numerico, che accoglie la percentuale in base alla quale calcolare la svalutazione fiscale; tale campo risulta non editabile nel caso in cui si utilizzi una causale cespiti di svalutazione con il flag 'svalutazione fiscale' non attivato.

Valore fiscale

<i>Incrementi di valore</i>
<i>Valore del bene</i>
<i>Valore ammortizzabile</i>
<i>Residuo da ammortizzare</i>

Combo attraverso la quale è possibile specificare l'importo da utilizzare per il calcolo della svalutazione fiscale, su cui applicare la percentuale specificata.

Bottone Sel. cesp.



Il seguente bottone abilita la funzione di selezione dei cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti, che, in base ai filtri definiti nella maschera, potranno essere oggetto di svalutazione massiva.

Di seguito la maschera di selezione, che si apre in seguito all'attivazione del bottone

Selezione cespiti

Non vengono visualizzati i cespiti movimentati successivamente a data registrazione svalutazione

Codice	Descrizione	Categoria	Matricola
AUTOMEZZI00001	AUTOMEZZI 00001	AUTOMEZZI	
CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO	AUTOMEZZI	
EDIFICIO00002		EDIFICI	
IMMOBILE00001	IMMOBILE00001	EDIFICI	
IMMOBILE00002	IMMOBILE00002	EDIFICI	
IMPIANTI00004	CESPITE 03	IMPIANTI	
NAVE CRUISER MED1	NAVE DA CROCIERA MEDIUM	AUTOMEZZI	
NAVE MOTORI00001	MOTORI NAVE CRUISER MM1	NAVE MOTORI	

☐ Seleziona tutto
☒ Deseleziona tutto

Ok Esci

Fig. 1-471 - Svalutazione cespiti - selezione

Selezionando uno o più cespiti, attraverso l'attivazione del bottone verde di conferma, la procedura procede al caricamento dei cespiti che dovranno essere oggetto di svalutazione nell'apposito elenco nella cartella, denominata 'Riepilogo valori'.

Svalutazione cespiti / Nuovo

Selezione dati svalutazione | Riepilogo valori | **Elenco**

Codice	Svalutazione civile	Svalutazione fiscale	Valore del bene civile	Valore del bene fiscale
✓ AUTOMEZZI00001	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ CESPITE PUNTO	0,00	0,00	2.020,00	2.040,00
✓ EDIFICIO00002	0,00	0,00	101.909,00	102.918,00
✓ IMMOBILE00001	0,00	0,00	187.355,00	189.210,00
✓ IMMOBILE00002	0,00	0,00	190.056,75	191.938,50
✓ IMPIANTI00004	0,00	0,00	10.100,00	10.200,00
✓ NAVE CRUISER MED1	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ NAVE MOTORI00001	0,00	0,00	1.767.500,00	1.785.000,00

☒ Seleziona tutto
☐ Deseleziona tutto

Descrizione: AUTOMEZZI 00001

Sel. Cesp. Vis. Cesp. Saldi Stampa Dettagli

Ok

Fig. 1-472 - Svalutazione cespiti – riepilogo valori

Bottone Ok



Bottone di conferma, attraverso il quale si procede alla generazione del movimento cespiti di svalutazione, per il cespite/cespiti selezionati.

Bottone Dettagli



Bottone tramite il quale si accede alla maschera di dettaglio dei cespiti. Tramite questo bottone, l'utente ha la possibilità di modificare il valore relativo alla svalutazione civile/fiscale calcolato dalla procedura in base alla percentuale specificata nella maschera.

Di seguito un esempio di maschera di dettaglio, richiamabile dalla funzione

Fig. 1-473 - Svalutazione cespiti - dettagli

I Campi 'Svalutazione', sia per l'aspetto civile che fiscale, sono editabili da parte dell'utente.

Bottone Stampa



Bottone di stampa, tramite il quale è possibile stampare il movimento di svalutazione, che verrebbe generato dalla procedura, con riguardo al solo dato relativo alla svalutazione civile/fiscale.

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato.

Bottone Vis. cesp.



Bottone visualizzazione cespiti, che rimanda all'anagrafica del cespite selezionato.

Bottone Sel. cesp.



Bottone che permette di selezionare ulteriori cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti da selezionare.

In seguito alla generazione del movimento cespiti di svalutazione (tramite l'attivazione del bottone verde), l'utente ha la possibilità di richiamare dall'elenco la gestione di svalutazione, da cui sono stati generati i movimenti ed entrando in modifica (F3), può disporre di informazioni aggiuntive, nonché eliminare eventuali movimenti cespiti di svalutazione, posizionandosi in corrispondenza della riga del singolo cespiti e utilizzando i bottoni proposti nella gestione

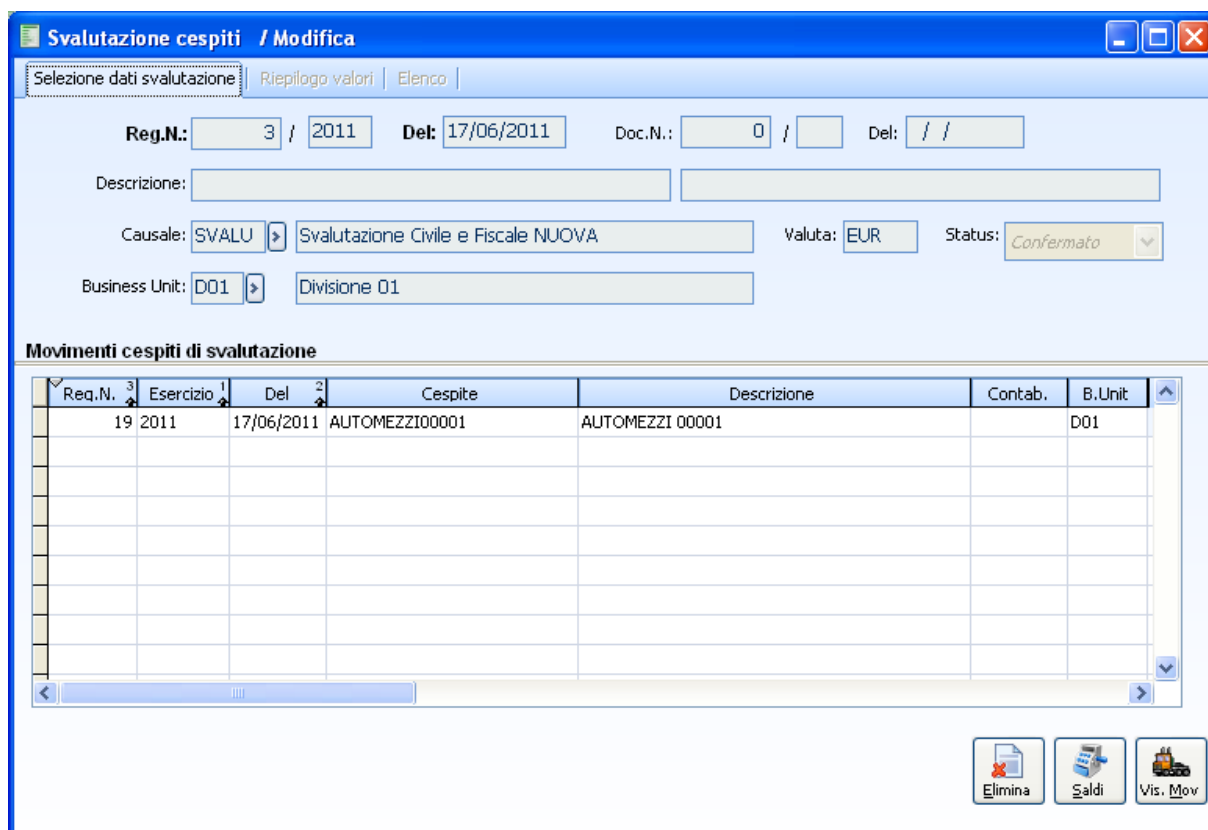


Fig. 1-474 - Svalutazione cespiti creato

Di seguito i bottoni presenti nella maschera

Bottone Elimina



Bottone elimina: consente di eliminare il movimento cespiti di svalutazione generato per quel cespiti. L'eliminazione comporta la cancellazione del movimento cespiti collegato e il relativo aggiornamento dei saldi

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespiti selezionato, aggiornato con il relativo movimento di svalutazione.

Bottone Vis. mov.



Bottone visualizzazione movimento: consente di visualizzare il movimento cespiti generato dalla gestione per quel cespiti.

Attenzione: Nel caso in cui nella maschera di svalutazione sia presente un solo cespite per il quale è stato generato il relativo movimento di svalutazione, la procedura non consente di effettuare l'eliminazione, entrando in modifica e attivando il bottone 'Elimina'. In questo caso l'utente dovrà effettuare la cancellazione dell'intera maschera di rivalutazione, tramite il bottone F5.

Causale di svalutazione cespiti

Utilizzabile dalla gestione operazioni svalutazione cespiti

Causali cespiti / Modifica

Tab: Causale | Formule | Modelli | **Elenco**

Codice:

Riferim.: Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità

☐ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili ☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☐ Incrementi di valore ☐ Oneri e spese ☐ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☐ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☐ Data primo utilizzo civile ☐ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non ammm.le e quote perse ☐ Importo non ammm.le ☐ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☐ Accantonamenti ☐ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☐ Accantonamenti ordinari ☐ Accantonamenti anticipati ☐ Utilizzazioni ordinarie ☐ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-475 - Causale svalutazione civile e fiscale

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice: SVALU Svalutazione Civile e Fiscale Dati aggiornati a: Ultima operazione

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
Valori civili	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	
A23 Incrementi di valore	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A12 Quote perse	
A24 Oneri e spese	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni	A09 Accantonamenti ordinari	
A22 Decrementi di valore	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni	A10 Utilizzazioni ordinarie	

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig. 1-476 - Causale cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | **Elenco**

Codice: SVALU Svalutazione Civile e Fiscale

Contabilizza: ☒ Sì ☐ No Causale contabile: SVAL Svalutazione Cespiti

Modelli contabili

Seq.		Valore		Conto dare		Conto avere
10	A19	Svalutazioni civili	C07	Svalutazione	C01	Conto Patrimoniale Cespiti
20	A06	Svalutazioni fiscali				

Fig. 1-477 - Causale cespiti

Trasformazione cespiti

Impostazioni

Nella gestione delle operazioni massive è presente la funzione di ‘Trasformazione massiva’. Tale gestione consente di

- ♦ -chiudere i saldi relativi ad uno specifico cespite
- ♦ -riportare, mediante apposite parametrizzazioni, i valori dei saldi del cespite precedente su altri cespiti identificati dall'utente.

In particolare, tale gestione risulta utile nel caso in cui l'utente abbia la necessità di dismettere un determinato bene (si pensi al caso di un immobile in costruzione) e di effettuare contemporaneamente l'apertura di nuovi cespiti (ad esempio più immobili risultanti dalla divisione del precedente e relativo accatastamento).

Si ricorda che:

a) le seguenti operazioni possono essere effettuate per le seguenti tipologie di cespiti:

-cespiti singoli;

-pertinenze singole;

b) i cespiti, oggetto dell'operazione di trasformazione, devono risultare in uso, alla data in cui viene effettuata l'operazione massiva;

c) la procedura non consente di effettuare operazioni massive per quei cespiti che risultino movimentati in data successiva a quella di registrazione dell'operazione stessa.

Al fine di garantire il funzionamento della gestione, è necessario seguire i seguenti passaggi.

Parametri cespiti

Nella terza pagina dei ‘Parametri cespiti’, denominata ‘Operazioni massive’, sono presenti due campi, in cui l'utente ha la possibilità di specificare le causali cespiti di chiusura ed apertura, che verranno poi proposte di default nella gestione di trasformazione cespiti.

The screenshot shows a software window titled "Parametri cespiti" with three tabs: "Parametri", "Contropartite contabili", and "Operazioni massive". The "Operazioni massive" tab is selected. Below the tabs, there are several configuration fields:

- Dismissione:** A dropdown menu showing "DISMI" and a button with a right arrow, followed by a text box containing "Dismissione cespiti".
- Rivalutazione:** A dropdown menu showing "RIVAL" and a button with a right arrow, followed by a text box containing "Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Svalutazione:** A dropdown menu showing "SVALU" and a button with a right arrow, followed by a text box containing "Svalutazione Civile e Fiscale NUOVA".
- Trasformazione:** A section header followed by two rows:
 - Chiusura:** A dropdown menu showing "DIS3" and a button with a right arrow, followed by a text box containing "Dismissione per uso storno".
 - Apertura:** A dropdown menu showing "APERT" and a button with a right arrow, followed by a text box containing "Apertura cespiti".
- Scritture di assestamento:** A section header followed by a row:
 - Causale:** A dropdown menu (empty) and a button with a right arrow, followed by an empty text box.

Fig. 1-478 – Parametri

L'utente può registrare l'operazione di trasformazione, utilizzando due distinte causali nella gestione della dismissione: causale classica di dismissione e causale di dismissione con storno valori.

Le causali di chiusura che possono essere utilizzate nella gestione di trasformazione devono presentare le seguenti impostazioni

Causale di chiusura (dismissione standard)

Combo "Riferimento" impostato a 'Nessuno';
 flag "Importo vendita" disattivato;
 flag "Data dismissione" attivo;
 possibilità di attivare il flag "minusvalenza civile" e abilitare la contabilizzazione del movimento cespiti. Qualora il flag "minusvalenza", risulti disattivato, la procedura consente di utilizzare solo causali che hanno il flag "contabilizzazione" disattivato.

Causale di chiusura con storno valori

La causale presenta le stesse caratteristiche della causale di dismissione standard, con l'aggiunta del flag 'storno valori' nell'anagrafica della causale.

Per maggiori dettagli consultare la gestione dell'operazione massiva di dismissione cespiti.

La gestione della dismissione del cespiti con flag attivo di 'storno valori' nella trasformazione comporta una visualizzazione corretta dei dati rilevati nella stampa del registro cespiti per cespiti.

Causale di apertura

La causale cespiti di apertura deve avere il flag 'Trasformazione' sulla causale cespiti attivo.

Tale flag non risulta attivabile nei seguenti casi:

flag attivo su 'importo vendita';

gestione movimenti a quantità;

flag attivo su 'data dismissione'

referimento diverso da 'nessuno'.

Causale cespiti di apertura

Causali cespiti / Modifica

Causale | Formule | Modelli | Elenco

Codice:

Riferim.: Test stampa libro cespiti: ☐ Raggruppa categorie

☐ Importo vendita ☐ Movimenta quantità ☒ Trasformazione cespiti

Valore del bene e variazioni civili ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni	Valore del bene e variazioni fiscali ☒ Incrementi di valore ☒ Oneri e spese ☒ Oneri finanziari ☐ Decrementi di valore ☒ Rivalutazioni ☒ Svalutazioni	Date di utilizzo/dismissione ☒ Data primo utilizzo civile ☒ Data primo utilizzo fiscale ☐ Data dismissione
Plusvalenze e minusvalenze civili ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Plusvalenze e minusvalenze fiscali ☐ Plusvalenza ☐ Minusvalenza	Importo non amm.le e quote perse ☒ Importo non amm.le ☒ Quote perse
Accantonamenti e utilizzazioni civili ☒ Accantonamenti ☒ Utilizzazioni civili	Accantonamenti e utilizzazioni fiscali ☒ Accantonamenti ordinari ☒ Accantonamenti anticipati ☒ Utilizzazioni ordinarie ☒ Utilizzazioni anticipate	Date di competenza ☐ Competenza civile ☐ Competenza fiscale

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-479 - Causale Apertura cespiti

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | Modelli | Elenco

Codice: Apertura cespiti

Dati aggiornati a:

Saldi cespiti

V01 Valore del bene fiscale	V14 Totale accantonato anticipato	V16 Valore del bene civile
V05 Valore non ammortizzabile	V07 Residuo da ammortam.fiscale	V08 Quota accantonam.civile
V09 Quota accantonam. ordinario	V11 % Deducibilità	V03 Totale accantonato civile
V06 Totale accantonato ordinario	V12 Limite deducibilità	V04 Residuo da ammortam.civile
V13 Quota accantonam. anticipato	V10 Quota persa	V15 Quantità residua
Movimenti cespiti	V02 Valore fiscale componenti selez.	V17 Valore civile componenti selez.

Valori civili

A01 Importo vendita	A18 Rivalutazioni	Valori fiscali	A13 Plusvalenza	A15 Accantonamenti anticipati
A17 Quantità movimentata	A19 Svalutazioni	A02 Incrementi di valore	A14 Minusvalenza	A16 Utilizzazioni anticipate
A23 Incrementi di valore	A20 Plusvalenza	A03 Oneri e spese	A11 Importo non amm.le	A12 Quote perse
A24 Oneri e spese	A21 Minusvalenza	A05 Decrementi di valore	A09 Accantonamenti ordinari	A10 Utilizzazioni ordinarie
A22 Decrementi di valore	A07 Accantonamenti	A04 Rivalutazioni		
	A08 Utilizzazioni	A06 Svalutazioni		

Formule

Seq.	Descrizione	Risultato	Formula	Condizione
10				

Fig. 1-480 - Cartella formule

Causali cespiti / Modifica

Causale | **Formule** | **Modelli** | Elenco

Codice: Apertura cespiti

Contabilizza: ☐ Si ☒ No

Causale contabile: >

Modelli contabili

Seq.	Valore	Conto dare	Conto avere
10			

Fig. 1-481 - Cartella modelli

Trasformazione cespiti

Trasformazione cespiti - Selezione cespiti origine

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 1 / 2011 Del: 17/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: DIS3 Dismissione per uso storno Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01 Data di dismissione: 17/06/2011

Filtri di selezione

Categoria:

Cespiti:

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili

Car. Cesp. Stampa Saldi Vis. Cesp.

Fig. 1-482 - Trasformazione cespiti - Selezione cespiti origine

Questa gestione permette di generare il movimento cespiti di dismissione per il cespiti selezionato. Si compone dei seguenti campi:

Reg. N.

Numero progressivo di registrazione dell'operazione di trasformazione, proposto in automatico dalla procedura e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria.

Del

Data di registrazione dell'operazione di trasformazione cespiti. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. N.

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica. (serie). Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Del

Data del documento che si sta caricando. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Descrizioni

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. Le descrizioni vengono riportate nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Causale

Codice della causale. Tale campo risulta già inizializzato con il codice causale creato per la specifica gestione, se indicato nei parametri cespiti. Sulle causali da utilizzare si rimanda alla parte iniziale del documento.

Valuta

Si tratta di un campo che viene solamente visualizzato senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza.

Status

Provvisorio
Confermato

Combo che indica lo status con cui verrà generato il corrispondente movimento cespiti.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business Unit selezionata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda abbia la gestione delle Business Unit. Nel caso in cui non si specifichi alcuna Business Unit, il corrispondente movimento cespiti di dismissione verrà generato sulla Business Unit specificata nell'anagrafica del cespiti oggetto del movimento.

Data dismissione

Il campo è valorizzato con data dismissione pari alla data di registrazione della trasformazione.

Filtri di selezione

Categoria

Permette di selezionare la categoria cespiti di selezione.

Cespiti

Permette di selezionare il codice cespiti. La procedura, laddove valorizzato un codice categoria, permette di visualizzare nel campo cespiti i soli cespiti appartenenti alla categoria sopra selezionata. La procedura visualizza i soli cespiti (di tipologia cespiti singolo/pertinenza singola) con stato del bene 'in uso'.

Attenzione: nel caso in cui nella dismissione si utilizzi una causale con flag 'storno valori' attivo, la procedura permette di selezionare solo cespiti che presentano un decremento di valore inferiore all'incremento di valore.

Qualora la condizione non sia soddisfatta, in fase di selezione del cespiti, la procedura visualizza il seguente messaggio

“ Per il cespiti selezionato i decrementi di valore sono superiori agli incrementi. “

Una volta selezionato il cespiti, la procedura visualizza nella tabella in basso i valori civili e fiscali relativi al cespiti e rende editabili i seguenti bottoni

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 1 / 2011 Del: 17/06/2011 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: DIS3 Dismissione per uso storno Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01 Data di dismissione: 17/06/2011

Filtri di selezione

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

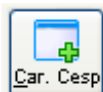
Cespite: AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	200,00	900,00

Car. Cesp. Stampa Saldi Vis. Cesp.

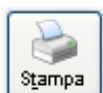
Fig. 1-483 - Trasformazione cespiti

Bottone Selezione cespiti



Il seguente bottone consente all'utente di accedere alla cartella 'Selezione cespiti destinatari', tramite la quale è possibile effettuare la selezione dei cespiti oggetto di apertura.

Bottone Stampa



Bottone di stampa, tramite il quale è possibile stampare il movimento cespiti di dismissione, che verrebbe generato dalla procedura.

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato.

Bottone Vis. cespiti



Bottone visualizzazione cespiti, che rimanda all'anagrafica del cespiti selezionato.

Fig. 1-484 - Trasformazione cespiti – selezione cespiti destinatari

Questa gestione permette di generare il movimento cespiti di apertura per i cespiti selezionati. Si compone dei seguenti campi

Reg. N.

Numero progressivo di registrazione dell'operazione di trasformazione, proposto in automatico dalla procedura e variabile a seconda del codice esercizio impostato dopo la barra separatoria.

Del

Data di registrazione dell'operazione di trasformazione cespiti. Viene proposta la data indicata al momento della selezione azienda.

Doc. N.

Numero del documento che si sta registrando. E' formato da una parte numerica ed una alfanumerica. (serie). La procedura propone di default il numero documento della cartella precedente, se impostato. L'utente è comunque libero di indicare un differente numero documento. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Del

Data del documento che si sta caricando. Tale dato viene riportato nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione. La procedura propone di default la data documento della cartella precedente, se impostata. L'utente è comunque libero di indicare una differente data documento.

Descrizioni

In questi due campi possono essere indicate le descrizioni: principale e supplementare, identificative del movimento. La procedura propone di default le descrizioni della cartella precedente, se impostate.

L'utente è comunque libero di indicare una differente descrizione. Le descrizioni vengono riportate nel corrispondente campo della registrazione movimento cespiti generato dalla funzione.

Causale

Codice della causale. Tale campo risulta già inizializzato con il codice causale creato per la specifica gestione, se indicato nei parametri. Sulle causali da utilizzare si rimanda alla parte iniziale del documento.

Valuta

Si tratta di un campo che viene solamente visualizzato senza possibilità di modifica; viene riportata la valuta di conto associata al codice esercizio di competenza.

Status



Combo che indica lo status con cui verrà generato il corrispondente movimento cespiti.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business Unit selezionata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda abbia la gestione delle Business Unit. Nel caso in cui non si specifichi alcuna Business Unit, il corrispondente movimento cespiti di dismissione verrà generato sulla Business Unit specificata nell'anagrafica del cespiti oggetto del movimento.

Data di primo utilizzo civile

Il campo è valorizzato con data di primo utilizzo civile pari alla data di registrazione della trasformazione. Tale campo risulta visibile se la causale di apertura ha il flag 'data primo utilizzo civile' attiva.

Data di primo utilizzo fiscale

Il campo è valorizzato con data di primo utilizzo fiscale pari alla data di registrazione della trasformazione. Tale campo risulta visibile se la causale di apertura ha il flag 'data primo utilizzo fiscale' attiva.

Filtri di selezione

Da categoria

Permette di selezionare il primo codice della categoria.

A categoria

Permette di selezionare l'ultimo codice della categoria.

Da cespiti

Permette di selezionare il primo codice del cespiti.

A cespiti

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespiti.

Famiglia

Codice della famiglia. L'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la famiglia indicata nella propria anagrafica.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli cespiti che presentano la Business Unit indicata nella propria anagrafica.

Tipo beni



Tale combo permette di filtrare i cespiti per tipologia di beni (materiali/immateriali).

Esercizio di primo utilizzo civile

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

Esercizio di primo utilizzo fiscale

Permette di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile specificata nella maschera

Bottone Sel. cespiti



Il seguente bottone abilita la funzione di selezione dei cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti, che in base ai filtri definiti nella maschera, potranno essere oggetto di apertura.

ATTENZIONE: l'utente, nel caso di apertura cespiti, deve aver preventivamente caricato le anagrafiche del cespiti oggetto della trasformazione.

I cespiti selezionabili devono avere le seguenti caratteristiche:

-cespite singolo/pertinenza singola;

-lo stato del bene deve essere diverso da 'ceduto';

-i cespiti, oggetto dell'apertura, non devono risultare movimentati in data successiva rispetto alla data di registrazione del movimento di trasformazione.

Di seguito la maschera di selezione, che si apre in seguito all'attivazione del bottone

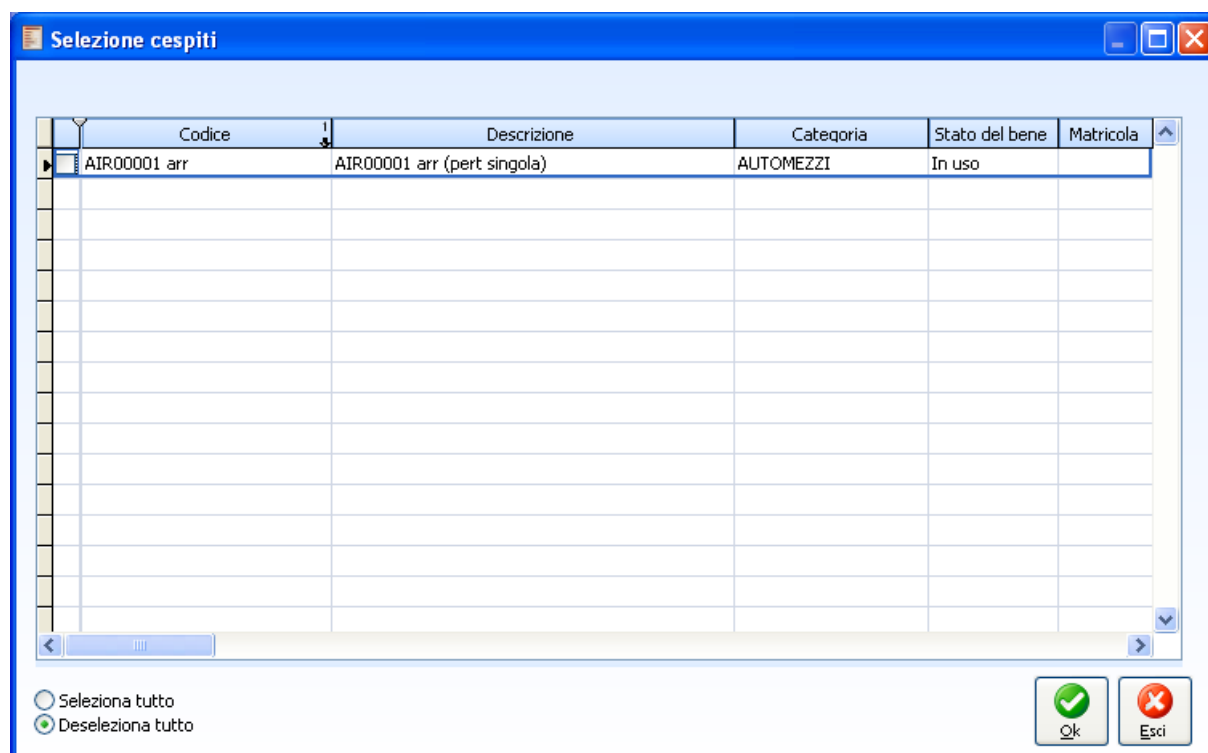


Fig. 1-485 - Trasformazione cespiti

Selezionando uno o più cespiti, attraverso l'attivazione del bottone verde di conferma, la procedura procede al caricamento dei cespiti, destinati alla trasformazione nella cartella, denominata 'Riepilogo valori'.

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | **Elenco**

Dati di origine saldi

Cespiti: AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	200,00	900,00

Cespiti di destinazione saldi

Percentuale	Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili
0,00	5.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00

AIR00001 arr (pert singola)







Fig. 1-486 - Trasformazione cespiti – riepilogo valori

Nella cartella 'Riepilogo valori' dopo aver selezionato i cespiti di destinazione è necessario definire per ognuno il parametro e spostarsi con il pulsante 'tab'. La procedura in questo modo definisce la percentuale e valorizza il relativo campo. Successivamente premendo il bottone 'Calcola' la procedura procede con la ripartizione degli importi.

La cartella 'Riepilogo valori' risulta così composta

Dati origine dei saldi

Questa parte della maschera visualizza i dati del cespiti di origine, oggetto della dismissione.

Cespiti di destinazione saldi

In questa parte della maschera sono riportati i codici dei cespiti, selezionati nella cartella precedente 'Selezione cespiti destinatari'. Una volta selezionati i cespiti destinatari, sarà cura dell'utente indicare manualmente un valore nei rispettivi campi 'Parametro', quindi spostandosi sul campo 'Percentuale', la procedura definisce la percentuale in base al parametro impostato. Attraverso il bottone 'Calcola', editabile nella maschera in basso, l'utente ottiene il calcolo dei valori dei saldi relativi ai cespiti selezionati, in base al riproporzionamento dei valori del cespiti di origine, secondo la percentuale specificata.

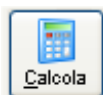
Di seguito il dettaglio dei bottoni, attivabili nella maschera:

Bottone Selezione cespiti



Bottone che permette di selezionare ulteriori cespiti, rimandando all'elenco dei cespiti da selezionare.

Bottone Calcola



Bottone tramite il quale la procedura calcola i valori dei saldi da attribuire ai cespiti di destinazione in base alla percentuale specificata nella maschera.

Bottone Dettagli

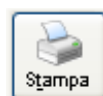


Bottone tramite il quale si accede alla maschera di dettaglio dei cespiti. Tramite questo bottone, l'utente ha la possibilità di modificare il valore relativo al riproporzionamento dei saldi calcolato dalla procedura in base alla percentuale specificata nella maschera, imputando eventuali differenze di arrotondamento ad uno specifico cespito..

Di seguito un esempio di maschera di dettaglio, richiamabile dalla funzione

Fig. 1-487 - Saldi cespiti

Bottone Stampa



Bottone di stampa, tramite il quale è possibile stampare il movimento di trasformazione, che verrebbe generato dalla procedura, con riguardo ai cespiti di destinazione. La stampa di simulazione evidenzia inoltre eventuali differenze, originate da arrotondamenti tra i valori di origine e la somma dei valori di destinazione.

Di seguito un esempio di stampa

Movimenti trasformazione cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Causale: APERT

Doc. n.:

Del:

Data primo utilizzo civile: 17/06/2011

Business Unit: D01

Status: Confermato

Data primo utilizzo fiscale: 17/06/2011

Descrizione:

Dati di origine saldi**Importi espressi in EU****AUTOMEZZI00001**

AUTOMEZZI 00001

Saldi - aspetto civile

<i>Incremento valore bene:</i>	1.000,00
<i>Oneri e spese:</i>	
<i>Rivalutazioni:</i>	
<i>Decrementi valore:</i>	1.000,00
<i>Svalutazioni:</i>	200,00
<i>Accantonamento:</i>	900,00
<i>Utilizzazione:</i>	300,00
<i>Plusvalenza:</i>	
<i>Minusvalenza:</i>	600,00

Saldi - aspetto fiscale

<i>Incremento valore bene:</i>	1.000,00
<i>Oneri e spese:</i>	
<i>Rivalutazioni:</i>	
<i>Decrementi valore:</i>	1.000,00
<i>Svalutazioni:</i>	
<i>Importo non ammortizzabile:</i>	
<i>Quote perse:</i>	
<i>Accantonamento ordinario:</i>	1.300,00
<i>Utilizzazione:</i>	300,00
<i>Accantonamento anticipato:</i>	1.300,00
<i>Utilizzazione:</i>	300,00
<i>Plusvalenza:</i>	
<i>Minusvalenza:</i>	600,00

Cespiti di destinazione saldi*Cespiti**Descrizione***AIR00001 arr**

AIR00001 arr (per singola)

Saldi - aspetto civile

<i>Incremento valore bene:</i>	5.000,00
<i>Oneri e spese:</i>	100,00
<i>Rivalutazioni:</i>	
<i>Decrementi valore:</i>	Non gestito
<i>Svalutazioni:</i>	
<i>Accantonamento:</i>	
<i>Utilizzazione:</i>	
<i>Plusvalenza:</i>	Non gestito
<i>Minusvalenza:</i>	Non gestito

Saldi - aspetto fiscale

<i>Incremento valore bene:</i>	5.000,00
<i>Oneri e spese:</i>	100,00
<i>Rivalutazioni:</i>	
<i>Decrementi valore:</i>	Non gestito
<i>Svalutazioni:</i>	
<i>Importo non ammortizzabile:</i>	
<i>Quote perse:</i>	
<i>Accantonamento ordinario:</i>	
<i>Utilizzazione:</i>	
<i>Accantonamento anticipato:</i>	
<i>Utilizzazione:</i>	
<i>Plusvalenza:</i>	Non gestito
<i>Minusvalenza:</i>	Non gestito

Fig. 1-488 - Report Movimenti trasformazione cespiti

In seguito alla generazione dei movimenti cespiti di dismissione/apertura (tramite l'attivazione del bottone verde), l'utente ha la possibilità di richiamare dall'elenco la gestione di trasformazione, da cui sono stati generati i movimenti ed entrando in modifica (F3) nelle cartelle 'Selezione cespiti di origine' e 'Selezione cespiti destinatari', può disporre di informazioni aggiuntive.

Di seguito i bottoni presenti nella maschera

[illegible]

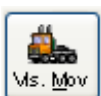
Fig. 1-489 - Trasformazione cespiti

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato, aggiornato con il relativo movimento di dismissione

Bottone Vis. movimenti



Bottone visualizzazione movimento: consente di visualizzare il movimento cespiti generato dalla gestione relativo al cespiti di origine.

[illegible]

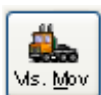
Fig. 1-490 - Trasformazione cespiti - Selezione cespiti destinatari

Bottone Saldi



Bottone saldi, tramite il quale è possibile visualizzare l'archivio saldi per il cespite selezionato, aggiornato con il relativo movimento di apertura

Bottone Vis. Movimenti



Bottone visualizzazione movimento: consente di visualizzare il movimento cespiti generato dalla gestione relativo al cespiti di origine.

Esempio di gestione cespiti oggetto di trasformazione

Supponiamo di caricare il seguente cespite appartenente alla categoria EDIFICI e di registrare un movimento di acquisto, con la valorizzazione dei valori sia civili che fiscali.

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: 61 / 2011 > Del: 01/01/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >

Causale: ACQ1 > Acquisto Civile e Fiscale a q.tà NUOVA Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 Compet.: 2011 >

Descrizione:
 Data primo utilizzo fiscale: 01/01/2011

Fornitore: BRAMBILLA > Brambilla Ugo Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: EDIFICIO001 > EDIFICI IN COSO0001 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	100.000,00
Incr. di valore fiscale:	100.000,00
Oneri e spese civili:	1.000,00
Oneri e spese fiscali:	1.000,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	3,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

[Dati agg.](#) [Val. Calc.](#) [Calcola](#)

Fig. 1-491 - Movimenti cespiti EDIFICIO001

In data 01.03.2011 viene registrato un movimento di rivalutazione per il cespite

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 62 / 2011 | Del: 01/03/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 | Compet.: 2011

Causale: RIVAL | Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA

Descrizione:

Cespite: EDIFICI0001 | EDIFICI IN COSO0001 | Status: Confermato

U.M.: N. | Numero | Q.tà movimentata: 0,000

Importo vendita: 0,00

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Dati agg.

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	3,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 0,00	1,50	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 150,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 1.500,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Val. Calc.

Fig. 1-492 - Movimenti cespiti RIVAL EDIFICI0001

Si effettua in data 31.12.2011 la registrazione del movimento di accantonamento per il cespite

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 63 / 2011 | Del: 31/12/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 | Compet.: 2010

Causale: ACCAN | Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Descrizione:

Cespite: EDIFICI0001 | EDIFICI IN COSO0001 | Status: Confermato

U.M.: N. | Numero | Q.tà movimentata: 0,000

Importo vendita: 0,00

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Dati agg.

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 25.287,50	25,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 12.643,75	12,50	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 0,00			
Svalutazioni fiscali: 0,00			

Val. Calc. | Calcola

Fig. 1-493 - Movimenti cespiti ACCAN EDIFICI0001

Nell'esercizio successivo si registra una svalutazione

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | [Elenco](#)

Reg.N.: / Del: Doc.N.: / Del: B.U.: Compet.:

Causale: Svalutazione Civile e Fiscale NUOVA

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0001 Status:

U.M.: Numero Q.tà movimentata:

Importo vendita:

Valuta: Cambio:

[Dati agg.](#)

Valore del bene e variazioni	Accantonamenti e utilizzazioni civili	%	Importo non ammortizzabile e q.perse
Incr. di valore civili: 0,00	Accantonam. civili: 0,00	25,00	Importo non amm.le: 0,00
Incr. di valore fiscale: 0,00	Utilizzazioni civili: 0,00		Quote perse: 0,00
Oneri e spese civili: 0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali		Plusvalenze e minusvalenze
Oneri e spese fiscali: 0,00	Accantonam. ordinario: 0,00	25,00	Plus. civile: 0,00
Rivalutazioni civili: 0,00	Utilizzazioni ordinarie: 0,00		Plus. fiscale: 0,00
Rivalutazioni fiscali: 0,00	Accantonam. anticipato: 0,00	0,00	Minus. civile: 0,00
Decr. di valore civili: 0,00	Utilizzazioni anticipate: 0,00		Minus. fiscale: 0,00
Decr. di valore fiscali: 0,00			
Svalutazioni civili: 250,00			
Svalutazioni fiscali: 250,00			

[Val. Calc.](#)

Fig. 1-494 - Movimenti cespiti SVALU

In data successiva si procede alla registrazione di operazione massiva di trasformazione cespiti.

CASO A

Gestione trasformazione con causale di dismissione con flag 'storno valori'

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 2 / 2011 Del: 30/11/2011 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: DIS3 Dismissione per uso storno Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01 Data di dismissione: 30/11/2011

Filtri di selezione

Categoria: EDIFICI EDIFICI

Cespiti: EDIFICI IN COSO0002 EDIFICI IN COSO0002

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
100.000,00	1.000,00	150,00	0,00	250,00	25.287,50

Car. Cesp. Stampa Saldi Vis. Cesp.

Fig. 1-495 - Trasformazione cespiti

Trasformazione cespiti / Nuovo			
Selezione cespiti origine		Selezione cespiti destinatari	
Riepilogo valori		Elenco	
Reg.N.:	2 / 2011	Del:	30/11/2011
Doc.N.:	0 /	Del:	/ /
Descrizione:			
Causale:	APERT > Apertura cespiti	Valuta:	EUR
Status:	Confermato		
Business Unit:	D01 > Divisione 01	Data primo utilizzo civile:	30/11/2011
		Data primo utilizzo fiscale:	30/11/2011
Filtri di selezione			
Da categoria:	EDIFICI >	EDIFICI	
A categoria:	EDIFICI >	EDIFICI	
Da cespiti:	>		
A cespiti:	>		
Famiglia:	>		
Business Unit:	D01 > Divisione 01		
Tipo beni:	Materiali	Esercizio primo utilizzo civile:	>
		Esercizio primo utilizzo fiscale:	>



 Sel. Cesp.

Fig. 1-496 - Trasformazione cespiti

Supponiamo di effettuare l'apertura dei seguenti cespiti, le cui anagrafiche risulteranno preventivamente caricate dall'utente

[illegible]

Fig. 1-497 - Trasformazione cespiti

I valori dei cespiti vengono riproporzionati in base alla stessa percentuale, ossia 50%: Dopo aver

selezionato i cespiti di destinazione è necessario definire per ognuno il parametro e spostarsi con il pulsante 'tab'. La procedura in questo modo definisce la percentuale e valorizza il relativo campo. Successivamente premendo il bottone 'Calcola' la procedura procede con la ripartizione degli importi.

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | **Elenco**

Dati di origine saldi

Cespiti:

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
100.000,00	1.000,00	150,00	0,00	250,00	25.287,50

Cespiti di destinazione saldi

	Percentuale	Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili
☒	0,00	50.000,00	500,00	75,00	0,00	0,00
☒	0,00	50.000,00	5.000,00	75,00	0,00	0,00
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						

Fig. 1-498 - Trasformazione cespiti

Alla conferma dell'operazione i movimenti cespiti risultanti risultano i seguenti:

Movimento di dismissione del cespite con storno valori

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 89 / 2011 | Del: 30/11/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 |

Causale: DIS3 | Dismissione per uso storno | Data di dismissione: 30/11/2011 | Compet.: 2011 |

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0002 | EDIFICI IN COSO0002 | Status: Confermato

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	-1.000,00
Oneri e spese fiscali:	-1.000,00
Rivalutazioni civili:	-150,00
Rivalutazioni fiscali:	-150,00
Decr. di valore civili:	100.000,00
Decr. di valore fiscali:	100.000,00
Svalutazioni civili:	-250,00
Svalutazioni fiscali:	-250,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	25.287,50	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	12.643,75	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-499 - Movimenti cespiti

Movimenti di apertura dei cespiti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 90 / 2011 | Del: 30/11/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 |

Causale: APERT | Apertura cespite | Data primo utilizzo civile: 30/11/2011 | Compet.: 2011 |

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 30/11/2011

Cespite: EDIFICIO IN CORSO | EDIFICIO IN CORSO | Status: Confermato

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	50.000,00
Incr. di valore fiscale:	50.000,00
Oneri e spese civili:	500,00
Oneri e spese fiscali:	500,00
Rivalutazioni civili:	75,00
Rivalutazioni fiscali:	75,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	125,00
Svalutazioni fiscali:	125,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	6.321,88	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-500 - Movimenti cespiti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 91 / 2011 Del: 30/11/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: APERT Apertura cespite Data primo utilizzo civile: 30/11/2011 Compet.: 2011

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 30/11/2011

Cespite: EDIFICIO IN CORSO 2 EDIFICIO IN CORSO 2 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	50.000,00
Incr. di valore fiscale:	50.000,00
Oneri e spese civili:	500,00
Oneri e spese fiscali:	500,00
Rivalutazioni civili:	75,00
Rivalutazioni fiscali:	75,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	125,00
Svalutazioni fiscali:	125,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	6.321,88	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-501 - Movimenti cespiti

CASO B

Gestione della trasformazione con dismissione effettuata con la causale di dismissione standard

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | **Selezione cespiti destinatari** | Riepilogo valori | Elenco

Reg.N.: 3 / 2011 Del: 30/11/2011 Doc.N.: 0 / Del: / /

Descrizione:

Causale: DIS3 Dismissione per uso storno Valuta: EUR Status: Confermato

Business Unit: D01 Divisione 01 Data di dismissione: 30/11/2011

Filtri di selezione

Categoria: EDIFICI ROMA EDIFICI ROMA

Cespiti: EDIFICI ROMA00001 EDIFICI ROMA IN CORSO 00001

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
100.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Car. Cesp. Stampa Saldi Vis. Cesp.

Fig. 1-502 - Trasformazione cespiti

Di seguito la maschera di selezione cespiti destinatari: Dopo aver selezionato i cespiti di destinazione è necessario definire per ognuno il parametro e spostarsi con il pulsante 'tab'. La procedura in questo modo definisce la percentuale e valorizza il relativo campo. Successivamente premendo il bottone 'Calcola' la procedura procede con la ripartizione degli importi.

Trasformazione cespiti / Nuovo

Selezione cespiti origine | Selezione cespiti destinatari | Riepilogo valori | **Elenco**

Dati di origine saldi

Cespiti:

Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili	Accantonam. civili
100.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cespiti di destinazione saldi

	Percentuale	Incr. di valore civili	Oneri e spese civili	Rivalutazioni civili	Decr. di valore civili	Svalutazioni civili
☒	0,00	50.000,00	500,00	75,00	0,00	0,00
☒	0,00	50.000,00	500,00	75,00	0,00	0,00
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						
☐						

Fig. 1-503 - Trasformazione cespiti

Si procede con la ripartizione degli importi tra i due nuovi cespiti, oggetto di trasformazione e si conferma la generazione dei movimenti.

Di seguito il dettaglio dei movimenti cespiti generati:

Movimento di dismissione del cespiti EDIFICI ROMA00001

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 93 / 2011 > Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >
 Causale: DIS3 > Dismissione per uso storno Data di dismissione: 31/12/2011 Compet.: 2011 >
 Descrizione:
 Cespite: EDIFICI ROMA00001 > EDIFICI ROMA IN CORSO 00001 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	100.900,00
Decr. di valore fiscali:	100.900,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	0,00	0,00
Utilizzazioni civili:	25.287,50	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	12.643,75	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	75.612,50
Minus. fiscale:	88.256,25

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-504 - Movimenti cespiti

I movimenti di apertura

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 94 / 2011 > Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 >
 Causale: APERT > Apertura cespite Data primo utilizzo civile: 31/12/2011 Compet.: 2011 >
 Descrizione:
 Data primo utilizzo fiscale: 31/12/2011
 Cespite: EDIFICI ROMA00002 > EDIFICI ROMA IN CORSO 00002 Status: Confermato
 Valuta: EUR Cambio: 1,000000
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	50.000,00
Incr. di valore fiscale:	50.000,00
Oneri e spese civili:	500,00
Oneri e spese fiscali:	500,00
Rivalutazioni civili:	75,00
Rivalutazioni fiscali:	75,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	125,00
Svalutazioni fiscali:	125,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	6.321,88	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc.

Fig. 1-505 - Movimenti cespiti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 95 / 2011 Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: APERT Apertura cespite Data primo utilizzo civile: 31/12/2011 Compet.: 2011

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 31/12/2011

Cespite: EDIFICI ROMA00003 EDIFICI ROMA IN CORSO 00003 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	50.000,00
Incr. di valore fiscale:	50.000,00
Oneri e spese civili:	500,00
Oneri e spese fiscali:	500,00
Rivalutazioni civili:	75,00
Rivalutazioni fiscali:	75,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	125,00
Svalutazioni fiscali:	125,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	6.321,88	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-506 - Movimenti cespiti

Principali messaggi visualizzati

Caso dismissione

CASO A)

Nella maschera di selezione cespiti non è stato selezionato alcun cespite. Il messaggio dato è il seguente: 'Non è stato selezionato alcun cespite'

CASO B)

Nella maschera di generazione cespiti non viene selezionato alcun cespite, la procedura propone il seguente messaggio: 'Non esistono movimenti cespiti da generare'

I messaggi seguenti, derivanti da controllo sulla presenza di esercizio consolidato e/o di movimenti cespiti generati contabilizzati, risultano comuni a tutte le gestioni:

CASO C)

Nella maschera di generazione cespiti viene lanciata la generazione per un cespite che nel frattempo è stato movimentato in data successiva, nel caso in cui si selezioni solo questo cespite. Il messaggio dato è il seguente: 'Sono stati rilevati movimenti in data successiva alla data registrazione. Impossibile generare i movimenti cespiti'

CASO D)

Nella maschera di generazione cespiti viene lanciata la generazione per un cespite che nel frattempo è stato movimentato in data successiva, nel caso in cui si selezionino più cespiti tra cui questo, movimentato in data successiva. Il messaggio dato è il seguente: 'Sono stati rilevati movimenti in data successiva alla data registrazione. Per tali cespiti non verranno generati movimenti. Confermi l'elaborazione?'

CASO E)

Nel caso in cui si tenti di caricare un'operazione massiva in un esercizio che coincida o sia precedente l'esercizio di consolidamento specificato nei parametri cespiti, la procedura ne inibisce il salvataggio e presenta il seguente messaggio: Esercizio di competenza del movimento da generare compreso entro la data di consolidamento

CASO F)

Nel caso in cui si tenti di effettuare l'eliminazione di un'operazione massiva in un esercizio che coincida o sia precedente l'esercizio di consolidamento specificato nei parametri cespiti, la procedura ne impedisce la cancellazione e presenta il seguente messaggio: Errore: impossibile cancellare movimento cespiti:... del...

Esercizio di competenza compreso entro la data di consolidamento.

CASO G)

Nel caso in cui si tenti di effettuare l'eliminazione di un'operazione massiva comprensiva di almeno un movimento cespiti contabilizzati. La procedura ne impedisce la cancellazione e presenta il seguente messaggio: Errore: impossibile cancellare movimento cespiti n... del....

Movimento contabilizzato

Nel caso in cui si effettui l'eliminazione, tramite apposito bottone 'Elimina', di un movimento cespiti contabilizzato, la procedura propone il seguente messaggio:

Impossibile cancellare movimento cespiti n del.... Movimento contabilizzato

Caso rivalutazione

CASO A)

Nella maschera di selezione cespiti non è stato selezionato alcun cespiti. Il messaggio dato è il seguente: 'Non è stato selezionato alcun cespiti'

CASO B)

Nella maschera di generazione cespiti non viene selezionato alcun cespiti, la procedura propone il seguente messaggio: 'Non esistono movimenti cespiti da generare'

CASO C)

Nel caso in cui nella gestione si selezionino più cespiti e per questi non si definisca una percentuale di rivalutazione, la procedura avverte l'utente con il seguente messaggio:

'Non esistono movimenti cespiti da generare'

CASO D)

Nel caso in cui nella gestione si selezionino più cespiti e tra questi ne esista almeno uno per il quale non sia stata definita alcuna percentuale di rivalutazione, la procedura avverte l'utente con il seguente messaggio: 'Esistono cespiti senza valore di rivalutazione, per questi non verranno generati movimenti. Confermi l'elaborazione?'

Caso svalutazione

CASO A)

Nella Maschera di selezione cespiti non è stato selezionato alcun cespiti. Il messaggio dato è il seguente: 'Non è stato selezionato alcun cespiti'

CASO B)

Nella Maschera di generazione cespiti non viene selezionato alcun cespiti, la procedura propone il seguente messaggio: 'Non esistono movimenti cespiti da generare'

CASO C)

Nel caso in cui nella gestione si selezionino più cespiti e per questi non si definisca una percentuale di rivalutazione, la procedura avverte l'utente con il seguente messaggio: 'Non esistono movimenti cespiti da generare'

CASO D)

Nel caso in cui nella gestione si selezionino più cespiti e tra questi ne esista almeno uno per il quale non si definisca una percentuale di svalutazione, la procedura avverte l'utente con il seguente messaggio: 'Esistono cespiti senza valore di svalutazione, per questi non verranno generati movimenti. Confermi l'elaborazione?'

Principali implicazioni derivanti nelle varie gestioni

Operazione massiva di dismissione registrata con una causale di storno valori.

Operazioni annuali/ Nota integrativa - tipo di stampa 2) movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito l'esempio di una differente visualizzazione degli importi valorizzati in nota integrativa nel caso in cui si registri l'operazione massiva di dismissione con storno valori o con causale di dismissione classica. Supponiamo di effettuare per un cespite singolo tramite la funzione massiva di 'Dismissione Cespiti' il seguente movimento cespiti, utilizzando la causale di Dismissione, con flag di 'storno valori' attivo. Di seguito il movimento cespiti generato in data 01.01.2007

Fig. 1-507 - Movimenti cespiti

Si lanci la stampa di Nota Integrativa tipo di stampa 2) Movimenti delle immobilizzazioni relativa all'esercizio 2011

Nota integrativa:			Azienda Dimostrativa AHE					
(2) Movimenti delle immobilizzazioni								
Selezioni	Esercizio: 2011							
Conto	Descrizione		Acquisizioni	Rivalutazioni	Accanton. civile	Svalutazioni	Alienazioni	Totali Consistenza finale
EDIFICI	Edifici	Cons.	101.000,00	150,00	25.287,50	-250,00		1.056.525,00
EDIFICI	Edifici	Variazioni	7.100,00	-150,00	-25.287,50	-250,00	100.000,00	25.220,00
		Variazioni	0,98	-100,00	-100,00	100,00	100,00	-100,00

Fig. 1-508 - Nota integrativa

Come risulta dalla stampa della nota integrativa gli importi in variazione, letti dall'archivio dei movimenti, risultano così valorizzati:

Acquisizioni (somma dell'incremento di valore + oneri e spese)=-1000.00

Rivalutazioni = -150.00

Accantonamento civile = -25287.50

Svalutazione = -250.00

Alienazione (decrementi di valore)=100000.00

Gli importi riportati nella stampa presentano importi negativi, dal momento che nel movimento cespiti di dismissione è stato effettuato lo storno dei singoli valori.

Di seguito la stampa nota integrativa che si sarebbe ottenuta nel caso in cui il movimento cespiti di dismissione non presenta uno storno dei valori.

Di seguito il movimento cespiti di dismissione

Fig. 1-509 - Movimenti cespiti

Si lanci la stampa di Nota Integrativa

Tipo di Stampa 2) Movimenti delle immobilizzazioni relativa all'esercizio 2011

Nota Integrativa:									
(2) Movimenti delle immobilizzazioni									
Selezioni									
Esercizio 2007									
Conto	Descrizione		Acquisizioni	Rivalutazioni	Accantonam. Civile	Svalutazioni	Alienazioni	Totale	Creditato da Finizi
EDIFICI	EDIFICI	Cons. Iniziali	101.000,00	150,00	25.287,50	250,00		75.612,50	
EDIFICI	EDIFICI	Variazioni			-25.287,50		100.000,00	-75.612,50	
		Variazioni %			-100,00		100,00	-100,00	

Fig. 1-510 - Nota integrativa

Come risulta dalla stampa della nota integrativa gli importi in variazione, letti dall'archivio dei movimenti, risultano così valorizzati:

Acquisizioni (somma dell'incremento di valore + oneri e spese)=0

Rivalutazioni = 0

Accantonamento civile = -25287.50

Svalutazione = 0

Alienazione (decrementi di valore)=100900.00

Principali implicazioni i nelle varie gestioni

Operazioni annuali/ nota integrativa - tipo di stampa 13) movimenti delle immobilizzazioni

La sezione 13 si basa esclusivamente sulla lettura dell'archivio movimenti cespiti, limitatamente all'esercizio di competenza, dove vengono selezionati solo i movimenti con causali cespiti che abbiano il check 'Plusvalenze/Minusvalenze' attivato.

Di seguito un esempio di stampa nel caso di trasformazione di un cespite singolo, per il quale risultino rilevati precedentemente delle minusvalenze in seguito a vendita parziale.

Caso a) Vendita parziale e trasformazione del cespite effettuata nello stesso esercizio

Supponiamo di effettuare la vendita parziale per il cespite singolo EDIFICIO 0001 in data 01.01.2010, rilevando una plusvalenza civile pari a E100,00.

La stampa Nota integrativa 13) Movimenti delle immobilizzazioni che si otterrebbe per l'esercizio 2010:

Nota Integrativa		AZIENDA
(13) Composizione delle voci "Proventi Straordinari" e "Oneri Straordinari" imputati al Conto Economico		
Selezioni	Esercizio: 2010	
Voce di Bilancio	Importo	
PROVENTI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali	100,00	
ONERI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali		
	Totale	100,00

Fig. 1-511 - Nota integrativa

Nell'esercizio 2010 si proceda con l'operazione massiva di trasformazione, con la quale si effettui la dismissione del cespite Edificio0001 e l'apertura del cespite Edificio 0002.

Di seguito i movimenti cespiti ottenuti e le relative stampe

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 15 / 2010 Del: 01/01/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: DIS3 Dismissione per uso storno Data di dismissione: 01/01/2010 Compet.: 2010

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0001 EDIFICI IN COSO0001 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	-1.000,00
Oneri e spese fiscali:	-1.000,00
Rivalutazioni civili:	-150,00
Rivalutazioni fiscali:	-150,00
Decr. di valore civili:	100.000,00
Decr. di valore fiscali:	100.000,00
Svalutazioni civili:	-250,00
Svalutazioni fiscali:	-250,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	3,00
Utilizzazioni civili:	25.287,50	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	12.643,75	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	-100,00
Plus. fiscale:	-100,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-512 - Movimento di dismissione cespiti con storno valori

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 16 / 2010 Del: 01/01/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: APERT Apertura cespiti Data primo utilizzo civile: 01/01/2010 Compet.: 2010

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0002 EDIFICI IN COSO0002 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	100.000,00
Incr. di valore fiscale:	100.000,00
Oneri e spese civili:	1.000,00
Oneri e spese fiscali:	1.000,00
Rivalutazioni civili:	150,00
Rivalutazioni fiscali:	150,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	250,00
Svalutazioni fiscali:	250,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	25.287,50	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	100,00
Plus. fiscale:	100,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-513 - Movimento di apertura

La stampa nota integrativa '13) Movimenti delle immobilizzazioni' relativa all'esercizio 2010 che si ottiene è la seguente

Nota Integrativa		AZIENDA
(13) Composizione delle voci "Proventi Straordinari" e "Oneri Straordinari" imputati al Conto Economico		
Selezioni	Esercizio: 2010	
Voce di Bilancio	Importo	
PROVENTI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali	100,00	
ONERI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali		
	Totali	100,00

Fig. 1-514 - Nota integrativa

Si supponga invece di registrare per lo stesso cespite la trasformazione nell'esercizio successivo (ed es.2011). La stampa nota integrativa '13) Movimenti delle immobilizzazioni' relativa all'esercizio 2011, che si ottiene è la seguente

Nota Integrativa		AZIENDA
(13) Composizione delle voci "Proventi Straordinari" e "Oneri Straordinari" imputati al Conto Economico		
Selezioni	Esercizio: 2011	
Voce di Bilancio	Importo	
PROVENTI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali		
ONERI STRAORDINARI		
Immobilizzazioni Materiali		
		Totale

Fig. 1-515 - Nota integrativa

L'importo valorizzato è pari a zero, poiché gli importi rilevati per le plusvalenze civili, presenti nei movimenti cespiti, in seguito alla trasformazione risultano i seguenti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 33 / 2011 ▶ Del: 01/01/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 ▶

Causale: DIS3 ▶ Dismissione per uso storno Data di dismissione: 01/01/2011 Compet.: 2011 ▶

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0001 ▶ EDIFICI IN COSO0001 Status: Confermato ▼

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	-1.000,00
Oneri e spese fiscali:	-1.000,00
Rivalutazioni civili:	-150,00
Rivalutazioni fiscali:	-150,00
Decr. di valore civili:	100.000,00
Decr. di valore fiscali:	100.000,00
Svalutazioni civili:	-250,00
Svalutazioni fiscali:	-250,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	0,00	25,00
Utilizzazioni civili:	25.287,50	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	12.643,75	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	-100,00
Plus. fiscale:	-100,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-516 - Movimento di Dismissione

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 16 / 2011 ▶ Del: 01/01/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01 ▶

Causale: APERT ▶ Apertura cespite Data primo utilizzo civile: 01/01/2011 Compet.: 2011 ▶

Descrizione:

Cespite: EDIFICI IN COSO0002 ▶ EDIFICI IN COSO0002 Status: Confermato ▼

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	100.000,00
Incr. di valore fiscale:	100.000,00
Oneri e spese civili:	1.000,00
Oneri e spese fiscali:	1.000,00
Rivalutazioni civili:	150,00
Rivalutazioni fiscali:	150,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	250,00
Svalutazioni fiscali:	250,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili %

Accantonam. civili:	25.287,50	0,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	12.643,75	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	100,00
Plus. fiscale:	100,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-517 - Movimento di Apertura

[illegible]

[illegible]



OPERAZIONI ANNUALI

 Premessa numerazione registri

 Stampa registro cespiti

 Stampa registro cespiti

 Stampa libro matricole

 Stampa inventario fisico

 Stampa etichette

 Controllo manutenzioni

Introduzione

In questo sottomenu sono state raggruppate le funzioni tipicamente non di routine a cui si ricorre in determinati periodi dell'esercizio, troviamo infatti le stampe relative al registro cespiti e a particolari sezioni della nota integrativa, il libro matricole, l'inventario fisico, le etichette e la funzione di calcolo del limite delle manutenzioni.

Ogni voce del sottomenu verrà descritta nel rispettivo paragrafo.

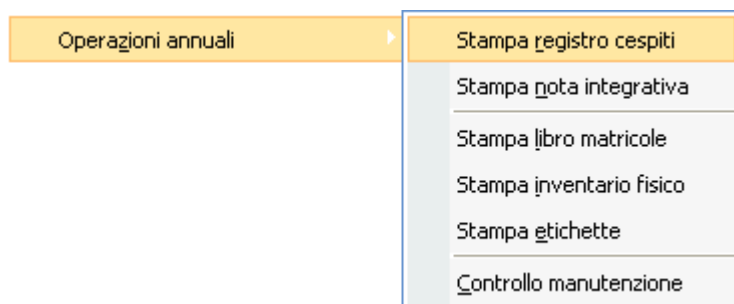


Fig. 1-518 - Menù Operazioni Annuali



Premessa numerazione registri

Le modifiche normative introdotte dall'articolo 8 della Circolare dell'Agenzia delle Entrate 92/E del 22 ottobre 2001, sopprimono l'obbligo di bollatura del libro giornale e del libro degli inventari, nonché dei registri prescritti dalla legislazione tributaria. Per questo motivo nella procedura è stata prevista la possibilità di numerare le pagine direttamente in fase di stampa. La numerazione deve essere progressiva per anno solare, di conseguenza tutti i numeri dovranno essere inseriti in anagrafica azienda non essendo legabili al singolo esercizio.

Nel menù Azienda è presente un'anagrafica che contiene tutte le informazioni sui registri contabili.

The screenshot shows a window titled "Numerazione registri" with the following sections and fields:

- Libro giornale**: Includes a dropdown menu set to "Registro prenumerato".
- Giornale di magazzino**: Includes a checkbox for "Numerazione pagine contestuale alla stampa" (unchecked).
- Libro inventari**: Includes a checkbox for "Numerazione pagine contestuale alla stampa" (unchecked).
- Registro beni in lavorazione**: Includes a checkbox for "Numerazione pagine contestuale alla stampa" (unchecked).
- Registro cespiti**: Includes a checkbox for "Numerazione pagine contestuale alla stampa" (checked).

Common fields across sections include "Ultima pagina stampata" (with input boxes) and "Dicitura numerazione" (with a text input box). The "Registro cespiti" section also has an "Ultima stampa" field with a date format " / /". The "Dicitura numerazione" for "Registro cespiti" is highlighted in yellow and contains the text "Registro Cespiti".

Fig. 1-519 - Numerazione Registri

Per ogni registro, è previsto un flag che permette di gestire la numerazione contestuale alle stampe. Nel caso in cui il flag sia attivato, sono editabili l'ultima pagina stampata (che sarà poi riletta dalle varie stampe) e la dicitura da anteporre alla stampa della pagina (solitamente l'anno). La numerazione non è presente per il giornale di magazzino, giacché il numero è progressivo per magazzino fiscale e quindi indicato sulla relativa anagrafica.



Stampa registro cespiti

Questo registro è tra quelli prescritti dalle norme fiscali. Il registro va numerato, bollato e vidimato prima di essere messo in uso. La sua compilazione deve essere fatta entro il termine stabilito per la presentazione della dichiarazione dei redditi. Il registro cespiti è stampato per categorie o per singolo bene, a seconda di quanto ha deciso l'operatore, che può infatti stampare singolarmente i beni immobili e quelli mobili soggetti a registrazione e per categorie i restanti beni. La stampa generata ricalca esattamente il modello ministeriale. E' necessario indicare l'esercizio per il quale si intendono stampare i movimenti cespiti di sua competenza, la tipologia di stampa, se simulata, definitiva o ristampa. La stampa simulata può essere ripetuta quante volte si desidera, mentre se si esegue la stampa in definitiva, al termine la procedura provvede ad aggiornare il campo "esercizio di consolidamento" presente nei parametri cespiti valorizzandolo con l'esercizio stampato e la data di ultima stampa indicata nella maschera di stampa. Se viene indicata l'opzione di stampa "definitiva", dopo aver stampato il registro per l'esercizio indicato, appare la videata che permette di aggiornare, come sopra indicato, la data di consolidamento e la data ultima stampa (viene quindi valorizzato il campo "esercizio di consolidamento" che si trova nell'archivio "parametri"). E' comunque possibile eseguire la ristampa di un esercizio già stampato in definitiva semplicemente scegliendo l'opzione di stampa "ristampa" ed indicando il relativo esercizio già stampato in definitiva che si vuole ristampare. Inoltre è disponibile anche la stampa solo testo.

Nelle pagine successive riportiamo alcuni esempi di stampa.

Fig. 1-520 - Registro cespiti

Esercizio

E' necessario indicare l'esercizio per il quale si intendono stampare i movimenti cespiti di sua competenza.

Da categoria A categoria

Si tratta di un filtro, non obbligatorio, che permette all'utente di selezionare un intervallo di codici categoria, di appartenenza dei cespiti, per ottenere una visualizzazione della stampa registro cespiti.

Business Unit

Campo che accoglie il codice Business Unit, da utilizzare come filtro, non obbligatorio, nella stampa registro cespiti.

Il filtro Business Unit opera sull'anagrafica del cespiti e non sui movimenti cespiti.

Opzioni di stampa

Opzioni di stampa

Simulata
Definitiva
Ristampa

- ☐ Simulata
- ☐ Definitiva
- ☐ Ristampa

☒ Informazioni aggiuntive

Attivando il flag 'Informazioni aggiuntive' nella stampa registro cespiti per cespiti, viene realizzato un nuovo report che, per ogni cespiti riporti, oltre ai dati presenti nella stampa standard del registro cespiti, anche informazioni legate al dato civile della gestione del cespiti.

Di seguito un esempio di tale stampa

Cespiti: PENNA		PENNA		Esercizio di acquisizione Civile: 2004		Esercizio: 2005		Data inizio: 01-01-2005		Data fine: 31-12-2005	
Esercizio di acquisizione Fiscale: 2004		Costo Originario	Spese Incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo Ammortamento	Coefficiente e quote annuali di Ammortamento Ordinario	Coefficiente e quote annuali di Ammortamento Anticipato	Importo non Ammortizzabile	Quote annuali di Ammortamento non recuperabili	Residuo da Ammortizzare
Riporto saldi esercizi precedenti	Fiscale	1.000,00	200,00								1.200,00
	Civile	1.000,00	200,00								1.200,00
Quota Accantonamento dell'esercizio al 01-06-2005	Fiscale					240,00	20,00	240,00			960,00
	Civile					240,00	20,00	240,00			960,00
Totale EU	Fiscale	1.000,00	200,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00	0,00	960,00
	Civile	1.000,00	200,00	0,00	0,00	240,00	240,00				960,00

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

Fig. 1-521 - Report di stampa registro cespiti

Tale stampa prevede la valorizzazione distinta per ciascun cespiti del dato civile e fiscale.

Attivando il flag 'Informazioni aggiuntive' nella stampa registro cespiti per categoria, viene realizzato un nuovo report che, per ogni categoria riporti, oltre ai dati presenti nella stampa standard del registro cespiti, anche informazioni legate al dato civile della gestione della categoria. Di seguito un esempio di tale stampa

Categoria: ARREDAMENTO AZIENDALE				Esercizio: 2005				Data inizio: 01-01-2005		Data fine: 31-12-2005		
Data	Descrizione		Valore del Bene		Fondo di Ammortamento				Art. 10 comma 4		Residuo da Ammortizzare	
			Importo Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento Ordinario	%	Accantonamento Anticipato	Utilizzazione dell'Esercizio	Totale Accantonato		%
	Valore iniziale	Fiscale Civile										
01-01-2005	Acquisto iniziale Cespiti : 01-01-2005	Fiscale	+	1.250,00	1.250,00							1.250,00
	Acquisto iniziale Cespiti : 01-01-2005	Civile	+	1.250,00	1.250,00							1.250,00
	ARREDO LIFRICO Codaleb Srl (BO80) 47041 Bellaria - Igea Marina (RN) Doc. N. 520 / del 01-01-2005 ACQUISTO ARREDAMENTO											
31-12-2005	Quota Accantonamento dell'esercizio	Fiscale		*	1.250,00	10,00	125,00	10,00	125,00		250,00	1.000,00
		Civile		*	1.250,00	20,00	250,00				250,00	1.000,00
	Beni utilizzati dell'Esercizio: 2005											
Totale EU		Fiscale		1.250,00	1.250,00		125,00		125,00		250,00	1.000,00
		Civile		1.250,00	1.250,00		250,00				250,00	1.000,00

* Valore ammortizzato

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

* Valore ammortizzato

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

Fig. 1-522 - Report di stampa registro cespiti

Ricordiamo inoltre che nel menù 'Azienda' è presente un'anagrafica che contiene tutte le informazioni sui registri contabili. Per il registro cespiti, è previsto un flag che permette di gestire la numerazione contestuale alle stampe. Nel caso in cui il flag sia attivato, sono editabili l'ultima pagina stampata (che sarà poi riletta dalle varie stampe) e la dicitura da anteporre alla stampa della pagina (solitamente l'anno).

Numerazione registri	
Libro giornale	Registro prenumerato
Ultima pagina stampata: 0	Dicitura numerazione:
Giornale di magazzino	☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa
	Dicitura numerazione:
Libro inventari	☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa
Ultima pagina stampata: 0	Dicitura numerazione:
Ultima stampa: / /	
Registro beni in lavorazione	☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa
Ultima pagina stampata: 0	Dicitura numerazione:
Registro cespiti	☒ Numerazione pagine contestuale alla stampa
Ultima pagina stampata: 3	Dicitura numerazione: Registro Cespiti

Fig. 1-523 - Numerazione registri

☒ Stampa secondo C.A

Tale flag è attivabile solo per stampa registro cespiti, raggruppata per cespiti.

Il flag 'Stampa secondo C.A' permette di stampare come un unico cespiti quei cespiti (pertinenze singole e cespiti singolo) che hanno valorizzato il flag 'c.a' nella propria anagrafica e che hanno subito movimentazioni.

L'attivazione di tale flag comporta l'impossibilità di attivare il flag 'Escludi cespiti C.A', che risulta sbiancato.

Definendo la seguente impostazione di stampa, il filtro presente nella maschera 'Da categoria A categoria' in presenza di cespiti con flag 'C.A' attivo si riferisce al cespiti padre, per cui in presenza del cespiti complesso la categoria di appartenenza è quella del padre.

The screenshot shows the 'Parametri cespiti' window with the following settings:

- Azienda:** DEMO (selected), Azienda Dimostrativa AHE
- % Riduzione 1^o esercizio:** 50,00
- % Limite minimo:** 50,00
- % Ammortamento anticipato:** 100,00
- N. amm. antic. beni usati:** 1
- N. max. ammortamenti anticipati:** 3
- Esercizio consolidamento:** (empty field with a right arrow button)
- Stampa registro cespiti raggruppata per:** Cespiti (dropdown menu)
- Tipo ammortamento da elaborare:** Civile+fiscale (dropdown menu)
- Data calcolo giorni per costo complementare:** Data primo utilizzo (dropdown menu)
- ☒ Stampa tutti i cespiti
- ☒ Stampa beni immateriali
- ☐ Evidenzia anche ammortamento non deducibile su registro cespiti
- ☒ Salto pagina a cambio categoria su registro cespiti (stampa per cespiti)
- ☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale
- ☐ Abilita il caricamento rapido cespiti
- ☐ Ias Adopter
- ☐ Limite ammortamenti civili
- ☐ Limite ammortamenti fiscali

Fig. 1-524 - Parametri cespiti

Se il flag 'Stampa totali per categoria' risulta attivo, nel registro cespiti viene stampato un riepilogo che, replicando le informazioni disponibili per ciascun cespiti, riporta i totali per categoria.

Di seguito un esempio di stampa registro cespiti, ottenuta con la seguente impostazione

Numerazione registri

Libro giornale Registro prenumerato

Ultima pagina stampata: Dicitura numerazione:

Giornale di magazzino ☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa

Dicitura numerazione:

Libro inventari ☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa

Ultima pagina stampata: Dicitura numerazione:

Registro beni in lavorazione ☐ Numerazione pagine contestuale alla stampa

Ultima pagina stampata: Dicitura numerazione:

Ultima stampa:

Registro cespiti ☒ Numerazione pagine contestuale alla stampa

Ultima pagina stampata: Dicitura numerazione:

Fig. 1-526 - Numerazione Registri

Stampa registro cespiti

Raggrupata per cespite Esegue salto pagina al cambio di categoria

Esercizio: 2011 ▶

Da categoria: Aeromobili ▶ Aeromobili

A categoria: SALA DEMO ▶

Business Unit: ▶

Opzioni di stampa

Simulata ▼

☐ Informazioni aggiuntive

☐ Stampa secondo C.A.

☐ Escludi cespiti C.A.

☐ Stampa totali per categoria

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Progressivi

Ultima stampa:

Ultima pagina:

Dicitura numerazione

Registro Cespiti 2011

Stampa
Esci

Fig. 1-527 - Stampa Registro Cespiti

Registro cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Registro Cespiti 2011

Pag.: 4

Partita IVA: 06005190159

Codice fiscale: 06005190159

Capitale sociale:

Categoria: ARREDO

Cespiti: ARRED000001

ARRED000001

Esercizio di acquisizione: 2011

	Esercizio: 2011	Data inizio: 01/01/2011	Data fine: 31/12/2011							
Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Acquisto Civile e Fiscale a qtà NUOVA al BERTOLINI 19025 LA SPEZIA (SP)	100.000,00									100.000,00
Quota Accantonamento esercizio NUOVA al ARREDO 2011					10.000,00	5,00	5.000,00	5,00	5.000,00	90.000,00
Quota Accantonamento esercizio NUOVA al AMMORTAMENTO MOBILI 2012					14.000,00	10,00	7.000,00	10,00	7.000,00	76.000,00
Totale EU	100.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	76.000,00

Cespiti: ARRED000006

ARRED000006

Esercizio di acquisizione: 2010

	Esercizio: 2011	Data inizio: 01/01/2011	Data fine: 31/12/2011							
Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Vendita Parz cesp comp div e fisco NUOVA al Technology HW SW Spa 54100 Milano (MI)	5.000,00				-500,00					-4.500,00
Importo di vendita:	4.800,00									
Plusv.:	800,00									
Totale EU	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fig. 1-528 - Report di Stampa Registro Cespiti

☒ **Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale**

Il check risulta visibile con l'impostazione definita nei Parametri, ma non editabile.

Il report che si ottiene con la seguente impostazione è il seguente

Registro cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Via V. Emanuele II, 64 - 50134 - Villa Fabbricotti (FI)

Partita IVA: 06005190159

Codice fiscale: 06005190159

Capitale sociale:

Registro cespiti Demo

Pag.: 11

Categoria: MOBILI E ARREDI

Cespiti: GAZEBO 2002

Esercizio di acquisizione: 2002

GAZEBO

Data di dismissione: 28-06-10

Esercizio: 2010

Data inizio: 01-01-10

Data fine: 31-12-10

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Riporto saldi esercizi precedenti	6.359,16				5.023,75					1.335,40
Dismissione cespiti al 28-06-10	6.359,16				-5.023,75					
Dismissione per alienazione Gazebo										
Minus.: 430,40										
Totale EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cespiti: LAMP2/04

N. 13 LAMPA DA TAVOLO FLYGEL

Esercizio di acquisizione: 2004

Esercizio: 2010

Data inizio: 01-01-10

Data fine: 31-12-10

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Riporto saldi esercizi precedenti	306,00				149,95					156,05
Dismissione cespiti con componenti al 09-08-10 lampada da tavolo Flygel	25,50				-12,50					143,05
Totale EUR	280,50	0,00	0,00	0,00	137,45	0,00	0,00	0,00	0,00	143,05

Cespiti: ANTA SCORREVOLE

ANTA SCORREVOLE

Esercizio di acquisizione: 2010

Esercizio: 2010

Data inizio: 01-01-10

Data fine: 31-12-10

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare
Acquisto Cespiti al 06-01-10 TELECOM ITALIA SPA 20123 MILANO (MI)	12.589,25									12.589,25
Doc. n. 1258 / PP del 06-01-10										
Quota Accantonamento dell'esercizio al 31-12-10					755,38	6,00	755,38			11.833,89
Totale EUR	12.589,25	0,00	0,00	0,00	755,38	755,38	0,00	0,00	0,00	11.833,89

Totale per categoria EUR

12.869,75

0,00

0,00

0,00

892,81

755,38

0,00

0,00

0,00

11.978,94

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

Fig. 1-529 - Report stampa registro con check 'Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale' attivo

Come risulta dall'immagine, i cespiti sono ordinati per esercizio di primo utilizzo fiscale.

Nel caso in cui nei Parametri cespiti, il check ‘ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale’ risulti disattivo, la maschera di stampa registro cespiti si presenta nel seguente modo:

Stampa registro cespiti

Raggrupata per cespiti Esegue salto pagina al cambio di categoria

Esercizio: 2010

Da categoria: MOBILI ARREDI

A categoria: MOBILI ARREDI

Opzioni di stampa

Simulata

☐ Informazioni aggiuntive

☐ Stampa secondo C.A.

☐ Escludi cespiti C.A.

☒ Stampa totali per categoria

☐ Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Progressivi

Ultima stampa: 2006

Ultima pagina: 10

Dicitura numerazione

Registro cespiti Demo

Stampa Esci

Fig. 1-530- Stampa registro cespiti ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale

Il report che si ottiene è il seguente:

Registro cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Via V. Emanuele II, 64 - 50134 - Villa Fabbricotti (FI)

Partita IVA: 06005190159

Codice fiscale: 06005190159

Capitale sociale:

Registro cespiti Demo

Pag.: 11

Categoria: MOBILI E ARREDI

Cespite: ANTA SCORREVOLE

Esercizio di acquisizione: 2010

ANTA SCORREVOLE

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Esercizio: 2010		Data inizio: 01-01-10		Data fine: 31-12-10	
						Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare	
Acquisto Cespiti al 06-01-10	12.589,25										12.589,25
TELECOM ITALIA SPA											
20123 MILANO (MI)											
Doc. n. 1258 / PP del 06-01-10											
Quota Accantonamento dell'esercizio al 31-12-10					755,36	6,00	755,36				11.833,89
Totale EUR	12.589,25	0,00	0,00	0,00	755,36		755,36	0,00	0,00	0,00	11.833,89

Cespite: GAZEBO 2002

GAZEBO

Esercizio di acquisizione: 2002

Data di dismissione: 28-06-10

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Esercizio: 2010		Data inizio: 01-01-10		Data fine: 31-12-10	
						Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare	
Riporto saldi esercizi precedenti	6.359,16				5.023,76						1.335,40
Dismissione cespiti al 28-06-10	6.359,16				-5.023,76						
Dismissione per alienazione Gazebo											
Minus.: 430,40											
Totale EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cespite: LAMP2/04

N. 13 LAMPA DA TAVOLO FLYGEL

Esercizio di acquisizione: 2004

Descrizione	Costo originario	Spese incrementative	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Esercizio: 2010		Data inizio: 01-01-10		Data fine: 31-12-10	
						Coefficiente e quote annuali di ammortamento ordinario	Coefficiente e quote annuali di ammortamento anticipato	Importo non ammortizzabile	Quote annuali di ammortamento non recuperabili	Residuo da ammortizzare	
Riporto saldi esercizi precedenti	306,00				149,95						156,05
Dismissione cespiti con componenti al 09-08-10	25,50				-12,50						143,05
lampada da tavolo Flygel											
Totale EUR	280,50	0,00	0,00	0,00	137,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,05

Totale per categoria EUR

12.869,75

0,00

0,00

0,00

892,81

755,36

0,00

0,00

0,00

11.976,94

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

Fig. 1-531 - Report stampa registro con check 'Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale' spento

Come risulta dall'immagine, il report differisce dal precedente, in quanto, con check 'Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale' spento, la stampa ordina i cespiti all'interno della stessa categoria per codice cespite.

Nel caso di stampa registro cespiti secondo C.a, l'ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale viene fatto sempre sul cespiti padre (cespiti singolo con check C.a attivo) non considerando in alcun modo l'esercizio di primo utilizzo fiscale dei cespiti figli (pertinenze con check C.a attivo).

Nel caso di stampa registro cespiti con check 'Ordinamento per esercizio di acquisizione fiscale' attivo, i cespiti che non presentano un esercizio di acquisizione fiscale vengono riportati in coda alla stampa, ordinati in base al codice conto.



Stampa nota integrativa

Questa funzione prevede la stampa di alcune sezioni della nota integrativa da allegare al bilancio riclassificato in base alla direttiva CEE. Le sezioni previste sono tre e precisamente: sezione (2) movimenti delle immobilizzazioni, sezione (8) oneri finanziari imputati nell'esercizio, sezione (13) composizione delle voci "proventi straordinari"

Fig. 1-532 - Stampa Nota Integrativa

La procedura propone il codice dell'esercizio impostato al momento della selezione azienda, in modo da identificare la competenza degli elementi da elaborare, quindi viene richiesta la data di stampa e la tipologia di sezione da stampare.

Tipo di stampa

- (2) Movimenti delle immobilizzazioni
- (8) Oneri finanziari imputati nell'esercizio
- (13) Composizione delle voci 'Proventi Straordinari' e ...

- ⊙ La sezione 2 si basa sugli elementi sotto riportati: dovendo calcolare i saldi globali aggiornati alla fine dell'esercizio precedente, viene letto l'archivio dei saldi e vengono determinati dei totali così suddivisi
 - ⊙ somma dell'incremento di valore + oneri e spese - decrementi di valori
 - ⊙ rivalutazioni
 - ⊙ somma dell'accantonamento civile - l'utilizzazione civile
 - ⊙ svalutazioni
 - ⊙ tutti gli importi vengono raggruppati per Gruppo Contabile.
- ⊙ Devono poi essere determinati i totali dell'esercizio selezionato, quindi viene letto l'archivio dei movimenti al fine di determinare i seguenti valori:
 - ⊙ somma dell'incremento di valore + oneri e spese
 - ⊙ rivalutazioni
 - ⊙ somma dell'accantonamento civile - l'utilizzazione civile
 - ⊙ svalutazioni
 - ⊙ decrementi di valore
 - ⊙ tutti gli importi vengono raggruppati per Gruppo Contabile.

- ⊙ La sezione 8 si basa esclusivamente sulla lettura *dell'archivio movimenti* cespiti, limitamente all'esercizio di competenza, dove vengono selezionati solo i movimenti con causale cespiti che abbia il check Oneri e Spese attivato abbinato al check Oneri Finanziari attivato; vengono quindi sommati questi valori raggruppandoli per Gruppo Contabile; nel caso in cui sia gestito un collegamento con la contabilità generale il gruppo contabile viene sostituito dal Conto di contabilità generale associato al gruppo.
- ⊙ La sezione 13 si basa esclusivamente sulla lettura *dell'archivio movimenti* cespiti, limitamente all'esercizio di competenza, dove vengono selezionati solo i movimenti con causali cespiti che abbiano il check Plusvalenza o Minusvalenza attivato; vengono eseguite due totalizzazioni relative alle plusvalenze ed alle minusvalenze raggruppate per beni Materiali ed Immateriali.

Nella maschera di selezione è possibile selezionare il conto patrimoniale cespiti (indicato nell'archivio dei parametri) su cui imputare l'importo dei movimenti delle immobilizzazioni.

Riportiamo un esempio di stampa della sezione 2.

Nota integrativa:							Azienda Dimostrativa AHE		
(2) Movimenti delle immobilizzazioni									
Selezioni		Esercizio: 2011							
Conto	Descrizione		Acquisizioni	Rivalutazioni	Accanton. civile	Svalutazioni	Alienazioni	Totali	Consistenza finale
AUTOM	Automezzi aziendali	Cons.	1.760.000,00		703.475,00			1.056.525,00	
AUTOM	Automezzi aziendali	Variazioni	7.100,00	17.520,00	-600,00			25.220,00	1.081.745,00
		Variazioni	0,40	100,00	-0,08			2,38	
EDIFICI	Edifici	Cons.	1.054.000,00	11.100,00	53.891,00	7.825,00		1.003.384,00	
EDIFICI	Edifici	Variazioni	-2.000,00	4.445,75	-309.519,00	-500,00	502.700,00	-190.235,25	813.148,75
		Variazioni	-0,18	40,05	-574,34	-6,38	100,00	-18,95	
IMPIANTI E MACC	Impianti e Macchinari	Cons.	14.500,00		200,00			14.300,00	
IMPIANTI E MACC	Impianti e Macchinari	Variazioni		100,00				100,00	14.400,00
		Variazioni		100,00				0,89	
Totali iniziali			2.828.500,00	11.100,00	757.566,00	7.825,00		2.074.209,00	
Totali finali			2.833.600,00	33.165,75	447.447,00	7.325,00	502.700,00	1.909.293,75	

Fig. 1-533 - Report Nota Integrativa



Stampa libro matricole

E' possibile stampare il libro matricole dei cespiti dove vengono riportati, ordinate per codice matricola, il codice del cespite, la descrizione, l'ubicazione fisica e la descrizione del componente.

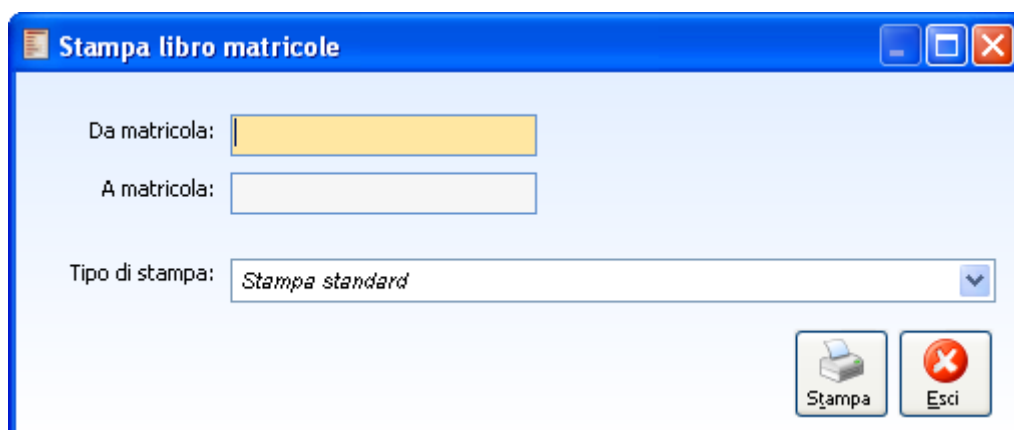


Fig. 1-534 - Stampa Libro Matricole

L'operatore può specificare l'intervallo dei codici matricola da elaborare ed il tipo di stampa; allo stato attuale è disponibile un report standard, è comunque possibile associare “n” tipologie di stampe diverse attraverso la funzione Output Utente. Le nuove stampe devono essere create da personale tecnico esperto.



Stampa inventario fisico

Fig. 1-535 - Stampa Inventario Fisico

Questa stampa permette di ottenere un elenco dei cespiti distinto per categoria e famiglia di appartenenza, per ogni bene oltre al suo codice e descrizione viene riportata la sua ubicazione fisica e l'eventuale matricola; qualora il bene stampato sia di tipo composto, viene riportato il dettaglio dei componenti con quantità, descrizione del componente, ubicazione ed eventuale matricola. I filtri impostabili dall'operatore riguardano l'intervallo di codice categoria da elaborare, il codice famiglia, la business unit. Inoltre è possibile stampare la descrizione supplementare indicata nell'anagrafica di ciascun cespite semplicemente inserendo il relativo check.

Riportiamo un esempio di stampa senza selezionare il check descrizione supplementare.

Inventario fisico		Azienda Dimostrativa AHE		
Selezioni	Da categoria:	Famiglia:	Ubicazione:	
	A categoria:	B.Unit: D01		
Cespiti / Descrizione	Quantità		Ubicazione	Matricola
Categoria: AUTOMEZZI	Descrizione: AUTOMEZZI			
AUTOMEZZI00004	(Non attivo)			
GRUPPO AUTOMEZZI				
GRUPPO AUTOMEZZI				
Componente	Quantità		Ubicazione	Matricola
A	1,000			
B	1,000			
NAVE CRUISER MED1				
NAVE DA CROCIERA MEDIUM				
Categoria: EDIFICI	Descrizione: EDIFICI			
EDIFICI00002				
EDIFICI00003				
IMMOBILE00001				
IMMOBILE0001				
IMMOBILE00002				
IMMOBILE0002				
Categoria: NAVE MOTORI	Descrizione: MOTORI NAVE DA CROCIERA			
NAVE MOTORI00001				
MOTORI NAVE CRUISER MM1				

Fig. 1-536 - Esempio di Stampa Inventario Fisico

Nel caso in cui un cespite fosse gestito a quantità la procedura evidenzerebbe tale informazione.

Stampa inventario fisico

Da categoria: ARREDO > ARREDO

A categoria: ARREDO > ARREDO

Famiglia: >

B.Unit: D01 > Divisione 01

Ubicazione: >

☐ Descr. aggiuntiva

Tipo di stampa: Stampa standard

Stampa Esci

Fig. 1-537 - Stampa Inventario Fisico a quantità

Inventario Fisico		Azienda Dimostrativa AHE		
Selezioni	Da Categoria: ARREDO	Famiglia:	Ubicazione:	
	A Categoria: ARREDO	B.Unit: DIR		
Cespiti	Descrizione	Quantità	Ubicazione	Matricola
Categoria: ARREDO		Descrizione: Arredo Ufficio		
ARREDO00001		7,000	AULA CORSI	B003
ARREDO AULA CORSI				

Fig. 1-538 - Report di Stampa Inventario Fisico

Tipo di stampa

Stampa standard

Stampa cespiti presenti in azienda

data di elaborazione.

Nella stampa inventario fisico, è possibile considerare tutti i beni in uso alla data odierna e non ceduti o dismessi in data anteriore alla



Stampa etichette

Per tutti i cespiti, è possibile stampare le rispettive etichette identificative. Nella stampa vengono riportati: la matricola del bene, il codice del cespite e, se disponibile, la descrizione del componente.

Stampa etichette

Da cespite:

A cespite:

Tipo di stampa: *Stampa standard* ▼

Fig. 1-539 - Stampa Etichette

Riportiamo un esempio di stampa.

Etichette cespiti			Pag.: 1
Matricola: 5001 Cespite: cinzia Componente: primo	Matricola: 5002 Cespite: cinzia Componente: primo	Matricola: 5003 Cespite: cinzia Componente: primo	

Fig. 1-540 – Report di Stampa Etichette



Controllo manutenzione

Attraverso questa funzione viene prodotto un tabulato di controllo per verificare, categoria per categoria, gli importi di partecipazione al calcolo del costo complessivo necessario alla determinazione del limite di spese deducibili. Esistono due tipi di stampe, che producono comunque i medesimi risultati, una è per categoria, l'altra è per conto contabile di primanota. Il maggior livello di dettaglio si ottiene con la stampa per categoria, poiché per ogni categoria viene riportato l'elenco dei cespiti con l'indicazione della data di acquisto ed eventuale data di eliminazione, il costo storico (valore effettivamente ammortizzabile) i giorni di utilizzazione che possono essere 365 oppure una cifra inferiore in caso di acquisto o dismissione durante l'esercizio; tale informazione viene utilizzata per determinare il costo complementare; per ciascuna categoria viene poi riportata la colonna della parte deducibile calcolata applicando la percentuale massima prevista delle manutenzioni sul totale del costo complementare e la colonna delle spese di manutenzione rappresentativa dell'importo presente nell'archivio saldi contabili del conto di generale.

Fig. 1-541 - Controllo Manutenzioni

Al termine della stampa vengono riportati i totali generali riferiti al Costo Complementare, alle spese di manutenzione deducibili (si applica la percentuale limite) e alle spese di manutenzione effettivamente sostenute (calcolate leggendo i saldi contabili); viene quindi fatto un confronto fra la parte deducibile e le spese di manutenzione sostenute; se queste ultime sono superiori alla parte deducibile è necessario capitalizzare la parte eccedente ripartendola negli esercizi successivi. La parte eccedente può essere vista come un cespito immateriale da ammortizzare e come tale dovrà essere inserito nell'archivio cespiti. La stampa ordinata per conto di manutenzione di contabilità generale, non riporta alcun riferimento ai cespiti, ma solamente i totali delle spese di manutenzione suddivisi per conto di generale e letti dal rispettivo archivio saldi, l'importo delle spese di manutenzione deducibili calcolate leggendo l'archivio saldi cespiti, il totale deducibile e l'eventuale parte eccedente da portare in ammortamento.

[illegible]

[illegible]



STAMPE

-  **Stampa schede cespiti**
-  **Stampa movimenti cespiti**
-  **Riconciliazione movimenti**
-  **Stampa controllo cespiti contabilità**
-  **Stampa piano di ammortamento**
-  **Stampa archivi**

Introduzione

Abbiamo riepilogato in questo capitolo una serie di stampe relative alla gestione giornaliera ed agli archivi di base del modulo cespiti ammortizzabili. Troviamo infatti le seguenti stampe: schede cespiti, movimenti cespiti, riconciliazioni, piani di ammortamento, archivi cespiti, saldi, causali e categorie. Ogni voce verrà descritta nel rispettivo paragrafo.



Stampa schede cespiti

La stampa delle schede cespiti permette una consultazione dettagliata dei movimenti relativi ai beni. E' possibile impostare l'intervallo di codici cespiti da considerare nella stampa, oppure selezionare il codice della categoria e/o della famiglia in modo da selezionare solamente i beni che condividano l'uno, l'altro codice od entrambi.

The screenshot shows a software window titled "Stampa schede cespiti". It features a series of input fields for filtering waste sheets. The fields are: "Categoria:", "Famiglia:", "Ubicazione:", "Commessa:", "Da cespite:", and "A cespite:". Below these are "Competenza:" (set to 2011), "Da:" (01/01/2011), "A:" (31/12/2011), "Tipo di stampa:" (Standard), "B. Unit:", and "Status:" (Tutto). At the bottom right are "Stampa" and "Esci" buttons.

Fig. 1-542 - Stampa Schede Cespiti

Sono inoltre disponibili i filtri sul codice esercizio di competenza, sull'intervallo date movimenti, sul codice business unit e sullo status del movimento; è infatti possibile stamparli tutti, oppure solo quelli confermati o solo quelli provvisori. Nel caso in cui si indicasse nella maschera di selezione un cespite gestito a quantità, la procedura evidenzierrebbe sia la quantità movimentata sulla singola registrazione, sia la quantità totale.

Riportiamo nella pagina successiva un esempio di stampa.

Schede cespiti

Selezioni		Da cespite:		Categoria:		Competenza: 2011		Da data: 01/01/2011 A data: 31/12/2011		Ubicazione:			
		A cespite:		Famiglia:		Business Unit:		Status: Tutto		Commissa:			
Cespite:		Descrizione				Matricola		Ubicazione					
Categoria: AUTOMEZZI		AUTOMEZZI											
AIR00001 arr		AIR00001 arr (pert singola)											
N. registrazione	del	Comp.	Causale	Cessioni / dismissioni	Valore del bene	Accanton. civile	Accanton. ordinario	Accanton. anticipato	Utilizzazioni	Importo non amm.le	Plusval. / minusval.	N. documento	Del
21 / 2011	17/06/2011	2011	APERT		5.100,00								
					5.100,00								
Saldi: EU					5.100,00								
					5.100,00								
AUTOMEZZI00001		AUTOMEZZI 00001											
N. registrazione	del	Comp.	Causale	Cessioni / dismissioni	Valore del bene	Accanton. civile	Accanton. ordinario	Accanton. anticipato	Utilizzazioni	Importo non amm.le	Plusval. / minusval.	N. documento	Del
19 / 2011	17/06/2011	2011	SVALU		-200,00								
					-200,00								
20 / 2011	17/06/2011	2011	DIS3						2.000,00		600,00		
					200,00				600,00		600,00		
Saldi: EU					100,00		1.300,00	1.300,00	2.600,00				
						900,00			900,00				
CESPITE PUNTO		CESPITE PUNTO											
N. registrazione	del	Comp.	Causale	Cessioni / dismissioni	Valore del bene	Accanton. civile	Accanton. ordinario	Accanton. anticipato	Utilizzazioni	Importo non amm.le	Plusval. / minusval.	N. documento	Del
3 / 2011	17/06/2011	2011	ACQCF		2.000,00							12	
					2.000,00								
13 / 2011	17/06/2011	2011	RIVAL		40,00								
					20,00								
Saldi: EU					2.040,00		875,00	875,00					
					2.020,00	875,00							
Totale categoria:				100,00	7.140,00		2.175,00	2.175,00	2.600,00				
					7.120,00	1.775,00							
Categoria: EDIFICI		EDIFICI											
EDIFICI IN CORSO00001		EDIFICI IN CORSO00001											
N. registrazione	del	Comp.	Causale	Cessioni / dismissioni	Valore del bene	Accanton. civile	Accanton. ordinario	Accanton. anticipato	Utilizzazioni	Importo non amm.le	Plusval. / minusval.	N. documento	Del
* movimenti provvisori													
Elaborato il: 20/06/2011													
Schede cespiti pag: 1													

Schede cespiti pag.: 1

Fig 1-543 - Esempio di Stampa Schede Cespiti



Stampa movimenti cespiti

Questa scelta permette di ottenere una stampa di un elenco dei movimenti eseguiti.

Fig. 1-544 - Stampa Movimenti Cespiti

La selezione prevede l'impostazione di un intervallo di date e numeri movimenti, un particolare codice causale movimento cespiti, la categoria, il codice di un particolare cespiti, la business unit, il codice esercizio di competenza, se considerare tutti i movimenti, solo i provvisori o solo i confermati.

Tipo di stampa

Stampa standard
Stampa raggrupata per categoria e cespiti

☒ Stampa Standard

- ☒ Stampa raggrupata per categoria e cespiti consente di visualizzare i totali di tutti gli importi dettagliati nella stampa (es. totale decrementi di valore, totale accantonamenti civili, totale accantonamenti ordinari ecc). sia per cespiti che per categoria

Riportiamo un esempio di stampa.

Movimenti cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni

Da data: 01/05/2011
A data: 20/06/2011
Competenza: 2011

Da numero: 1
A numero: 999999
Causale:

Stato movimenti: Tutti
Business Unit:
Categoria:

Cespiti:

Numero reg.	Eser.	Cespite	Descrizione	
Causale	Descrizione	N. doc.	Alfa Del	Tipo Cliente/Fornitore
Descrizione		Descrizione supplementare		Riferimento reg. contabile
N. 3	/ 2011 Del 17/06/2011	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO	
ACQCF	Acquisto Civile e Fiscale	12	F BERTOLINI	BERTOLINI
Auto aziendale				
Incr. di valore civili:	EU	2.000,00		
Incr. di valore fiscali:	EU	2.000,00		
Data primo utilizzo civile: 17/06/2011				
Data primo utilizzo fiscale: 17/06/2011				
N. 7	/ 2011 Del 17/06/2011	EDIFICIO0003		
DISMI	Dismissione cespiti			
Utilizzazioni civili: EU 6.069,00				
Utilizzazioni ordinarie: EU 3.034,50				
Decr. di valore civili:	EU	201.800,00		
Decr. di valore fiscali:	EU	201.800,00		
Data di dismissione: 17/06/2011				
Minus. civile: EU 195.731,00				
Minus. fiscale: EU 198.765,50				
N. 13	/ 2011 Del 17/06/2011	CESPITE PUNTO	CESPITE PUNTO	
RIVAL	Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA			
Rivalutazioni civili:	EU	20,00		
Rivalutazioni fiscali:	EU	40,00		
N. 14	/ 2011 Del 17/06/2011	EDIFICIO0002		
RIVAL	Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA			
Rivalutazioni civili:	EU	1.009,00		
Rivalutazioni fiscali:	EU	2.018,00		
N. 15	/ 2011 Del 17/06/2011	IMMOBILE0001	IMMOBILE0001	
RIVAL	Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA			
Rivalutazioni civili:	EU	1.855,00		
Rivalutazioni fiscali:	EU	3.710,00		
N. 16	/ 2011 Del 17/06/2011	IMMOBILE0002	IMMOBILE0002	
RIVAL	Rivalutazione Civile e Fiscale NUOVA			
Rivalutazioni civili:	EU	1.881,75		
Rivalutazioni fiscali:	EU	3.763,50		

Fig. 1-545 - Report di Stampa Movimenti Cespiti

Nel caso in cui si visualizzasse un movimento inserito nel modulo cespiti di un cespiti gestito a quantità la procedura evidenzerebbe l'informazione sulla quantità movimentata.

Di seguito si riporta un esempio della stampa movimenti cespiti raggruppati

Numero reg.	Eser.	N. doc.	Alfa Del	Tipo	Cliente/Fornitore	Riferimento reg. contabile
Causale	Descrizione	Descrizione supplementare				
Descrizione						
Categoria: CATE G AUTO MEZZI CATE GORIA AUTO MEZZI						
Cespite: CATE G AUTO MEZZI00001 AUTOME ZZI00001						
N.	50 / 2011 Del 05/04/2011					
INIZ	Inizio Utilizzazione Cespite NUOVA					
Data primo utilizzo civile: 05/04/2011						
Data primo utilizzo fiscale: 05/04/2011						
N.	53 / 2011 Del 05/04/2011					
RIPRE	Ripresa Saldi iniziali NUOVA					
Incr. di valore civili: EU		125,28				
Incr. di valore fiscali: EU		125,29				
Rivalutazioni civili: EU		12,50				
Rivalutazioni fiscali: EU		12,50				
Totali per cespite: CATEG AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI00001				Civile	Fiscale	
		Incr. di valore: EU		125,28	125,29	
		Rivalutazioni: EU		12,50	12,50	
Cespite: CATE G AUTO MEZZI00002 AUTOME ZZI00002						
N.	51 / 2011 Del 05/04/2011					
ACQCF	Acquisto Civile e Fiscale NUOVA		F ACCORPA_ACC		ACCORPA_ACC	
Incr. di valore civili: EU		1.000,00				
Oneri e spese civili: EU		50,00				
Incr. di valore fiscali: EU		1.100,00				
Oneri e spese fiscali: EU		100,00				
Data primo utilizzo civile: 05/04/2011						
Data primo utilizzo fiscale: 05/04/2011						
N.	52 / 2011 Del 31/12/2011					
ACCAN	Quota Accantonamento esercizio					
Accantonamenti civili: EU		210,00		Coeff. civile:	0,00	
Accantonamenti ordinari: EU		237,50		Coeff. fiscale:	0,00	
Totali per cespite: CATEG AUTOMEZZI00002 AUTOMEZZI00002				Civile	Fiscale	
		Incr. di valore: EU		1.000,00	1.100,00	
		Oneri e spese: EU		50,00	100,00	
		Accantonamenti: EU		210,00	237,50	
Totali per categoria: CATEG AUTOMEZZI CATEGORIA AUTOMEZZI				Civile	Fiscale	
		Incr. di valore: EU		1.125,28	1.225,29	
		Oneri e spese: EU		50,00	100,00	
		Rivalutazioni: EU		12,50	12,50	
		Accantonamenti: EU		210,00	237,50	

Fig. 1-546 - Report di Stampa Movimenti cespiti raggruppati per cespite e categoria

L'immagine allegata ha una funzione meramente esemplificativa.

Nella stampa in generale vengono riportati i totali per cespite e categoria di tutti i campi valorizzati sul movimento cespite sia civili che fiscali (accantonamenti, incrementi di valore, oneri e spese, svalutazioni, rivalutazioni, plusvalenze, minusvalenze, utilizzazioni, quote perse, importi non ammortizzabili, accantonamenti e utilizzazioni anticipate, importi vendita).



Riconciliazione movimenti

Il menù relativo alla riconciliazione movimenti tiene conto dell'integrazione del modulo Primanota e Documenti. Si presenta nel seguente modo

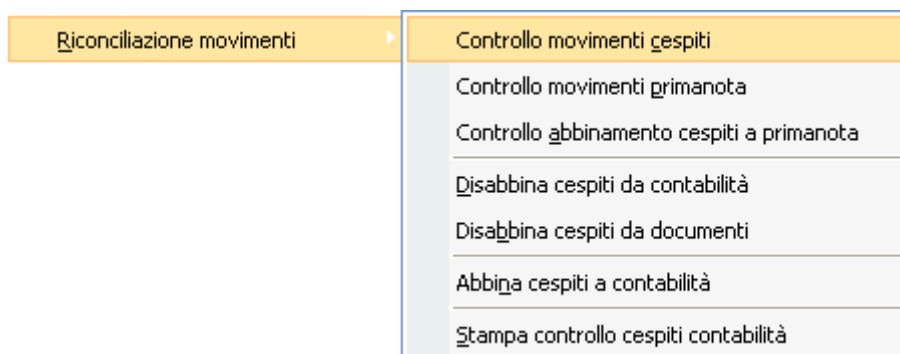


Fig. 1-547 – Menù Riconciliazione Movimenti

La riconciliazione movimenti prevede diversi tipi di stampe che hanno lo scopo di controllare che tutti i movimenti cespiti abbiano associato un movimento di primanota. Per quanto riguarda i movimenti cespiti contabilizzati in automatico in contabilità generale tramite la funzione presente a menù, il problema non sussiste; si presenta invece il problema quando si registra in primanota, (tramite contabilizzazione ciclo passivo/attivo automatica, oppure tramite caricamento manuale), un'acquisizione oppure una cessione di beni, ci troviamo quindi nella situazione di disporre di un movimento contabile e di un movimento cespiti che devono essere legati tra loro. Al fine di evitare di avere dei movimenti contabili e dei movimenti cespiti “orfani”, sono state predisposte queste tre stampe, che vengono di seguito elencate.

Controllo movimenti cespiti

Tale stampa permette di verificare quali movimenti cespiti non ancora stati abbinati a movimenti contabili.



The screenshot shows a software window titled "Controllo movimenti cespiti". Inside the window, there are three input fields for filtering: "Da data:" with the value "01/05/2011", "A data:" with the value "20/06/2011", and "Competenza:" with the value "2011" and a right-pointing arrow. Below these is a dropdown menu labeled "Tipo di stampa:" with the selected option "Stampa standard". At the bottom right, there are two buttons: "Stampa" (with a printer icon) and "Esci" (with a red 'X' icon).

Fig. 1-548 - Selezioni Stampa riconciliazione Movimenti Cespiti

Controllo movimenti primanota

Tale stampa permette di verificare quali movimenti contabili non ancora stati abbinati a movimenti cespiti



Fig. 1-549 - Selezioni Stampa Riconciliazione Movimenti Primanota

Tipo di stampa

Inserito il tipo di stampa

Standard

Stampa controllo importi incongruenti. La stampa in oggetto visualizza solo le registrazioni di primanota che: movimentano almeno un conto di tipologia cespiti in primanota; sono abbinate a movimenti cespiti (tramite caricamento contestuale o abbinamento manuale) la cui causale ha attivo il flag 'Incremento di valore civile' e 'Oneri e spese civili'; il totale movimento cespiti confrontato con il totale contropartite cespiti sia differente

Stampa di controllo importi incongruenti

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni Da data: 01/01/2009

A data: 31/12/2009

Competenza: 2009

Movimento primanota

Movimento cespiti associato

Num. reg.	Data reg.	Eser.	Num. doc.	Data doc.	Protocollo	Codice causale		Num. reg.	Data reg.	Eser.	Num. doc.	Data doc.	B.U.	Codice causale
Codice conto				B.U.		Dare	Avere							
Importi espressi in: EUR														
N. 1 Del 25/02/2009	2009		1	25/02/2009	1	RFCES ricevimento fattura cespiti		N. 1 Del 25/02/2009	2009		1	25/02/2009	D01	ACQCF Acquisto Civile e Fiscale NUOVA
G AUTOV Autovetture				D01		10.000,00								
														Incrementi di valore civili: 8.500,00
														Oneri e spese civili:
														Totale incrementi di valore civili: 8.500,00
						Totale importo contabile:	10.000,00							Totale importo mov. cespiti: 8.500,00
N. 18 Del 12/03/2009	2009		11	12/03/2009	12	RFCES ricevimento fattura cespiti		N. 3 Del 12/03/2009	2009		11	12/03/2009	D01	ACQCF Acquisto Civile e Fiscale NUOVA
G IMPIANTI E MACC Impianti e Macchinari				D01		100.000,00								Incrementi di valore civili: 45.000,00
														Oneri e spese civili: 3.500,00
														Totale incrementi di valore civili: 53.500,00
														Totale oneri e spese civili: 3.500,00
						Totale importo contabile:	100.000,00							Totale importo mov. cespiti: 48.500,00

Elaborato il: 16/06/2009

Stampa di controllo importi incongruenti pag.: 1

Fig. 1-550 – Report Stampa di controllo importi incongruenti, competenza 2009

in caso di valute diverse viene spezzata la stampa per valute (es. lire ed euro) inserendo in alto a sinistra, all'inizio di ogni parte per valuta, la scritta "Importi espressi in".

Controllo abbinamento cespiti a primanota

Tale stampa permette di verificare quali movimenti contabili già stati abbinati a movimenti cespiti.



Controllo abbinamento cespiti a primanota

Dalla data: 01/05/2011 Alla data: 20/06/2011 Competenza: 2011

Tipo di stampa: *Stampa standard*

Stampa Esci

Fig. 1-552 - Selezioni Stampa Controllo Abbinamento Movimenti Cespiti a Movimenti di Primanota

Disabbina cespiti da contabilità

[illegible]

Fig. 1-553 - Disabbina Cespiti da Contabilità

Questa funzione permette di disabbinare movimenti cespiti abbinati precedentemente a registrazioni contabili. Tale funzionalità è utile nel caso in cui si necessiti di cancellare o il movimento cespite o la primanota, quando le due registrazioni risultano abbinare.

Filtri

 Da reg. n. ... A reg. n.

Permette di impostare un filtro di ricerca in base al numero delle registrazioni dei movimenti cespiti

Esercizio

Facendo uno zoom la procedura visualizza tutti gli esercizi definiti nell'archivio degli “esercizi contabili”. Permette di selezionare tutti i movimenti che hanno una competenza uguale a quella evidenziata nella maschera di selezione.

 Da data ... A data

Permette di impostare un filtro sulle date di registrazione dei movimenti

 Causale

Permette di selezionare la causale cespite associata ai movimenti che si vogliono filtrare

 Da cespite

Permette di selezionare il primo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore

 A cespite

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Bottone Movimento cespite



Tale bottone permette di accedere e visualizzare il movimento cespite associato, precedentemente selezionato.

Bottone Registrazione contabile



Tale bottone permette di accedere e visualizzare la registrazione contabile associata, precedentemente selezionata.

Se si associa un movimento cespite a Primanota, non è possibile cancellare né il movimento cespite, né la primanota. Occorre prima disabbinare i movimenti cespiti dalla contabilità mediante questa funzionalità e successivamente sarà possibile cancellare entrambe le movimentazioni.

In caso di modifica invece il programma avverte che esiste un collegamento ad un movimento cespite, ma consente di modificarlo.

Disabbina cespiti da documenti

Fig. 1-554 – Disabbina cespiti da Documenti

Questa funzione permette di disabbinare movimenti cespiti abbinati precedentemente a Documenti. Tale funzionalità è utile nel caso in cui si necessiti di cancellare o il movimento cespite o il documento, quando le due registrazioni risultano abbinate.

Filtri

Da reg. n. ... A reg. n.

Permette di impostare un filtro di ricerca in base al numero delle registrazioni dei movimenti cespiti

Esercizio

Facendo uno zoom la procedura visualizza tutti gli esercizi definiti nell'archivio degli "esercizi contabili". Permette di selezionare tutti i movimenti che hanno una competenza uguale a quella evidenziata nella maschera di selezione.

Da data ... A data

Permette di impostare un filtro sulle date di registrazione dei movimenti

Causale

Permette di selezionare la causale cespite associata ai movimenti che si vogliono filtrare

Da cespite

Permette di selezionare il primo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore

A cespite

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Bottone Movimento cespite



Tale bottone permette di accedere e visualizzare il movimento cespite associato, precedentemente selezionato.

Bottone Documenti



Tale bottone permette di accedere e visualizzare la registrazione contabile associata, precedentemente selezionata.

I documenti che risultano abbinati ai movimenti cespiti non possono essere cancellati. In caso di modifica, invece, il programma avverte che esiste un collegamento ad un movimento Cespiti, ma consente di confermare.

Per poter cancellare i Documenti collegati ai movimenti Cespiti, è necessario eliminare il collegamento utilizzando la funzione "Disabbina Cespiti da Documenti".

Nello zoom di selezione dei movimenti da disabbinare, non compaiono quelli relativi a documenti già contabilizzati. In questo caso si deve prima eliminare la registrazione contabile.

Abbina cespiti a contabilità

Questa Funzionalità consente di effettuare manualmente l'abbinamento tra movimenti cespiti e movimenti di Primanota che presentino una contropartita di tipologia cespite. Una volta indicati gli opportuni filtri di ricerca sia per i movimenti cespiti che per i movimenti di Primanota, entrando nel campo selezione, la procedura effettua una ricerca e in automatico inserisce i riferimenti dei movimenti richiesti.


Abbina cespiti a contabilità





Filtri

Selezione

Filtri mov. cespiti

Esercizio:

Da N.:

0

Da N.:

0

Intestatario:

Tutti

Caus. cespiti:

Da cespiti:

A cespiti:

a n.:

0

a n.:

0

Da data:

/

/

Da data:

/

/

a data:

/

/

a data:

/

/

Registrazione

Documento

Filtri mov. primanota

Esercizio:

Da n.:

0

Da n.:

0

Intestatario:

Tutti

Cau. Contabile:

Movim. PN:

Senza rifer.

a n.:

0

a n.:

0

Da data:

/

/

Da data:

/

/

a data:

/

/

a data:

/

/

Registrazione

Documento

Fig. 1-555 – Abbina Cespiti a Contabilità

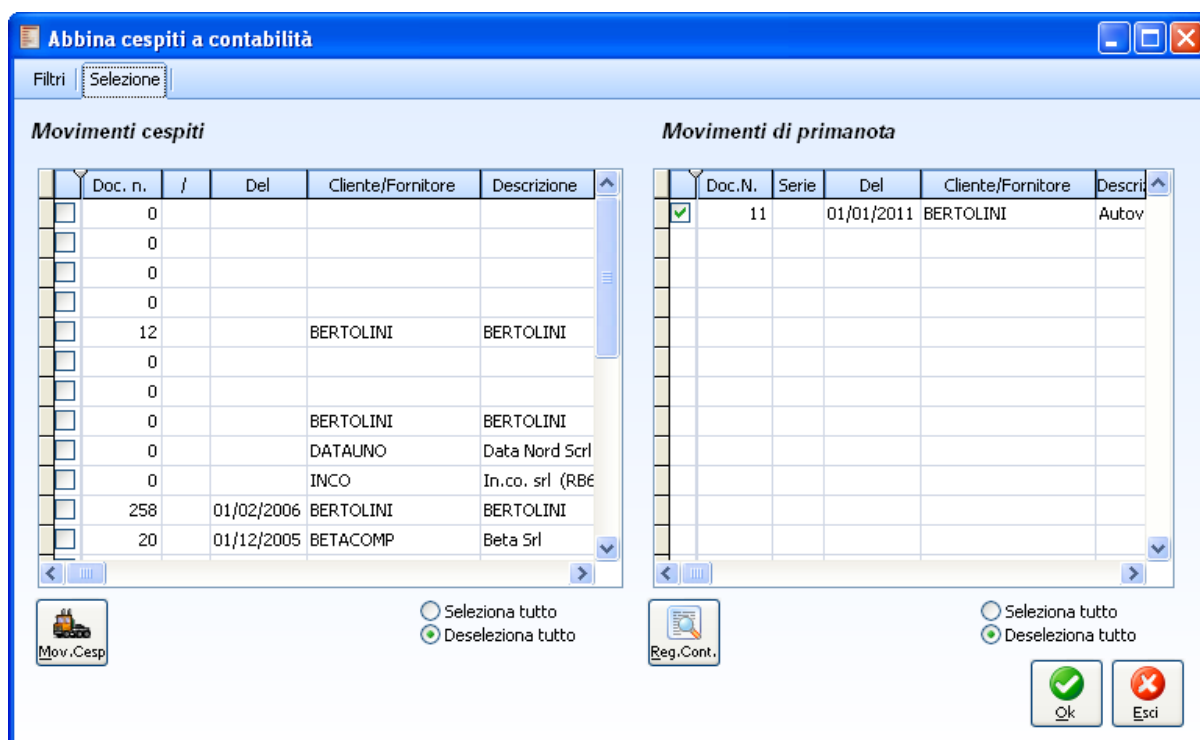


Fig. 1-556 – Abbina Cespiti a Contabilità - Selezione

Dopo aver selezionato il riferimento di un determinato movimento, entrando nel pulsante “Reg.Cont” si può accedere direttamente alla registrazione contabile, mentre entrando nel pulsante “Movimenti Cespiti” si può vedere il movimento inserito nel modulo cespiti. Una volta selezionati i movimenti, premendo il bottone verde viene effettuato l’abbinamento dei movimenti selezionati e la procedura propone la seguente maschera

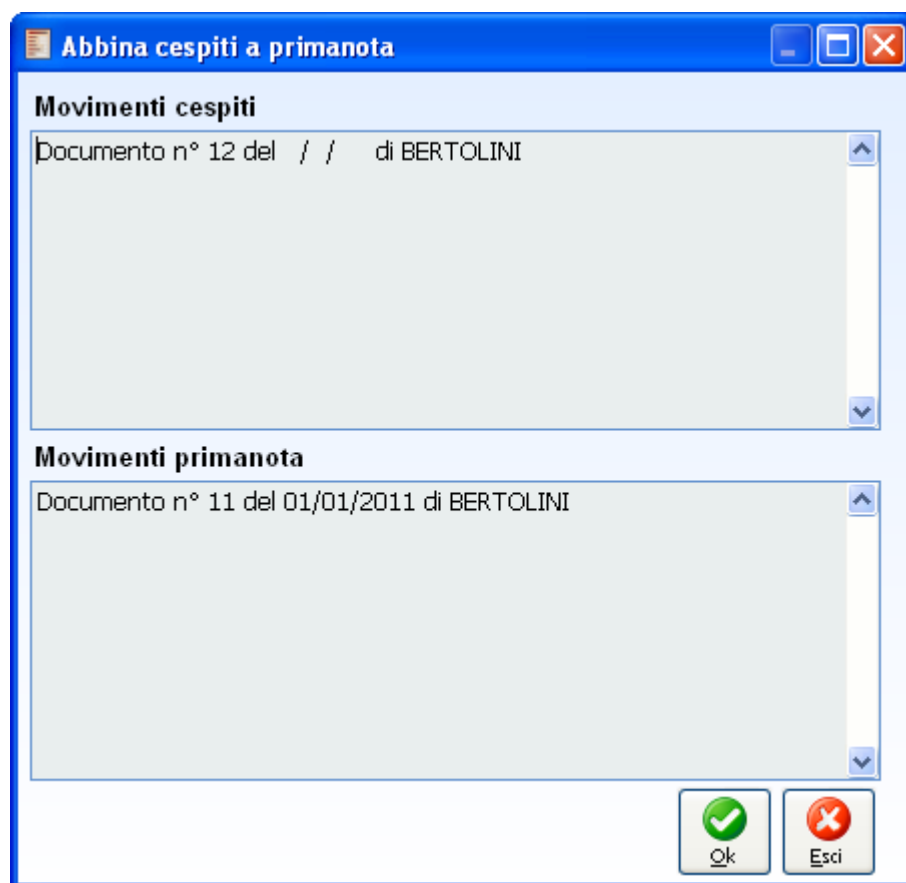


Fig. 1-557 - Abbina Cespiti a Contabilità

Confermando la maschera, avviene l'abbinamento dei movimenti selezionati.



Stampa controllo cespiti contabilità

Questa funzionalità permette di verificare gli importi dei cespiti. In particolare è possibile ottenere stampe per gli ammortamenti civili e fiscali, evidenziando:

- il valore del bene;
- l'ammortamento dell'esercizio;
- il totale accantonato.

Stampa controllo cespiti contabilità

Competenza: 2011 Tipo beni: Tutti

Da gruppo: A gruppo:

Da categoria: A categoria:

Da cespite: Da cespite:

Da centro di costo: A centro di costo:

Da commessa: A commessa:

Business Unit: D01 Divisione 01

Data di stampa: 20/06/2011 *Gli importi sono espressi in valuta di conto*

☒ Visualizza cespiti dismessi

Tipo di stampa: Stampa completa su Excel/calc

Stampa Esci

Fig. 1-558 - Stampa Controllo Cespiti Contabilità

Di seguito l'elenco dei campi dettagliato.

Competenza

Facendo uno zoom la procedura visualizza tutti gli esercizi definiti nell'archivio degli "esercizi contabili". Permette di selezionare tutti i movimenti che hanno una competenza uguale a quella evidenziata nella maschera di selezione.

Tipo beni

Tutti
Materiali
Immateriali

Permette di filtrare la tipologia di beni evidenziata (materiali, immateriali, tutti)

Da gruppo ... A gruppo

Permette di selezionare il primo codice e l'ultimo codice del gruppo contabile da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Da categoria ... A categoria

Permette di selezionare il primo e l'ultimo codice della categoria da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Da cespiti ... A cespiti

Permette di selezionare il primo e l'ultimo codice del cespiti da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Da centro di costo ... A centro di costo

Permette di selezionare il primo e l'ultimo codice del centro di costo da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Da commessa ... A commessa

Permette di selezionare il primo e l'ultimo codice della commessa da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli movimenti che fanno riferimento alla Business Unit indicata.

Data di stampa

Evidenzia la data di elaborazione della stampa.

☒ Visualizza cespiti dimessi

Questo flag permette di visualizzare o meno i cespiti dimessi nell'esercizio precedente quello di stampa. Tale flag risulta attivo di default, ma l'utente può disattivarlo.

Tipo stampa

La procedura permette di ottenere i seguenti report di stampa

- ⊙ Stampa completa su excel:
- ⊙ Stampa con ammortamenti civili,
- ⊙ Stampa con ammortamenti fiscali,
- ⊙ Stampa con ammortamenti civili per CDC,
- ⊙ Stampa con ammortamenti fiscali per CDC,
- ⊙ Raggruppata per gruppo contabile,
- ⊙ Raggruppata per centro di costo.

Stampa controllo cespiti - contabilità (ammortamenti civili)

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni

Da gruppo:

Da categoria:

Da cespito:

Da centro di costo:

A gruppo:

A categoria:

A cespito:

A centro di costo:

Esercizio: 2011

Business Unit: D01

Tipo: Tutti

Da commessa:

A commessa:

Gruppo contabile

Categoria

Cespito

Descrizione

Valore patrimoniale

Ammortamento

Fondo amm.to

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI

AIR00001 arr

AIR00001 arr (pert singola)

6.100,00

100,00

100,00

AUTOMEZZI00001

AUTOMEZZI 00001

1.000,00

100,00

100,00

CESPITE PUNTO

CESPITE PUNTO

2.020,00

875,00

GRUPPO AUTOMEZZI

GRUPPO AUTOMEZZI

10.000,00

2.000,00

HAVE CRUISER MED1

NAVE DA CROCIERA MEDIUM

Totale categoria

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI

19.120,00

200,00

3.075,00

HAVE ARREDO

ARREDAMENTI NAVE CROCIERA

HAVE ARREDO00001

ARREDI NAVE CRUISER MM1

Totale categoria

HAVE ARREDO

ARREDAMENTI NAVE CROCIERA

HAVE MOTORI

MOTORI NAVE DA CROCIERA

HAVE MOTORI00001

MOTORI NAVE CRUISER MM1

1.767.500,00

700.000,00

Totale categoria

HAVE MOTORI

MOTORI NAVE DA CROCIERA

1.767.500,00

700.000,00

PROVA

PROVA

PROVA00001

PROVA

Totale categoria

PROVA

PROVA

Totale gruppo

AUTOMEZZI

AUTOMEZZI

1.766.620,00

200,00

703.075,00

Fig. 1-559 - Report di Stampa Controllo Cespiti Contabilità (Stampa con Ammortamenti Civili)



Stampa piano di ammortamento

Questa scelta è stata predisposta al fine di ottenere un documento che riporta dettagliatamente tutti i beni oggetto del piano di ammortamento selezionato.

Stampa piano di ammortamento

Numero: 000003 Esercizio: 2011 Data: 17/06/2011

Descrizione: Piano di ammortamento con % particolare

Tipo di stampa: Stampa standard

Stampa Esci

Fig. 1-560 - Stampa Piano di Ammortamento

I tipi di stampa disponibili sono quattro, quello predefinito è lo standard, altrimenti, sono disponibili la stampa totali per categoria, la stampa solo ammortamento fiscale e la stampa solo ammortamento civile.

Piano di ammortamento											
Azienda Dimostrativa AHE											
Selezioni											
Piano numero: 000003 del 17/06/2011 Esercizio: 2011 Descrizione: Piano di ammortamento con % particolare											
Generazione amm. con competenza da: 01/01/2011 A: 31/12/2011 Tipo beni: Tutti											
Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili				Ammortamenti fiscali					
Cespiti		Coeff.	Valore del bene	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Coefficienti	Valore del bene	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI										
CESPITE PUNTO		6	2.000,00	120,00	995,00	1.005,00	10	10	2.000,00	200,00	50,00
CESPITE PUNTO											
GRUPPO AUTOMEZZI		12	10.000,00	1.200,00	3.200,00	6.800,00	20	0	10.000,00	2.000,00	8.000,00
GRUPPO AUTOMEZZI											
Totali per categoria			12.000,00	1.320,00	4.195,00	7.805,00			12.000,00	2.200,00	50,00
Totali generali			12.000,00	1.320,00	4.195,00	7.805,00			12.000,00	2.200,00	50,00
											8.000,00
											4.000,00

Fig. 1-561 - Report di Stampa Piano di Ammortamento Standard

Piano di ammortamento											
Azienda Dimostrativa AHE											
Selezioni											
Piano numero: 000003 del 17/06/2011 Esercizio: 2011 Descrizione: Piano di ammortamento con % particolare											
Generazione amm. con competenza da: 01/01/2011 A: 31/12/2011 Tipo beni: Tutti											
Categoria	Descrizione	Ammortamenti civili				Ammortamenti fiscali					
		Valore Ammortizzabile	Accantonamento	Totale Accantonato	Residuo da Ammortizzare	Valore Ammortizzabile	Accantonamenti Ordinario	Accantonamenti Anticipato	Totale Accantonato	Non Ammortizzabile	Residuo da Ammortizzare
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI										
Totali per categoria		12.000,00	1.320,00	4.195,00	7.805,00	12.000,00	2.200,00	50,00	8.000,00		4.000,00
Totali generali		12.000,00	1.320,00	4.195,00	7.805,00	12.000,00	2.200,00	50,00	8.000,00		4.000,00

Fig. 1-562 - Report di Stampa Piano di Ammortamento per categoria

Come si può notare nella stampa del piano di ammortamento viene indicato sia l'ammortamento civile che quello fiscale (ordinario e anticipato) con i relativi coefficienti. Con riferimento agli accantonamenti civili viene riportato il "coefficiente" il "valore del bene", "l'accantonamento" del periodo, il "totale accantonato" ed il "residuo da ammortizzare". Con riferimento agli accantonamenti fiscali viene riportato il "coefficiente" il "valore del bene", "l'accantonamento" del periodo (ordinario e anticipato), il "totale accantonato", "l'importo non ammortizzabile" ed il "residuo da ammortizzare".



Stampa archivi

All'interno di questa voce abbiamo raggruppato le stampe relative agli archivi del modulo cespiti ammortizzabili, prenderemo ora in esame ogni singola voce nel rispettivo sottoparagrafo.

Stampa cespiti

The screenshot shows a window titled "Stampa cespiti" with the following fields and controls:

- Categoria:** A dropdown menu with a yellow highlight.
- Famiglia:** A dropdown menu.
- Da cespite:** A date field with a dropdown arrow.
- A cespite:** A date field with a dropdown arrow.
- B.Unit:** A dropdown menu showing "D01".
- Divisione 01:** A text field.
- Ubicazione:** A text field.
- Da data acquisiz.:** A date field showing "/ /".
- A data acquisiz.:** A date field showing "/ /".
- Date primo utilizzo:** A section header.
- Fiscale da data:** A date field showing "/ /".
- a data:** A date field showing "/ /".
- Civile da data:** A date field showing "/ /".
- a data:** A date field showing "/ /".
- Data di stampa:** A date field showing "20/06/2011".
- Stampa obsoleti:** A checkbox.
- Tipo di stampa:** A dropdown menu showing "Stampa elenco sintetico".
- Buttons:** "Stampa" (with a printer icon) and "Esci" (with a red X icon).

Fig. 1-563 - Stampa Cespiti

La videata riporta le selezioni per la stampa delle anagrafiche cespiti. Le selezioni sono possibili per categoria cespiti, famiglia di appartenenza ed intervallo di codici cespiti.

Tipo di stampa

- Stampa elenco sintetico*
- Stampa elenco dettagliato*
- Stampa cespiti composti*
- Stampa cespiti con pertinenze*
- Stampa pertinenze raggruppate per rif. cespite*

- ☒ Stampa cespiti composti
- ☒ Stampa cespiti con pertinenze
- ☒ Stampa pertinenze raggruppate per rif. cespite

La stampa può essere eseguita, per ottenere un elenco di tutti i cespiti obsoleti ad una certa data. Sono previste le seguenti tipologie di stampa

- ☒ Stampa elenco sintetico
- ☒ Stampa elenco dettagliato

Esempio di stampa sintetica

Cespiti -Stampa elenco sintetico

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni Da cespiti:

Categoria:

Cespiti non obsoleti al 20/06/2011

A cespiti:

Famiglia:

B.Unit: D01

Ubicazione:

Da data acquisizione: / /

Da data utilizzo fiscale: / /

Da data utilizzo civile: / /

a data acquisizione: / /

a data utilizzo fiscale: / /

a data utilizzo civile: / /

Cespiti	Categoria	Matricola	Data 1^ utilizzo civile	Data 1^ utilizzo fiscale	Data dismissione
AIR00001 arr AIR00001 arr (pert singola)	AUTOMEZZI		17/06/2011	17/06/2011	/ /
APPARTAMENTI00003 APPARTAMENTI00003	APPARTAMENTI		01/01/2009	01/01/2009	15/01/2010
AUTOMEZZI00001 AUTOMEZZI 00001	AUTOMEZZI		12/03/2003	12/03/2003	17/06/2011
CESPITE PUNTO CESPITE PUNTO	AUTOMEZZI		17/06/2011	17/06/2011	/ /
EDIFICI IN CORSO0001 EDIFICI IN CORSO0001	EDIFICI		/ /	/ /	20/06/2011
EDIFICI IN COSO0001 EDIFICI IN COSO0001	EDIFICI		/ /	/ /	01/01/2010
EDIFICI IN COSO0002 EDIFICI IN COSO0002	EDIFICI		01/01/2010	01/01/2010	/ /
EDIFICI00001 EDIFICIO ALFA	EDIFICI		01/01/2004	01/01/2004	01/02/2005
EDIFICI00002	EDIFICI		01/02/2005	01/02/2005	20/06/2011
EDIFICI00003	EDIFICI		01/02/2005	01/02/2005	17/06/2011
EDIFICI00004 EDIFICIO BETA	EDIFICI		01/01/2004	01/01/2004	24/11/2005
EDIFICI00010 EDIFICI	EDIFICI		/ /	/ /	20/06/2011

Fig. 1-564 - Report di Stampa Elenco Sintetico Cespiti

Cespiti -Stampa elenco dettagliato

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni

Da cespite: APPARTAMENT_ROMA

Categoria:

Cespiti non obsoleti al 21/03/2011

A cespite: APPARTAMENT_ROMA

Famiglia:

B.Unit: D01

Ubicazione:

Da data acquisizione: / /

Da data utilizzo fiscale: / /

Da data utilizzo civile: / /

a data acquisizione: / /

a data utilizzo fiscale: / /

a data utilizzo civile: / /

Cespite	Descrizione	Categoria	Descrizione
APPARTAMENT_ROMA	APPARTAMENT_ROMA	APPARTAMENTI	APPARTAMENTI
Tipo: Cespite singolo E flettivo		Stato: Ceduto B. Unit: D01	
Ubicazione:		Matricola: Famiglia:	
Rif. cespite:		Commessa: Stampa dismissione su L. C.	
Date primo utilizzo			
Civile: 21/03/2011 Esercizio civile: 2011		Data dismissione: 31/12/2011	
Fiscale: 21/03/2011 Esercizio fiscale: 2011		Data inizio validità: Data obsolescenza:	
Piano ammortamento particolare			
		Aut. minor uso	
Aspetto personalizzato: Nessuno			
Analitica			
Voce di costo: AFFITTO		Affitto Locali Produzione	
C./costo ricavo: ASSISTENZA SV		Evasione Richieste su utilizzo strum. sv	
Voce gestionale: GESTIONALE		GESTIONALE	
Voce di costo per misusvalenza: CONSULENZA		Consulenza	
Voce di ricavo per plusvalenza: RIC GEN		Ricavi Generali	
Aspetto gestionale			
Costo del bene:		Durata:	
Spese eser. precedente:		% Variazione:	
Unità di misura:		Quantità prevista:	
		Quota dell'esercizio:	
		Spese prev. eser. in corso:	
		Costo unitario:	

Fig. 1-565 - Report di Stampa Elenco Dettagliato Cespiti

Stampa cespiti C.A.

Stampa cespiti 'component approach', che consenta di filtrare solo i cespiti con check C.A. e di tipologia cespite singolo; la stampa visualizza il cespite padre e il dettaglio dei cespiti “figli”

Fig. 1-566 - Stampa cespiti CA

La seguente stampa consente di filtrare i soli cespiti di tipologia cespite singolo, con check 'C.A' attivo e di visualizzare tali cespiti con le relative pertinenze.

Di seguito il dettaglio dei campi presenti sulla maschera

Categoria

Consente di filtrare la categoria di appartenenza del cespite.

Famiglia

Consente di filtrare la famiglia di appartenenza del cespite.

Da cespite ... A cespite

Permette di selezionare un intervallo di codici cespiti di tipologia cespite singolo con check 'C.A' attivo. La procedura, laddove valorizzato un codice categoria, permette di visualizzare nel campo i soli cespiti (di tipologia cespite singolo con check 'C.A' attivo) appartenenti alla categoria sopra selezionata.

Business Unit

Si tratta di un campo valorizzato di default con il codice della Business.Unit selezionata al momento della selezione azienda, qualora l'azienda abbia la gestione delle Business Unit. Permette di filtrare le anagrafiche cespiti che presentano la seguente B.U.

Ubicazione

Consente di filtrare i cespiti in base all'ubicazione definita in anagrafica.

Da data acquisizione ... A data acquisizione

Consente di filtrare i cespiti che presentino un movimento di acquisto (la causale cespiti che lo movimentata deve avere il check 'Incremento fiscale' attivo e deve essere valorizzata la data di primo utilizzo fiscale) con data documento \ registrazione compresa all'interno dell'intervallo specificato. Se assente la data documento, la data registrazione del movimento cespiti deve essere all'interno dell'intervallo specificato.

Date di primo utilizzo

Fiscale da data ... A data

Consente di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo fiscale.

Civile da data ... A data

Consente di filtrare i cespiti in base alla data di primo utilizzo civile.

☒ Stampa obsoleti

Di default spento, se attivo consente di stampare i soli cespiti obsoleti alla data di stampa

Tutti i filtri sopra descritti vengono effettuati solo con riguardo al cespiti singolo con check 'C.A' attivo, mentre nella stampa questo cespiti padre viene visualizzato insieme alle sue pertinenze, a prescindere per queste ultime dai filtri definiti sulla maschera.

Di seguito un esempio di stampa

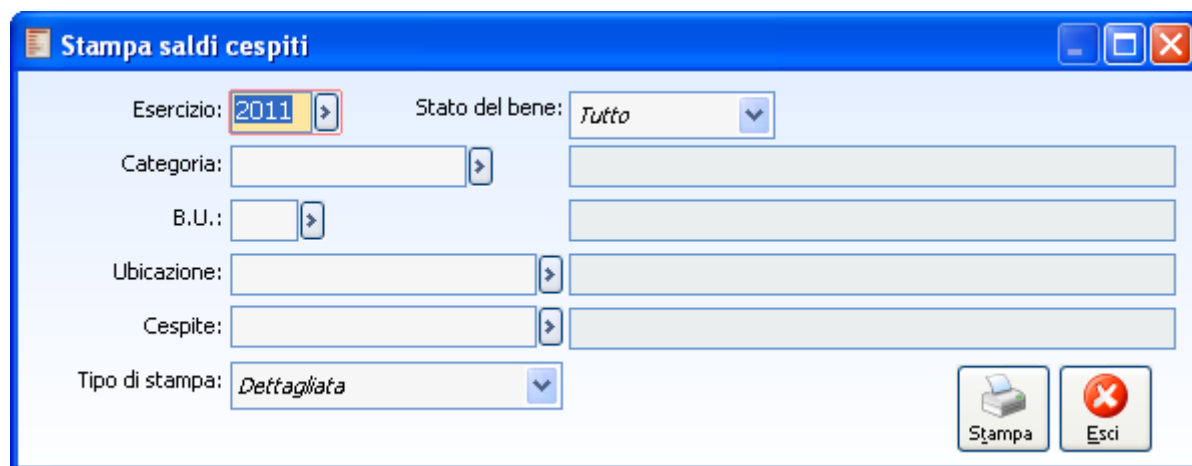
Cespiti -Stampa cespiti C.A.				Azienda Dimostrativa AHE			
Selezioni		Categoria:		Cespiti non obsoleti al 04/04/2011		Ubicazione:	
Da cespiti:		Famiglia:		B. Unit: 001		Da data utilizzo civile: / /	
A cespiti:		Da data utilizzo fiscale: / /				a data utilizzo civile: / /	
Da data acquisizione: / /		a data utilizzo fiscale: / /					
a data acquisizione: / /							
Cespiti	Valuta	Categoria	Valore fiscale	Data 1° utilizzo civile	Data 1° utilizzo fiscale	Data dismissione	
Componente		Valore civile		Qtà	Matricola	Ubicazione	Vendita/dism.
Rif.cespiti: NAVE CRUISER00001	NAVE CRUISER00001	Categoria: NAVE CRUISER		Data 1° util civile: 04/04/2011		Data 1° util. fiscale: 04/04/2011	
ARREDO00001	ARREDO00001	ARREDO		04/04/2011		04/04/2011	
MOTORI00001	MOTORI00001	MOTORI		03/04/2011		03/04/2011	

Fig. 1-567 - Report Stampa cespiti C.A

Come si può notare dall'immagine, la stampa visualizza il cespiti padre (che soddisfa i filtri definiti sulla maschera) e le relative pertinenze.

Stampa saldi

Questa opzione permette di ottenere delle schede distinte per cespiti o per categoria cespiti, che evidenziano il dettaglio dei saldi presenti in archivio per singolo esercizio. E' possibile impostare svariate selezioni al fine di considerare un solo cespito, una sola categoria cespiti, cespiti appartenenti ad una business unit, cespiti presenti in una certa ubicazione; nell'ambito di queste selezioni possono essere stampati solo i cespiti in uso, ceduti, eliminati, non attivati, in costruzione o tutti.



Stampa saldi cespiti

Esercizio: 2011 Stato del bene: Tutto

Categoria:

B.U.:

Ubicazione:

Cespito:

Tipo di stampa: Dettagliata

Stampa Esci

Fig. 1-568 - Stampa Saldi Cespiti

Riportiamo nella pagina successiva un esempio di stampa.

Saldi cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni

Cespiti:

Categoria: EDIFICI

Ubicazione:

Esercizio: 2011

Business Unit:

Stato del bene: Tutto

Cespiti	Data obsolescenza	Data inizio validità	Data 1^ utilizzo civile	Data 1^ utilizzo fiscale	Data dismissione
EDIFICI IN CORSO0001					20/06/2011
EDIFICI IN CORSO0001					
Saldi - aspetto civile					
Movimenti dell'esercizio			Movimenti progressivi		
Incremento valore bene:			Incremento valore bene:		
Oneri e spese:			Oneri e spese:		
Rivalutazioni:			Rivalutazioni:		
Decrementi valore:	100.900,00		Decrementi valore:	100.900,00	Valore del bene
Svalutazioni:			Svalutazioni:		-100.900,00
Accantonamento:			Totale accantonato:	-252.875,00	Residuo da ammortizzare
Utilizzazione:	252.875,00				151.975,00
Plusvalenza:					
Minusvalenza:	75.612,50				
Saldi - aspetto fiscale					
Movimenti dell'esercizio			Movimenti progressivi		
Incremento valore bene:			Incremento valore bene:		
Oneri e spese:			Oneri e spese:		
Rivalutazioni:			Rivalutazioni:		
Decrementi valore:	100.900,00		Decrementi valore:	100.900,00	Valore del bene
Svalutazioni:			Svalutazioni:		-100.900,00
Importo non ammortizz.:			Importo non ammortizz.:		Valore ammortizzabile
Quote perse:			Quote perse:		-100.900,00
Accantonamento ordinario:			Totale accantonamento ordinario:	-12.643,75	
Utilizzazione:	12.643,75		Totale accantonamento anticipato:		Residuo da ammortizzare
Accantonamento anticipato:			Totale accantonato:	-12.643,75	-88.256,25
Utilizzazione:					
Plusvalenza:					
Minusvalenza:	88.256,25				
Saldi - aspetto gestionale					
Costo del bene:		Durata:		Quota dell'esercizio:	
Spese eser. precedente:		Variazione %:		Spese previste eser. in corso:	
Unità di misura:		Quantità prevista:		Costo unitario:	

Fig. 1-569 - Report di Stampa Saldi Cespiti

Stampa causali

La seguente videata mostra le selezioni possibili per la stampa dell'archivio contenente le causali cespiti: intervallo di codici causali, solo causali obsolete alla data impostata.



The screenshot shows a Windows-style dialog box titled "Stampa causali cespiti". It contains the following elements:

- Da causale:** A yellow selection box followed by a right-pointing arrow and a text input field.
- A causale:** A white selection box followed by a right-pointing arrow and a text input field.
- Data di stampa:** A date input field containing "20/06/2011" and an unchecked checkbox labeled "Stampa obsoleti".
- Tipo di stampa:** A dropdown menu currently showing "Stampa standard".
- Buttons:** Two buttons at the bottom right: "Stampa" (with a printer icon) and "Esci" (with a red X icon).

Fig. 1-570 - Stampa Causali Cespiti

Sono state predisposte due tipologie di stampe, una denominata standard che viene proposta come predefinita e l'altra uguale alla precedente ma con integrata una prima pagina di legenda in cui vengono descritti i codici riportati nel dettaglio di ogni causale, ai fini di una migliore comprensione.

Nelle pagine seguenti riportiamo un esempio di stampa con legenda.

Legenda

Valori riferiti al cespite

V01	Valore del bene fiscale	V09	Quota accantonamento ordinario
V02	Valore fiscale componenti selezionati	V10	Quota persa
V03	Totale accantonato civile	V11	Percentuale di deducibilità
V04	Residuo da ammortamento civile	V12	Limite di deducibilità
V05	Valore non ammortizzabile	V13	Quota accantonamento anticipato
V06	Totale accantonato ordinario	V14	Totale accantonato anticipato
V07	Residuo da ammortamento fiscale	V15	Quantità residua
V08	Quota accantonamento civile	V16	Valore del bene civile
V17	Valore civile componenti selezionati		

Campi dei movimenti cespiti

A01	Importo vendita	A13	Plusvalenza fiscale
A02	Incrementi di valore fiscali	A14	Minusvalenza fiscale
A03	Oneri e spese fiscali	A15	Accantonamenti anticipati
A04	Rivalutazioni fiscali	A16	Utilizzazioni anticipate
A05	Decrementi di valore fiscali	A17	Quantità movimentata
A06	Svalutazioni fiscali	A18	Rivalutazioni civili
A07	Accantonamenti civili	A19	Svalutazioni civili
A08	Utilizzazioni civili	A20	Plusvalenza civile
A09	Accantonamenti ordinari	A21	Minusvalenza civile
A10	Utilizzazioni ordinarie	A22	Decrementi di valore civili
A11	Importi non ammortizzabili	A23	Incrementi di valore civili
A12	Quote perse	A24	Oneri e spese civili

Contropartite

C01	Conto Patrimoniale Cespiti	C09	Minusvalenza da Vendita/Elim.
C02	Quota Accantonamento Civile	C10	Quota Acc.to Anticipato
C03	F.do Accantonamento Civile	C11	
C04	Quota Accant.Fiscale/Utile Es.	C12	Soprawvenienze Passive
C05	F.do Accant.Fiscale / Riserva	C13	
C06	Riserva per Rivalutazione	C14	
C07	Svalutazione	C15	
C08	Plusvalenza da Vendita	C16	

Fig. 1-571 - Report di Stampa Legenda Cespiti

Causali cespiti**Selezioni**

Da causale:

Causali cespiti non obsoleti al 20/06/2011

A causale:

Causale	Descrizione	Riferimento	Dati aggiornati a
ACCAN	Quota Accantonamento esercizio NUOVA	Nessuno	Raggruppa categorie ☒ Esercizio...
	Importo vendita ☐	Movimenta quantità ☐	
Valore del bene e variazioni civili		Valore del bene e variazioni fiscali	Date di utilizzo/dismissione
	Incrementi di valore ☐	Incrementi di valore ☐	Data primo utilizzo civile ☐
	Oneri e spese ☐	Oneri e spese ☐	Data primo utilizzo fiscale ☐
	Decrementi di valore ☐	Decrementi di valore ☐	Data dismissione ☐
	Rivalutazioni ☐	Rivalutazioni ☐	
	Svalutazioni ☐	Svalutazioni ☐	
Plusvalenze e minusvalenze civili		Plusvalenze e minusvalenze fiscali	Importo non amm.le e quote perse
	Plusvalenza ☐	Plusvalenza ☐	Importo non ammortizzabile ☐
	Minusvalenza ☐	Minusvalenza ☐	Quote perse ☒
Accantonamenti e utilizzazioni civili		Accantonamenti e utilizzazioni fiscali	Date di competenza
	Accantonamenti ☒	Accantonamenti ordinari ☒	Data inizio comp.civile ☐
	Utilizzazioni ☐	Accantonamenti anticipati ☒	Data inizio comp.fiscale ☐
		Utilizzazioni ordinarie ☐	
Formule			
Seq.	Descrizione	Risultato Formula	Condizione
10	Accantonamento Civile	A07 = V08	
20	Accantonamento Fiscale	A09 = V09	
30	Quote Perse	A12 = V10	
40	Accantonamento Anticipato	A15 = V13	
Causale contabile: ACCAN Accantonamenti dell'esercizio			
Modello di contabilizzazione			
Seq.	Valore da contabilizzare	Conto dare	Conto avere
10	A07 Accantonamenti civili	C02 Quota Accantonamento Civile	C03 F.do Accantonamento Civile
20	A09 Accantonamenti ordinari		
30	A12 Quote perse		
40	A15 Accantonamenti anticipati		

Fig. 1-572 - Report di Stampa Causali

Stampa categorie

La seguente videata mostra le selezioni possibili per la stampa dell'archivio contenente le categorie cespiti: codice del gruppo cespiti, tipologia del cespiti, intervallo di codici categorie, solo categorie obsolete alla data impostata.



Fig. 1-573 - Stampa Categorie Cespiti

Sono state predisposte due tipologie di stampe, una denominata standard che viene proposta come predefinita e l'altra di tipo dettagliato che riporta gli schemi di ammortamento impostati.

Nelle pagine seguenti riportiamo un esempio di stampa dettagliata.

Categorie cespiti

Azienda Dimostrativa AHE

Selezioni

Da categoria:

Gruppo contabile:

Categorie cespiti non obsoleti al 20/06/2011

A categoria:

Tipo beni: Tutti

Categoria	Descrizione	Tipo bene	Durata	Annot. singola	Data in. val.	Data obsol.
APPARTAMENTI	APPARTAMENTI	Materiale	1	No		
Gruppo contabile: EDIFICI EDIFICI Prefisso: APPARTAMEN Spese manutenzione:						
Aspetto civile: Coefficiente: 10,00 % Aspetto fiscale: Coefficiente: 10,00 % % Deducibilità: 100,00 Limite:						
Piano ammortamento aspetto civile		Progressivo eser.	Tipo accantonamento	% Ordinario		
		1	Ordinario	10,00		
				Totale	10,00	
Piano ammortamento aspetto fiscale		Progressivo eser.	Tipo accantonamento	% Ordinario	% Anticipato	
		1	Anticipato	5,00	5,00	
		2	Anticipato	10,00	10,00	
		3	Anticipato	10,00	10,00	
		4	Ordinario	10,00		
		5	Ordinario	10,00		
		6	Ordinario	10,00		
		7	Ordinario	10,00		
		8	Ordinario	10,00		
				Totale	75,00 25,00	

Fig. 1-574 - Report di Stampa Dettagliata Categorie

[illegible]

[illegible]



SERVIZI

-  **Stampa numerazione pagine**
-  **Ricostruzione saldi cespiti**
-  **Aggiorna dati cespiti**
-  **Aggiornamento ammortamento particolare**
-  **Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali**
-  **Stampa controllo ammortamenti cespiti**

Introduzione

Scegliendo questa opzione si accede al sottomenu dove sono presenti le scelte di stampa delle numerazioni pagine registro cespiti da vidimare e la funzione di ricostruzione saldi cespiti in base ai movimenti presenti nel rispettivo archivio. Riportiamo le scelte presenti nel menu Servizi, che andremo a trattare nei rispettivi paragrafi.

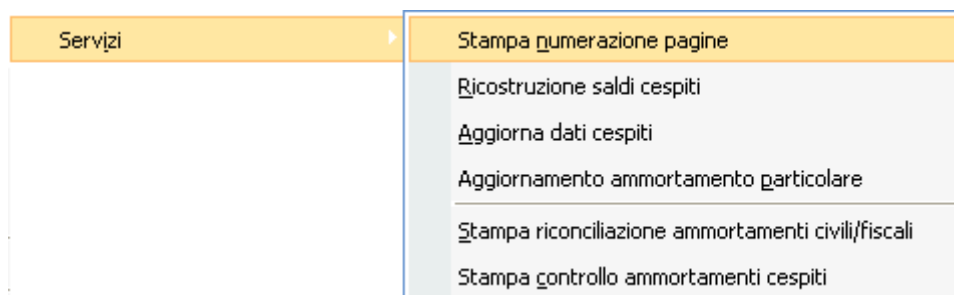


Fig. 1-575 - Menù Servizi Cespiti



Stampa numerazione pagine

Questa opzione permette di stampare una numerazione da pagina a pagina su carta bianca al fine di predisporre il registro cespiti ammortizzabili da presentare per la vidimazione. Si tratta della medesima funzionalità presente nella gestione di contabilità generale. Viene proposto l'anno relativo alla vidimazione, quindi è necessario indicare se la numerazione è riferita ad altro registro bollato o ad un registro iva, se si seleziona quest'ultima opzione è possibile scegliere se fare stampare o meno, come prima pagina, una legenda che riporta le descrizioni dei codici stampati sul registro iva; ad esempio:

FA	Fattura.
NC	Nota di Credito.
FI	Fattura Intracomunitaria.
NI	Nota di Credito Intracomunitaria.
CO	Corrispettivi.
FC	Fattura compresa nei Corrispettivi.
DIFF	Doc. con iva ad esigibilità differita D.L. 313/97.

infine la descrizione del bollato da riportare (una riga) su tutte le pagine, "Registro Cespiti". Su ogni pagina viene riportato: la descrizione del bollato che è stata impostata, la ragione sociale dell'azienda con relativo indirizzo, l'anno, il numero di pagina, la partita iva e il codice fiscale.

Fig. 1-576 - Stampa Numerazione pagine

Il campo Anno permette di impostare l'esercizio da riportare sulla stampa della intestazione pagine.



Ricostruzione saldi cespiti

Questa opzione permette di ricostruire l'archivio saldi dei vari cespiti leggendo i movimenti che li hanno interessati. L'archivio dei movimenti cespiti contiene tutte le transazioni avvenute su ogni cespito a partire dalla sua introduzione nel ciclo aziendale. Qualora vengano danneggiati i dati contenuti nell'archivio saldi cespiti è possibile eseguire la ricostruzione saldi dell'esercizio in modo da recuperare l'errore.

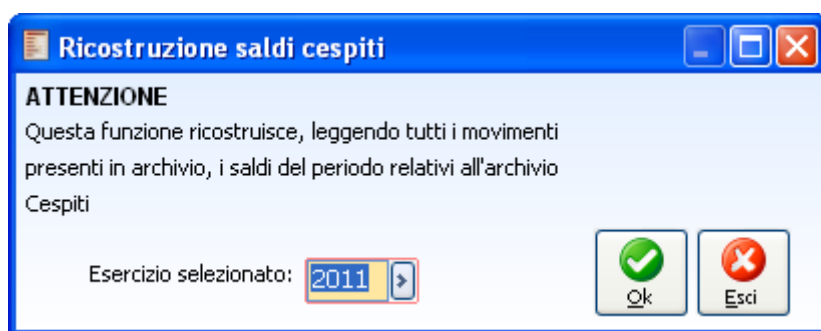


Fig. 1-577 - Ricostruzione Saldi Cespiti



Aggiorna dati cespiti

Per aggiornare in modo massivo i dati gestionali in anagrafica cespiti è presente la seguente funzionalità: 'AGGIORNA DATI CESPITI':

La maschera visualizzata è la seguente

Aggiorna dati cespiti

Filtri

Gruppo contabile: >

Categoria: >

Cespite: >

C/Costo ricavo: >

Voce di costo: >

Voce gestionale: >

Voce di costo per minusvalenza: >

Voce di ricavo per plusvalenza: >

Impostazioni

C/Costo ricavo: >

Voce di costo: >

Voce gestionale: >

Voce di costo per minusvalenza: >

Voce di ricavo per plusvalenza: >

Fig. 1-578 - Aggiorna Dati Cespiti

In questa maschera è possibile porre dei filtri di selezione ed indicare, nella sezione Impostazioni, il valore da attribuire in anagrafica cespiti. Nella figura sopra riportata, per il cespite 'APPARTAMENT_ROMA', la procedura inserirà nella relativa anagrafica i dati relativi alla voce di costo per minusvalenze e voce di ricavo per plusvalenze, indicati nella sezione impostazioni.



Aggiornamento ammortamento particolare

La funzione di 'Aggiornamento Ammortamento Particolare' è costituito da due pagine: la prima pagina, denominata 'Filtri e dati da aggiornare', contiene i campi in base ai quali effettuare i filtri di ricerca per individuare i cespiti che si intendono aggiornare e i campi in cui definire i dati di aggiornamento.

Fig. 1-579 - Aggiornamento Ammortamento Particolare

Filtri di elaborazione



Gruppo contabile

la procedura permette di filtrare per il gruppo contabile cui il cespite, oggetto di aggiornamento, appartiene.

Categoria

la procedura permette di filtrare per la categoria cui il cespite risulta associato.

Cespite

è possibile indicare il codice cespite che si intende aggiornare.

Esercizio di primo utilizzo civile

la procedura filtra per i cespiti che hanno come esercizio di primo utilizzo civile quello definito nella maschera.

Esercizio di primo utilizzo fiscale

la procedura filtra per i cespiti che hanno come esercizio di primo utilizzo fiscale quello definito nella maschera.

Tipo beni



E' possibile effettuare il filtro di ricerca sulla tipologia di beni, selezionando se si tratta di beni materiali o immateriali.

Ammortamento

Questa sezione deve essere valorizzata con le informazioni che devono aggiornare gli ammortamenti particolari dei cespiti.

☒ **Non soggetto ad ammortamento civile/fiscale**

L'attivazione di uno dei flag non consente di generare per quel cespite alcun ammortamento civile/fiscale. In generale, la valorizzazione di tali campi viene ereditata dall'anagrafica 'categoria', cui il cespite è associato, risultando, se valorizzato nella categoria uno dei due flag, il flag già attivo e non editabile in anagrafica cespite. La procedura consente comunque, laddove non effettuata alcuna selezione in anagrafica categoria, di attivare il flag direttamente nell'anagrafica cespite.

☒ **Effettua ammortamento immediato civile/fiscale**

L'attivazione di uno dei flag consente all'utente di effettuare l'ammortamento immediato ai fini fiscali/civili.

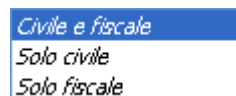
☒ **Aut. minor uso**

tale flag, attivo di default, in fase di caricamento di nuova anagrafica cespite, consente la non rilevazione di quote fiscalmente perse, in caso di ammortamento di ammontare inferiore alla metà della quota ordinaria.

Relativo all'Esercizio

Esercizio di riferimento per le eccezioni di carattere civile e fiscale

Aspetto personalizzato



Il combo che indica la tipologia di ammortamento può assumere le valorizzazioni

☒ civile e fiscale

☐ solo civile

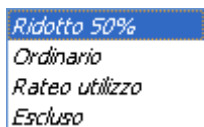
☐ solo fiscale

☒ **No aggiorna aspetto**

L'attivazione di tale flag comporta il non aggiornamento della combo 'Aspetto personalizzato', presente in anagrafica cespiti, cartella 'Ammortamento'.

Aspetto civile

Tipo amm.to



La combo, che indica la tipologia di ammortamento, può assumere i seguenti valori:

- ☐ Ridotto 50%
- ☐ Ordinato
- ☐ Rateo utilizzo
- ☐ Escluso

Coefficiente

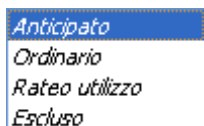
campo che accoglie il coefficiente civilistico, definibile dall'utente.

Quota

campo nel quale è possibile definire il valore che si deve utilizzare come quota di ammortamento civilistico, per l'esercizio indicato.

Aspetto fiscale

Tipo amm.to



La combo, che indica la tipologia di ammortamento, può assumere i seguenti valori

- ☐ Anticipo
- ☐ Ordinato
- ☐ Rateo utilizzo
- ☐ Escluso

Coefficiente

campo che accoglie il coefficiente ordinario/anticipato, definibile dall'utente.

Quota fissa amm.to ordinario/anticipato

campo nel quale è possibile definire il valore da utilizzare come quota di ammortamento ordinario/anticipato, per l'esercizio indicato.

☒ Aggiorna deducibilità

L'attivazione di tale flag comporta l'aggiornamento della % di deducibilità e del limite massimo dell'importo accantonabile. Tali campi risultano editabili soltanto selezionando il flag 'Aggiorna deducibilità'.

ATTENZIONE: qualora si attivi il flag 'Aggiorna deducibilità' è necessario valorizzare i campi '% deducibilità' e 'Limite', al fine di evitare valorizzazioni a zero dei campi seguenti, in anagrafica cespiti.

Nella seconda pagina, denominata **Cespiti**, è possibile visualizzare i cespiti, individuati tramite apposito filtro, definito nella prima pagina.

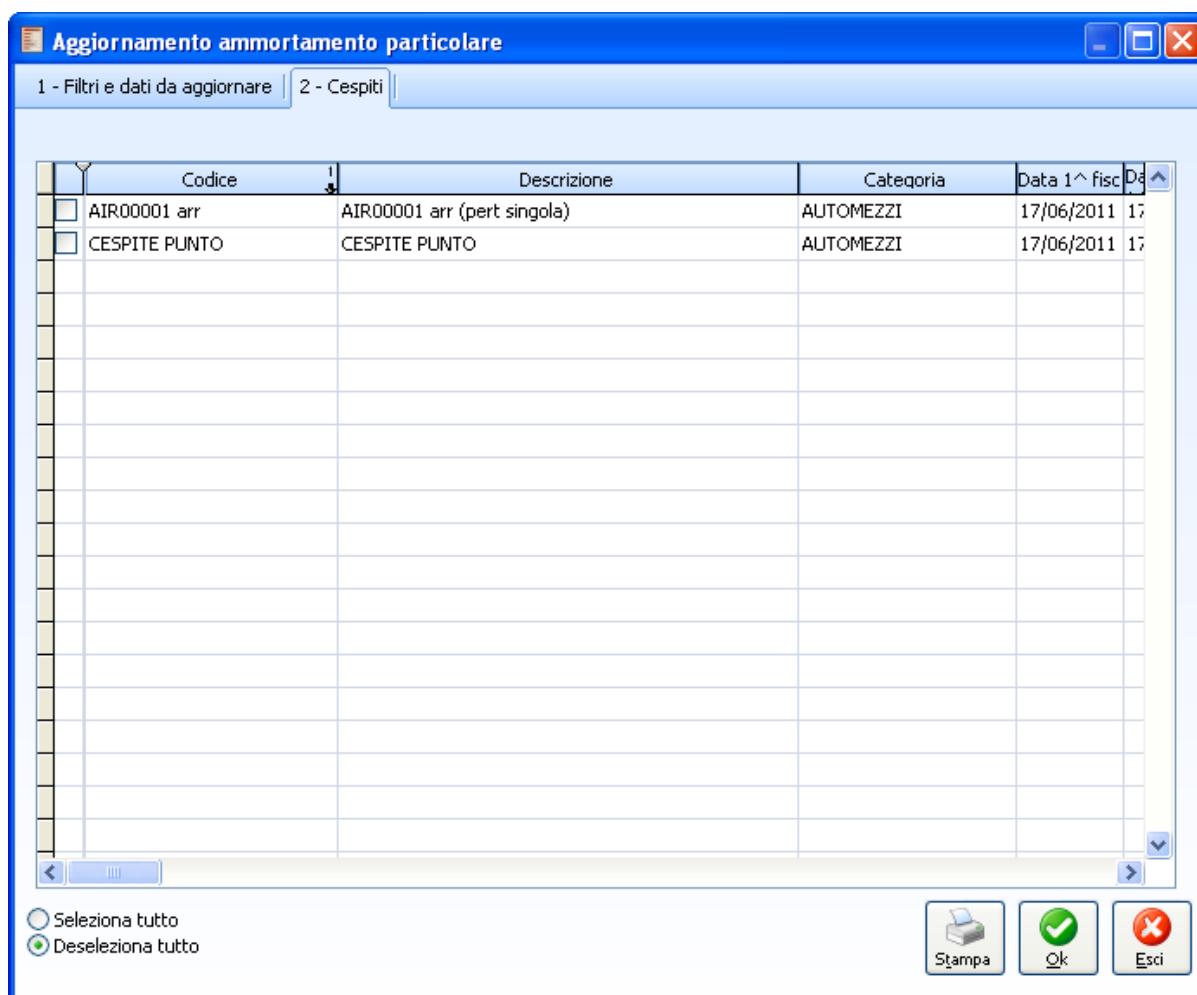


Fig. 1-580 - Aggiornamento Ammortamento Particolare - Cespiti

L'utente ha la possibilità di visualizzare, prima dell'operazione di aggiornamento, tramite la funzione di 'Stampa' la situazione corrente del cespite, tramite un report che dettaglia le varie impostazioni definite a livello di anagrafica cespite. Rimanendo posizionato su tale cespite selezionato, l'utente può quindi scegliere di effettuare l'aggiornamento dell'ammortamento particolare del cespite, in base alle impostazioni definite nella prima pagina.

Attenzione: la procedura considera solo i cespiti 'in uso' e quelli 'non dismessi'.

Inoltre l'aggiornamento avviene solo a condizione che i vari flag definiti nella maschera siano settati.

Controlli a livello di cespiti e di categoria

La procedura, in fase di aggiornamento, effettua una serie di controlli a livello di cespiti:

- controllo sull'esercizio definito per l'ammortamento particolare, che deve essere uguale o maggiore all'esercizio di primo utilizzo civile/fiscale del cespite selezionato (**Messaggio: Codice esercizio incongruente con la data di primo utilizzo civile/fiscale**);
- controllo sul numero di ammortamenti anticipati, che non possono superare quelli definiti nella maschera dei 'Parametri' (**Messaggio: E' stato superato il numero massimo di accantonamenti anticipati**)

Sono inoltre presenti i seguenti controlli a livello di categoria:

-controllo sulla presenza del flag ‘no ammortamento civile’ a livello di anagrafica categoria: la procedura non consente di effettuare alcun aggiornamento dei cespiti con riguardo all’aspetto civile (ammortamento immediato civile / ammortamento particolare civile). Il messaggio che la procedura restituisce è il seguente: ***Il cespite è associato ad una categoria non soggetta ad ammortamento civile***;

- controllo sulla presenza del flag ‘no ammortamento fiscale’ a livello di anagrafica categoria: la procedura non consente di effettuare alcun aggiornamento dei cespiti con riguardo all’aspetto fiscale (ammortamento immediato fiscale / ammortamento particolare fiscale). Il messaggio che la procedura restituisce è il seguente: ***Il cespite è associato ad una categoria non soggetta ad ammortamento fiscale***).

Sono inoltre stati inseriti i seguenti controlli:

a) Se la categoria di appartenenza del cespite è di tipologia immateriale, sono presenti i seguenti controlli:

non è possibile per l’ammortamento civile definire una tipologia di ammortamento ridotto al 50% nel primo esercizio;

non è possibile per l’ammortamento fiscale definire una tipologia di ammortamento anticipato;

Esempio di aggiornamento ammortamento particolare di un cespite

Si carica un nuovo cespite, denominato ‘AUTOMEZZI00002’, associato alla categoria ‘AUTOMEZZI’. Per questo cespite viene effettuato un movimento di acquisto in data 01.01.06. Si supponga di voler definire per tutti i cespiti appartenenti alla categoria ‘AUTOMEZZI’ un ammortamento particolare per l’esercizio 2006

Aggiornamento ammortamento particolare

1 - Filtri e dati da aggiornare | 2 - Cespiti

Filtri di elaborazione

Gruppo contabile:

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Cespiti:

Eser. di primo utilizzo civile: 2011 Eser. di primo utilizzo fiscale: Tipo beni: Materiali

Ammortamento

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale ☒ Aut.minor uso

Effettua ammortamento immediato: ☐ Civile ☐ Fiscale

Relativo all'esercizio: 2011 Aspetto personalizzato: Civile e fiscale ☐ No aggiorna aspetto

Aspetto civile

Tipo amm.to: Ordinario Coefficiente: 15,00 Quota: 0,00

Aspetto fiscale

Tipo amm.to: Anticipato Coefficienti: 10,00 Quota fissa amm. ordinario: 0,00

+ 10,00 Quota fissa amm. anticipato: 0,00

☐ Aggiorna deducibilità % Deducibilità: 0,00 Valuta: EUR Limite: 0,00

Fig. 1-581 - Aggiornamento Ammortamento Particolare

Una volta definito il filtro e i parametri relativi all'ammortamento da effettuare, ci si posiziona nella cartella 'Cespiti', in cui risultano selezionabili tutti i cespiti appartenenti alla categoria, impostata nei filtri.

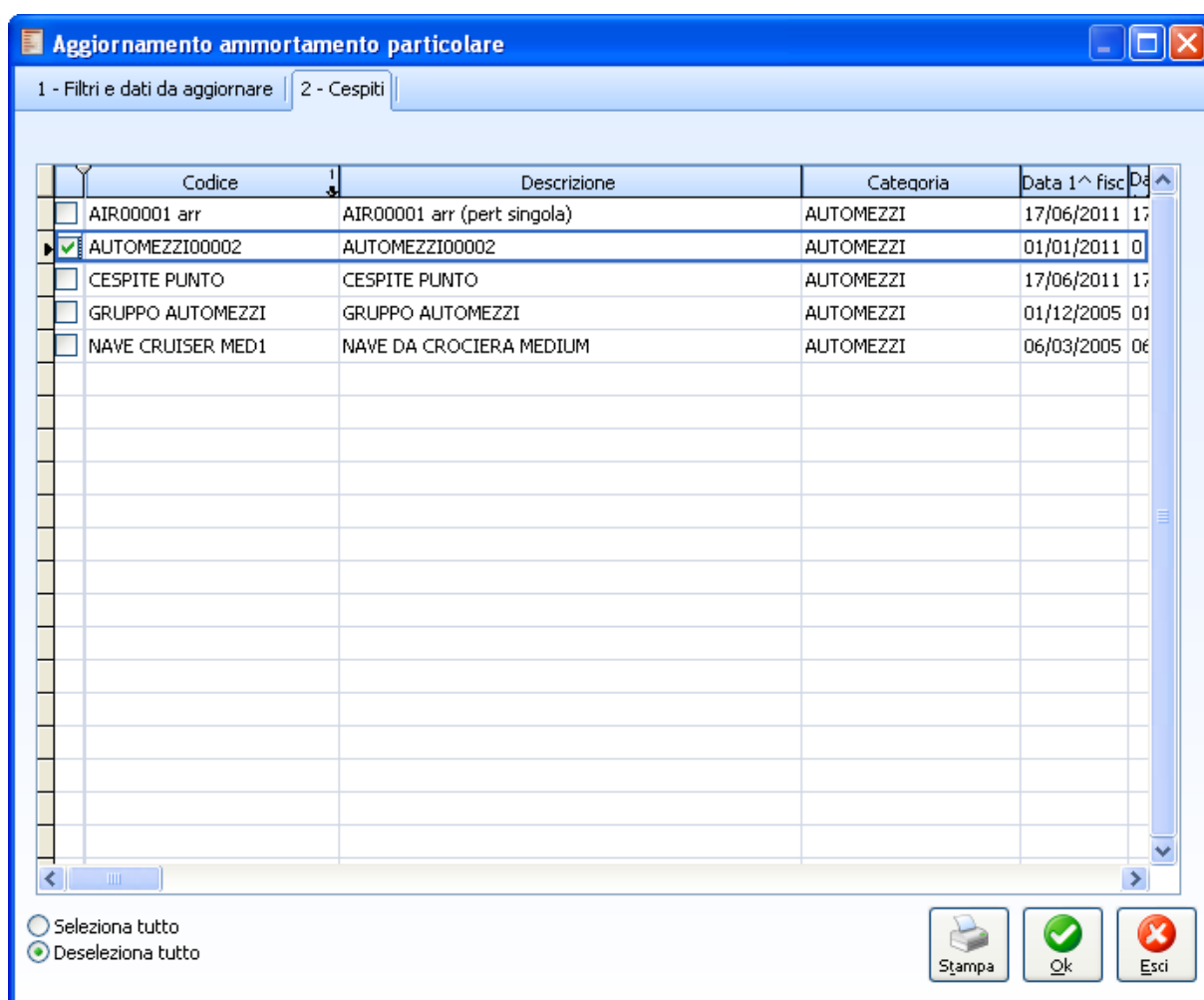


Fig. 1-582 - Aggiornamento Ammortamento Particolare

Si decide di aggiornare il solo cespite 'AUTOMEZZI00002'. E' possibile selezionare il cespite e lanciare la stampa, come operazione preliminare l'aggiornamento. Tale operazione permette all'utente di visualizzare la situazione del cespite con riguardo alle impostazioni definite a livello di anagrafica cespite.

Di seguito la stampa, per il cespite 'AUTOMEZZI00002'

Ammortamento particolare				
Categoria	Descrizione			
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI			
Cespite: AUTOMEZZI00002	AUTOMEZZI00002	Date primo utilizzo	Civile: 01/01/2011	2011
			Fiscale: 01/01/2011	2011
Piano ammortamento particolare				
		Aut. minor uso		
Aspetto personalizzato: Nessuno				

Fig. 1-583 - Report di Stampa

L'utente può quindi, una volta visualizzata la situazione dell'ammortamento particolare per quel cespite, procedere con l'aggiornamento, tramite apposito tasto verde. Al termine dell'aggiornamento, la procedura visualizza il seguente messaggio

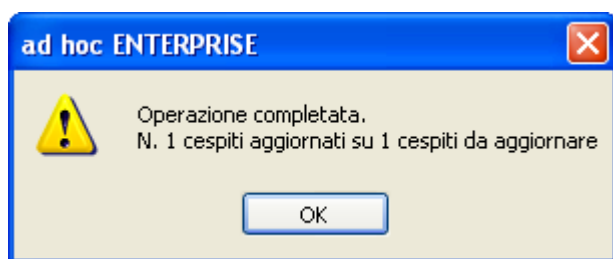


Fig. 1-584 - Messaggio operazione completata

L'utente ha la possibilità di visualizzare la situazione aggiornata per il cespiti, con riguardo all'ammortamento particolare, senza uscire dalla maschera, tramite la funzione di Stampa.

Ammortamento particolare

Categoria	Descrizione				
AUTOMEZZI	AUTOMEZZI				
Cespiti: AUTOMEZZI00002	AUTOMEZZI00002	Date primo utilizzo	Civile: 01/01/2011	2011	
			Fiscale: 01/01/2011	2011	
Piano ammortamento particolare					
Aut. minor uso					
Aspetto personalizzato: Civile e fiscale					
Aspetto civile					
	Progr. es.	Tipo amm.to	% Ordinario	Quota fissa	
	**	Ordinario	15,00		
		Totale	15,00		
Aspetto fiscale					
	Progr. es.	Tipo amm.to	% Ordinario	% Anticipato	Quota fissa amm.to ord. Quota fissa amm.to ant.
	**	Anticipato	10,00	10,00	
		Totale	10,00	10,00	

Fig. 1-585 - Ammortamento Particolare



Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali

Questa stampa è la presentazione di un modello che riporta i dati non presenti in altre stampe e che effettua operazioni che sono di aiuto nell'operare il disinquinamento fiscale prima, e nella determinazione delle integrazioni fiscali poi.

La presente stampa non è una stampa fiscale. Si tratta esclusivamente di uno strumento di supporto per la definizione del prospetto di raccordo.

Fig. 1-586 - Stampa Riconciliazione Ammortamenti Civili/Fiscali

Tipo beni

È possibile decidere se effettuare la stampa per cespiti materiali, per cespiti immateriali oppure per entrambe le categorie.

☒ Effettivi / Previsionali

Questo check permette di decidere se i beni oggetto della stampa sono beni presenti nella realtà aziendale oppure se la stampa dovrà essere effettuata per beni previsionali. In questo caso i cespiti presentati nella stampa dovranno avere la combo valorizzata a "Previsionale" nella maschera Cespiti.

Tale filtro, nel caso di stampa secondo C.A., opera solo sul cespite padre (cespite di tipologia cespite singolo, con flag c.a. attivo)

☒ Stampa secondo C. A

Attivando tale flag, la stampa riconciliazione permette di filtrare per i soli cespiti, aventi flag c. a attivo, nella propria anagrafica. Lanciando la stampa secondo c. a non risulta possibile effettuare simulazioni per esercizi successivi. Impostando tale selezione, i soli campi editabili risultano i seguenti:

-Elaborazione a partire da: In questo campo va inserito l'anno dal quale partire con la stampa.

-Cespite: permette di filtrare i soli cespiti di tipologia 'cespite singolo', avente flag c. a attivo nella propria anagrafica

-Aliquota fiscale: l'aliquota fiscale serve a determinare per ogni cespite le imposte differite correlate.

- Flag 'raggruppa per categoria': l'attivazione di tale flag comporta una visualizzazione dei dati raggruppati per categoria. Nel caso di stampa secondo C. A la categoria di raggruppamento è sempre la categoria di appartenenza del cespite singolo, con flag 'c. a' attivo

-Combo 'Esercizi per stampa': Indica il numero massimo di esercizi per i quali la procedura presenterà i valori a partire dall'anno inserito in 'Elaborazione a partire da' e comprendendolo.

Il foglio di lavoro prodotto riporta tutti gli importi relativi agli accantonamenti civili/fiscali dei cespiti figli. Di seguito un esempio di foglio excel prodotto

Stampa Riconciliazione		Ammortamenti Civili/Fiscali		Crea Pivot	
Categoria	Cespite	Esercizio	Amm. Fiscale Ordinario	Amm. Fiscale Anticipato	Totale Amm. Fiscale D
AEROMOBILI	AIR00001arr	2005	30000,00	30000,00	60
AEROMOBILI	AIR00001arr	2006	60000,00	60000,00	120
AEROMOBILI	AIR00001arr	2007	60000,00	60000,00	120
AEROMOBILI	AIR00001mot	2005	43750,00	43750,00	87
AEROMOBILI	AIR00001mot	2006	87500,00	87500,00	174
AEROMOBILI	AIR00001mot	2007	87500,00	87500,00	174

Business Unit

Sarà possibile definire la business unit sulla quale effettuare la stampa

Elaborazione a partire da

In questo campo va inserito l'anno dal quale partire con la stampa. I due campi data a fianco verranno valorizzati in automatico dalla procedura a seguito dell'inserimento dell'anno. Questo campo permette di:

eliminare i cespiti dimessi antecedentemente questo esercizio;

eliminare i cespiti con residuo civile e fiscale uguale a zero nell'esercizio indicato;

avere un esercizio di rottura a partire dal quale presentare i dati.

☒ Simulazione per esercizi successivi

Questo flag indica che la procedura effettuerà una simulazione utilizzando il prospetto di ammortamento della categoria nel caso in cui per gli esercizi successivi non vengano rilevati movimenti o piani di ammortamento (naturalmente fino al termine di vita utile del cespite).

ATTENZIONE: per effettuare la simulazione nel primo anno di vita del cespite deve essere effettuato l'ammortamento. Mancando questo dato la procedura non sarà in grado di proporre dei valori nel lancio della simulazione.

Da categoria ... A categoria

Nel campo è possibile specificare un intervallo di categorie per le quali effettuare la stampa oppure specificare una singola categoria.

Da cespite ... A cespite

Nel campo è possibile specificare un intervallo di cespiti per i quali effettuare la stampa oppure specificare una singolo cespite.

Aliquota fiscale

L'aliquota fiscale serve a determinare per ogni cespite le imposte differite correlate. Tale aliquota può variare da anno a anno e la possibilità di effettuare questi cambi di aliquota è lasciata nel modello .xls nel quale, al variare dell'aliquota verranno variati tutti i campi ad essa legati.

☒ Raggruppa per categoria

Attivando questo flag si otterranno totali per categoria.

Esercizi per stampa

Uno
Due
Tre
Quattro
Cinque
Sai
Sette
Otto
Nove
Dieci
Undici

Indica il numero massimo di esercizi per i quali la procedura presenterà i valori a partire dall'anno inserito in "Elaborazione a partire da" e comprendendolo.

AVVERTENZE:

Affinché la procedura presenti i valori negli esercizi futuri bisognerà che tali esercizi siano preventivamente caricati in Archivi – Dati Azienda – Esercizi. Mancando questi esercizi la procedura non segnalerà alcun errore ma terminerà la simulazione all'ultimo esercizio caricato nell'archivio di cui sopra.

La possibilità di poter inserire fino ad undici esercizi è pensata per effettuare elaborazioni che partano da esercizi passati. La simulazione non legge i saldi ma i movimenti a partire dall'anno di elaborazione pertanto per effettuare elaborazioni che coinvolgano cespiti acquistati in anni precedenti bisogna inevitabilmente partire dal passato.

Esempio di stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali

Vediamo di portare un esempio dell'utilizzo della stampa di riconciliazione degli ammortamenti civile e fiscali. Per fare questo ipotizziamo che: l'unica immobilizzazione dell'impresa sia un cespite del costo storico di € 100.000, entrato in funzione nell'esercizio 2004.

Cespiti / Interroga

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Codice: AUTOMEZZI00009 Descrizione: AUTOMEZZI00009 CESPITE ESEMPIO

Tipo: Cespite singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: In uso

Unità di misura:

Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: 15/02/2004 Fiscale: 15/02/2004 Data dismissione: / /

Esercizio civile: 2004 Esercizio fiscale: 2004

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Salvi

Fig. 1-587 - Anagrafica Cespiti

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 15 / 2004 Del: 15/02/2004 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisto Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 15/02/2004 Compet.: 2004

Descrizione:

Data primo utilizzo fiscale: 15/02/2004

Fornitore: BETACOMP Beta Srl Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: AUTOMEZZI00009 AUTOMEZZI00009 CESPITE ESEMPIO Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

 Dati agg.

Valore del bene e variazioni		Accantonamenti e utilizzazioni civili		%	Importo non ammortizzabile e q.perse	
Incr. di valore civili:	100.000,00	Accantonam. civili:	0,00	10,00	Importo non amm.le:	0,00
Incr. di valore fiscale:	100.000,00	Utilizzazioni civili:	0,00		Quote perse:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00	Accantonamenti e utilizzazione fiscali			Plusvalenze e minusvalenze	
Oneri e spese fiscali:	0,00	Accantonam. ordinario:	0,00	10,00	Plus. civile:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00	Utilizzazioni ordinarie:	0,00		Plus. fiscale:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00	Accantonam. anticipato:	0,00	10,00	Minus. civile:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00	Utilizzazioni anticipate:	0,00		Minus. fiscale:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00					
Svalutazioni civili:	0,00					
Svalutazioni fiscali:	0,00					

 Val. Calc.

Fig. 1-588 - Movimenti Cespiti

L'aliquota di ammortamento civilisticamente corretta di tale cespite sia il 20%, corrispondente all'aliquota prevista, ai fini fiscali, dal D.M. 31 dicembre 1988. anche civilisticamente, come fiscalmente previsto, sia ritenuto corretto ridurre alla metà l'aliquota d'ammortamento dell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Categorie cespiti / Interroga

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | Elenco

Categoria: AUTOMEZZI AUTOMEZZI

Aspetto civile

Coefficiente: 20,00

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ridotto 50%	10,00
2	Ordinario	20,00
3	Ordinario	20,00
4	Ordinario	20,00
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: 20,00

% Deducibilità: 100,00

Limite: 0,00

☐ % Riduzione 1° esercizio

Valuta di conto

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Anticipato	10,00	10,00
2	Anticipato	20,00	20,00
3	Anticipato	20,00	20,00
Totale:		100,00	50,00

Fig. 1-589 - Categoria Cespiti

L'impresa si avvalga della possibilità di calcolare gli ammortamenti anticipati di cui al terzo comma dell'art. 103 (ex art. 67 del D.P.R. n. 917/1986), non imputandoli al conto economico, ma indicandoli nell'apposito prospetto della dichiarazione dei redditi (previsto dall'art. 110, comma 4 lett. b).

Da tutto ciò consegue uno sviluppo dell'ammortamento come dettagliato in tabella

R	Voce	2004	2005	2006	2007	2008	2009
1	Amm.ento Fiscale Ordinario Imputato a C.E.	10000	20000	20000	0	0	0
2	Amm.ento Fiscale Anticipato Non Imputato a C.E.	10000	20000	20000	0	0	0
3	Totale Ammortamento Fiscale Dedotto R1+R2	20000	40000	40000	0	0	0
4	Fondo Amm.ento Fiscale Progressivo R3	20000	60000	100000	100000	100000	100000
4b	Quote Fiscalmente Perse	0	0	0	0	0	0
5	Ammortamento Civileistico Imputato a C.E.	10000	20000	20000	20000	20000	10000
6	Fdo Amm.ento Civileistico Progressivo R5	10000	30000	50000	70000	90000	100000
7	Variazioni (-/+ imponibile fiscale) R5-R3	10000	20000	20000	+20000	+20000	+10000
8	Imposte Differite Correlate aliquota % per (- R7)	3300	6600	6600	-6600	-6600	-3300
9	Fondo Imposte Differite Correlate Progressivo R8	3300	9900	16500	9900	3300	0
10	Eccedenza R4-R6	10000	30000	50000	30000	10000	0
11	Eccedenza in sospensione d'imposta R10-R9	6700	20100	33500	20100	6700	0

Per visualizzare l'andamento del nostro ammortamento nella procedura procediamo pertanto con la stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali (Moduli – Cespiti – Servizi – Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali).

Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali

Tipo beni: *Tutti* ☒ Effettivi ☐ Previsionali ☐ Stampa secondo C.A.

Business Unit: *D01* *Divisione 01*

Elaborazione a partire da: *2004* *01/01/2004* *31/12/2004* ☒ Simulazione per esercizi successivi

Da categoria:

A categoria:

Da cespite: *AUTOMEZZI00009* *AUTOMEZZI00009 CESPITE ESEMPIO*

A cespite: *AUTOMEZZI00009* *AUTOMEZZI00009 CESPITE ESEMPIO*

Aliquota fiscale: *33,00* ☒ Raggruppa per categoria Esercizi per stampa: *Indici*

Stampa **Esci**

Fig. 1-590 - Stampa Riconciliazione Ammortamenti Civili Fiscali

Premendo il pulsante stampa la procedura effettuerà l'elaborazione presentando al termine della stessa la classica maschera delle stampe con attivo solamente il pulsante "Excel"

Stampe

Print | Report

Lingua: *ITA* Stampante: *PDFCreator* Numero copie: *1*

Stampa su File: *PDF* Nome File: *C:\M00000012569_UTENTE1\Stampa_riconciliazione_ammortamenti_civilifsc* **Salva**

Anteprima **Stampa** **Excel** **E-mail** **Fax** **Infinity** **EDI** **PosteLite** **Archeasy** **Esci**

Fig. 1-591 – Stampa

Premendolo otteniamo la compilazione del foglio di calcolo

	A	B	C	D	E	
1	Stampa Riconciliazione Ammortamenti Civili/Fiscali			Crea Pivot		
2						
3						
4	Categoria	Esercizio	Amm.Fiscale Ordinario	Amm.Fiscale Anticipato	Totale Amm.Fiscale Dedotto	Fondo A
5	AUTOMEZZI	2004	10000,00	10000,00	20000,00	
6	AUTOMEZZI	2005	20000,00	20000,00	40000,00	
7	AUTOMEZZI	2006	20000,00	20000,00	40000,00	
8	AUTOMEZZI	2007	0,00	0,00	0,00	
9	AUTOMEZZI	2008	0,00	0,00	0,00	
10	AUTOMEZZI	2009	0,00	0,00	0,00	
11	AUTOMEZZI	2010	0,00	0,00	0,00	
12	AUTOMEZZI	2011	0,00	0,00	0,00	
13	AUTOMEZZI	2012	0,00	0,00	0,00	
14						

Fig. 1-592 - Foglio di Calcolo

Nel foglio di Excel presentato dalla procedura, nell'ultima colonna (non visibile nell'immagine) è presente il valore "Aliquota" che può essere variato dall'utente. Ad ogni variazione dell'aliquota saranno ricalcolati i valori ad essa legati, permettendo quindi di simulare una situazione per cui ad ogni anno si applica un'aliquota diversa.

Premendo il tasto "Crea Pivot" si attiverà una macro che permetterà la compilazione di un prospetto di dettaglio dell'ammortamento del cespite per cui si è lanciata la stampa

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1										
2										
3		Esercizio								
4	Dati	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
5	Somma di Amm.Fiscale Ordinario	10.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Somma di Amm.Fiscale Anticipato	10.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Somma di Totale Amm.Fiscale Dedotto	20.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Somma di Fondo Ammortamento Fiscale	20.000,00	60.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9	Somma di Quote Fiscalmente Perse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Somma di Amm. Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Somma di Fondo Amm. Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Somma di Variazioni	-20.000,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Somma di Imposte Differite Correlate	6.600,00	13.200,00	13.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Somma di Fondo Imposte Diff. Correlate	6.600,00	19.800,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
15	Somma di Eccedenza	20.000,00	60.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
16	Somma di Eccedenza in sosp.d'impost.	13.400,00	40.200,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
17										
18										

Fig. 1-593 - Foglio di Calcolo

Esempio

Si supponga di avere inserito i seguenti cespiti, per i quali rispettivamente sono stati caricati i movimenti cespiti di inizializzazione e di acquisto.

Cespiti singolo, con flag 'c.a' attivo

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione:

Tipo: ☐ C.A.

Stato del bene:

Unità di misura:

Business Unit:

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespiti:

Commessa:

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-594 - Anagrafica cespiti AIR0001

Si tratta di un cespiti singolo, di tipologia effettivo.

Cespiti di tipologia pertinenza, riferito al cespite padre, di tipologia previsionale

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | **Ammortamento gestionale** | Movimenti | Elenco

Categoria:

Codice: Descrizione:

Tipo: ☒ C.A.

Stato del bene:

Unità di misura:

Business Unit:

Ubicazione:

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: Fiscale: Data dismissione:

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: Data obsolescenza:

Fig. 1-595 - Anagrafica cespite AIR0002

Cespiti di tipologia pertinenza, riferito al cespite padre, di tipologia effettivo

Cespiti / Nuovo

Cespiti | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: Aeromobili
Codice: AIR0003
Descrizione: AIR0003

Tipo: Pertinenza singola Effettivo ☒ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura:
Business Unit: D01 Divisione 01

Ubicazione: Hangar AULLA Hangar AULLA

Matricola:
Famiglia:
Rif. cespite: AIR0001 AIR0001
Commissa:
☐ Spese manutenzione
☒ Stampa dismissione su L.C.
☐ Non appare su L.C.

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /
Esercizio civile: Esercizio fiscale:
Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

Saldi

Fig. 1-596 - Anagrafica cespite AIR0003

Nell'esercizio 2011 vengono generati gli accantonamenti per i due cespiti, di tipologia pertinenza. Di seguito i movimenti cespiti di accantonamento

Movimenti cespiti / Modifica

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 64 / 2011 | Del: 31/12/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 | Compet.: 2010

Causale: ACCAN | Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Descrizione: Accantonamento

Cespite: AIR0002 | AIR0002 | Status: Confermato

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	220,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	110,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-597 - Movimento cespite ACCAN AIR0002

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 65 / 2011 | Del: 31/12/2011 | Doc.N.: 0 / | Del: / / | B.U.: D01 | Compet.: 2010

Causale: ACCAN | Quota Accantonamento esercizio NUOVA

Descrizione:

Cespite: AIR0003 | AIR0003 | Status: Confermato

Valuta: EUR | Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	300,00	20,00
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	150,00	10,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. | Calcola

Fig. 1-598 - Movimento cespite ACCAN AIR0003

Si procede lanciando la Stampa Riconciliazione, con attivo il flag 'Stampa secondo C.A', selezionando come tipologia cespiti 'Effettivi'.

Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali

Tipo beni: *Tutti* ☒ Effettivi ☐ Previsionali ☒ Stampa secondo C.A.

Elaborazione a partire da: 2011 01/01/2011 31/12/2011

Da categoria:

A categoria:

Cespite: AIR0001 AIR0001

Aliquota fiscale: 17,00 ☒ Raggruppa per categoria Esercizi per stampa: *Uno*

Fig. 1-599 - Stampa riconciliazione

Di seguito il report di stampa

		Esercizio ▼
Categoria ▼	Dati	2011
Aeromobili	Somma di Amm.Fiscale Ordinario	110,00
	Somma di Amm.Fiscale Anticipato	0,00
	Somma di Totale Amm.Fiscale Dedotto	110,00
	Somma di Fondo Ammortamento Fiscale	110,00
	Somma di Quote Fiscalmente Perse	0,00
	Somma di Amm. Civilistico	220,00
	Somma di Fondo Amm. Civilistico	220,00
	Somma di Variazioni	110,00
	Somma di Imposte Differite Correlate	-18,70
	Somma di Fondo Imposte Diff.Correlate	-18,70
	Somma di Eccedenza	-110,00
	Somma di Eccedenza in sosp.d'imposta	-91,30
AIR0003	Somma di Amm.Fiscale Ordinario	150,00
	Somma di Amm.Fiscale Anticipato	0,00
	Somma di Totale Amm.Fiscale Dedotto	150,00
	Somma di Fondo Ammortamento Fiscale	150,00
	Somma di Quote Fiscalmente Perse	0,00
	Somma di Amm. Civilistico	300,00
	Somma di Fondo Amm. Civilistico	300,00
	Somma di Variazioni	150,00
	Somma di Imposte Differite Correlate	-25,00
	Somma di Fondo Imposte Diff.Correlate	-25,00
	Somma di Eccedenza	-150,00
	Somma di Eccedenza in sosp.d'imposta	-125,50

Fig. 1-600 - Stampa riconciliazione

La stampa in oggetto filtra sulla tipologia del cespite padre: nel nostro caso il cespite padre è di tipologia effettivo per cui la stampa estrae i dati relativi ad entrambi i cespiti figli, pur essendo uno di essi 'previsionale'.

Lanciando la stessa stampa con filtro su tipologia cespiti previsionali, la procedura non visualizza alcun dato.

Stampa riconciliazione ammortamenti civili/fiscali

Tipo beni: *Tutti* ☒ Effettivi ☐ Previsionali ☒ Stampa secondo C.A.

Elaborazione a partire da: 2011 01/01/2011 31/12/2011

Da categoria:

A categoria:

Cespite: *AIR0001*

Aliquota fiscale: 17,00 ☐ Raggruppa per categoria Esercizi per stampa: *Uno*

Fig. 1-601 - Stampa riconciliazione

	A	B	C	D	E	F	G
1	Stampa Riconciliazione	Ammortamenti Civili/Fiscali	Crea Pivot				
2							
3							
4	Categoria	Esercizio	Amm.Fiscale Ordinario	Amm.Fiscale Anticipato	Totale Amm.Fiscale Dedotto	Fondo Ammortamento Fiscale	Quote Fiscalmente Perse
5	Aeromobili	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fig. 1-602 - Stampa riconciliazione



Stampa controllo ammortamento cespiti

In Cespiti/Servizi è presente una nuova stampa, denominata ‘Stampa Controllo Ammortamenti Cespiti’, che ha lo scopo di agevolare l’utente nell’effettuare un controllo sui cespiti che, con riferimento ad un certo esercizio, a partire dall’esercizio ultimo di vita utile del cespite, presentino ancora un certo residuo civile/fiscale. La funzione “effettua un controllo su quei cespiti che dall’ultimo anno di vita utile hanno ancora un residuo civile/fiscale da ammortizzare”.

Effettua un controllo su quei cespiti che dall’ultimo anno di vita utile hanno ancora un residuo civile/fiscale da ammortizzare

Di seguito il dettaglio della maschera di stampa

Fig. 1-603 - Stampa controllo ammortamenti cespiti

Da categoria

Permette di selezionare il primo codice della categoria da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall’operatore.

A categoria

Permette di selezionare l’ultimo codice della categoria da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall’operatore.

Da cespite

Permette di selezionare il primo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall’operatore.

A cespite

Permette di selezionare l'ultimo codice del cespite da evidenziare nel tipo di stampa indicato dall'operatore.

Business Unit

Codice della Business Unit; l'impostazione di questo campo permette di filtrare i soli movimenti che fanno riferimento alla Business Unit indicata.

Tipo ammortamento

<i>Solo civili</i>
<i>Solo fiscali</i>
<i>Entrambi</i>

- ⊙ Solo civile: la stampa evidenzia quei cespiti che con riguardo al solo aspetto civile presentino un residuo da ammortizzare civile diverso da zero, a partire dall'esercizio ultimo di vita utile del cespite, calcolato con riguardo all'esercizio di sistema.
- ⊙ Solo fiscale: la stampa evidenzia quei cespiti che con riguardo al solo dato relativo all'aspetto fiscale presentino un residuo da ammortizzare fiscale diverso da zero, a partire dall'esercizio ultimo di vita utile del cespite, calcolato con riguardo all'esercizio di sistema.
- ⊙ Entrambi: la stampa evidenzia quei cespiti che soddisfano le condizioni sopra definite o con riguardo al dato civile o con riguardo al dato fiscale.

Esercizio di riferimento

Si tratta di un campo non editabile, in cui viene riportato in automatico il codice dell'esercizio, relativo alla data di sistema in cui viene lanciata la stampa.

La stampa può essere molto utile nel caso in cui un cespite abbia fiscalmente/civilmente raggiunto il numero massimo di esercizi di ammortamento indicati nell'anagrafica della categoria di appartenenza, ma il residuo fiscale/civile da ammortizzare risulti essere diversa da zero. Si tratta di una casistica assai frequente in presenza di rivalutazioni/incrementi di valore realizzati nei vari esercizi per un certo cespite.

Supponiamo di caricare la seguente anagrafica cespite, appartenente alla categoria CAT3

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: **CAT 3** Categoria 3

Gruppo contabile: **GRUPPO 3** Gruppo 3

Tipo beni: **Immateriali** Durata dei cespiti: **3** ☐ Annotazione singola

Prefisso: **CAT 3** % Sp.manut.ded.: **0,00**

Conto manutenzione:

Non soggetto ad ammortamento: ☐ Civile ☐ Fiscale

Inizio validità: **/ /** Data obsolescenza: **/ /**

Fig. 1-604 - Categoria cespiti

Categorie cespiti / Nuovo

Categoria: **Piani ammortamento** | Saldi | **Elenco**

Categoria: **CAT 3** Categoria 3

Aspetto civile

Coefficiente: **33,33**

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario
1	Ordinario	33,33
2	Ordinario	33,33
3	Ordinario	33,34
Totale:		100,00

Aspetto fiscale

Coefficiente amm.ordinario: **33,34**

% Deducibilità: **100,00**

Limite: **0,00**

☐ % Riduzione 1^a esercizio

Valuta di conto: **Valuta di conto**

Prog.es	Tipo ammortamento	% Ordinario	% Anticipato
1	Ordinario	33,34	0,00
2	Ordinario	33,33	0,00
3	Ordinario	33,33	0,00
Totale:		100,00	0,00

Fig. 1-605 - Categoria cespiti

Di seguito l'anagrafica del cespiti caricato

Cespiti / Nuovo

Cespite | Ammortamento | Analitica | Ammortamento gestionale | Movimenti | Elenco

Categoria: CAT 3 Categoria 3

Codice: CAT 300001 Descrizione: CAT 300001

Tipo: Cespite singolo Effettivo ☐ C.A.

Stato del bene: Non attivato

Unità di misura: ☐ Spese manutenzione

Business Unit: D01 Divisione 01 ☒ Stampa dismissione su L.C.

Ubicazione: ☐ Non appare su L.C.

Matricola:

Famiglia:

Rif. cespite:

Commessa:

Date primo utilizzo

Civile: / / Fiscale: / / Data dismissione: / /

Esercizio civile: Esercizio fiscale:

Inizio validità: / / Data obsolescenza: / /

 Saldi

Fig. 1-606 - Anagrafica cespite

Si effettui quindi in data 01.01.09 il seguente movimento di acquisto

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 4 / 2009 Del: 01/01/2009 Doc.N.: 10 / Del: 01/01/2009 B.U.: D01

Causale: ACQCF Acquisito Civile e Fiscale Data primo utilizzo civile: 01/01/2009 Compet.: 2009

Descrizione:

Fornitore: BERTOLINI BERTOLINI Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Cespite: CAT 300001 CAT 300001 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	1.000,00
Incr. di valore fiscale:	1.000,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	33,33
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	0,00
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig 1-607 - Movimenti cespiti 2009

Si proceda quindi con il calcolo degli ammortamenti negli esercizi 2009, 2010.

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | Elenco

Reg.N.: 17 / 2009 Del: 31/12/2009 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01

Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2009

Descrizione: Accantonamento CAT 300001

Cespite: CAT 300001 CAT 300001 Status: Confermato

Valuta: EUR Cambio: 1,000000

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	333,30	33,33
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	333,40	33,34
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig 1-608 - Movimenti cespiti accantonamento 2009

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 17 / 2010 Del: 31/12/2010 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2009
 Descrizione: Accantonamento CAT 300001
 Cespite: CAT 300001 CAT 300001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:	0,00
Incr. di valore fiscale:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civile:	0,00
Decr. di valore fiscale:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	333,30	33,33
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	333,40	33,34
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc. Calcola

Fig. 1-609 - Movimenti cespiti accantonamento 2010

Supponiamo nell'esercizio 2011 di registrare un movimento cespite di incremento di valore civile + fiscale

Movimenti cespiti / Interroga

Movimento | **Elenco**

Reg.N.: 27 / 2011 Del: 01/01/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: INCR INCREMENTO A VALORE Compet.: 2011
 Descrizione:
 Cespite: CAT 300001 CAT 300001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato

Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civile:	100,00
Incr. di valore fiscale:	100,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civile:	0,00
Decr. di valore fiscale:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	0,00	33,34
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	0,00	33,33
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amm.le:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg.

Val. Calc.

Fig. 1-610 - Movimenti cespiti incremento

Poiché il 2011 è l'ultimo anno di vita utile del cespite sia con riguardo all'aspetto civile che fiscale,

prima di effettuare l'ammortamento per l'esercizio 2011, l'utente può utilizzare la stampa di controllo ammortamenti per verificare lo stato del cespite in oggetto.

Di seguito il dettaglio della stampa ottenuto, filtrando per quel codice cespite e su "tipo di ammortamento: entrambi"

Fig. 1-611 - Stampa controllo ammortamenti cespiti

Stampa controllo ammortamenti cespiti						Azienda Dimostrativa AHE	
Selezioni		Da categoria:	Da cespite:	CAT 300001	Business Unit:	Tipo ammortamento: Entrambi	
		A categoria:	A cespite:	CAT 300001	Esercizio di riferimento: 2011		
Cespite	Descrizione			Data 1° utilizzo	Valore ammortizzabile	Totale accantonato	Residuo da ammortizzare
Categoria: CAT 3		Categoria 3					
CAT 300001	CAT 300001	Fiscale	01/01/2009	1.100,00	666,80	433,20	
		Civile	01/01/2009	1.100,00	666,60	433,40	

Fig. 1-612 - Report Stampa controllo ammortamenti cespiti

Si proceda quindi con la generazione degli accantonamenti per l'esercizio 2011

Movimenti cespiti / Nuovo

Movimento | Elenco

Reg.N.: 30 / 2011 Del: 31/12/2011 Doc.N.: 0 / Del: / / B.U.: D01
 Causale: ACCAN Quota Accantonamento esercizio NUOVA Compet.: 2011
 Descrizione:
 Cespite: CAT 300001 CAT 300001 Valuta: EUR Cambio: 1,000000 Status: Confermato
 Importo vendita: 0,00

Valore del bene e variazioni

Incr. di valore civili:	0,00
Incr. di valore fiscali:	0,00
Oneri e spese civili:	0,00
Oneri e spese fiscali:	0,00
Rivalutazioni civili:	0,00
Rivalutazioni fiscali:	0,00
Decr. di valore civili:	0,00
Decr. di valore fiscali:	0,00
Svalutazioni civili:	0,00
Svalutazioni fiscali:	0,00

Accantonamenti e utilizzazioni civili

Accantonam. civili:	433,40	39,40
Utilizzazioni civili:	0,00	

Accantonamenti e utilizzazione fiscali

Accantonam. ordinario:	366,63	33,33
Utilizzazioni ordinarie:	0,00	
Accantonam. anticipato:	0,00	0,00
Utilizzazioni anticipate:	0,00	

Importo non ammortizzabile e q.perse

Importo non amml.e:	0,00
Quote perse:	0,00

Plusvalenze e minusvalenze

Plus. civile:	0,00
Plus. fiscale:	0,00
Minus. civile:	0,00
Minus. fiscale:	0,00

Dati agg. Val. Calc. Calcola

Fig. 1-613 - Movimenti cespiti

Nell'esercizio 2011 il cespite è stato accantonato per l'intero valore residuo civile in quanto nei parametri cespiti è stato indicato un "limite accantonamenti civili" pari a 100 Euro (quindi superiore al residuo da ammortizzare dopo l'accantonamento in essere), mentre con riguardo all'aspetto fiscale il cespite risulta accantonato utilizzando la % definita a livello della categoria di appartenenza del cespite, ossia del 33,33%.

Se si procede quindi lanciando nuovamente la stampa di controllo nell'esercizio 2011, filtrando su Tipo ammortamento: Entrambi.
 Il risultato della Stampa è il seguente

Stampa controllo ammortamenti cespiti

Da categoria: A categoria:
 Da cespite: CAT 300001 CAT 300001
 A cespite: CAT 300001 CAT 300001
 Business Unit:
 Tipo ammortamento: Entrambi Esercizio di riferimento: 2011
 Stampa Esci

Fig. 1-614 - Stampa controllo ammortamenti cespiti

Stampa controllo ammortamenti cespiti						Azienda Dimostrativa AHE
Selezioni	Da categoria:	Da cespiti: CAT 300001	Business Unit:	Tipo ammortamento: Entrambi		
	A categoria:	A cespiti: CAT 300001	Esercizio di riferimento: 2011			
Cespiti	Descrizione		Data 1° utilizzo	Valore ammortizzabile	Totale accantonato	Residuo da ammortizzare
Categoria: CAT 3	Categoria 3					
CAT 300001	CAT 300001		Fiscale 01/01/2009	1.100,00	1.033,43	66,57

Fig. 1-615 - Report Stampa controllo ammortamenti cespiti

La stampa valorizza, con riguardo all'esercizio 2011, per il dato fiscale un residuo da ammortizzare pari a euro 66,67 (si avrebbe lo stesso risultato lanciando la stampa nel 2012 prima degli ammortamenti).

[illegible]