

DOCUMENTAZIONE INTEGRATIVA

INFINITY ZUCCHETTI



COPYRIGHT 2015 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

CESPITI	<u>4</u>
Ammortamento 140% - Legge di stabilità 2016	
Gestione ammortamento 140% Legge stabilità 2016	5



Cespiti

Ammortamento 140% - Legge di stabilità 2016

La Legge di stabilità 2016 prevede un'importante agevolazione fiscale per le imprese. Si tratta della possibilità di usufruire del c.d. "**super ammortamento**" **del 140% per gli acquisti di beni, compresi quelli effettuati dal 15 ottobre 2015.**

L'ammortamento maggiorato del 40% non si applica: agli acquisti di beni materiali strumentali, per i quali il decreto delle Finanze del 1988 stabilisce coefficienti di ammortamento inferiori al 6,5%, agli acquisti di fabbricati e di costruzioni, agli acquisti di beni legati a grandi infrastrutture.

Il presente documento ha lo scopo di aiutare gli utenti, che intendano avvalersi di questa agevolazione, ad impostare correttamente la procedura così da isolare i cespiti che ricadono in questa casistica e le loro movimentazioni.

Una corretta impostazione degli archivi consentirà di identificare cespiti e valori in caso venissero chieste informazioni specifiche dall'amministrazione finanziaria sia attraverso modelli di comunicazione\dichiarazione sia in relazione a libri già previsti dalla normativa (es. libro cespiti).

Gestione ammortamento 140% Legge stabilità 2016

Dalla lettura della norma attualmente disponibile, ma non si escludono futuri chiarimenti interpretativi da parte dell'amministrazione finanziaria, emerge che questa agevolazione opera mediante un incremento del costo fiscale del bene (incremento valido solo ai fini dell'ammortamento fiscale).

Al momento non è conosciuto l'intento dell'amministrazione finanziaria in merito ad eventuali informazioni aggiuntive da riportare sul libro cespiti.

Appare ragionevole evidenziare i cespiti soggetti all'agevolazione e l'incremento di valore relativo.

Occorre pertanto:

– identificare con **specifica categoria** i cespiti agevolabili (quindi: AUTOMEZZI Art. 1 co. 91 Legge Stabilità 2016, IMPIANTI Art. 1 co. 91 Legge Stabilità 2016, ecc.1). Questo anche per non confondere cespiti omogenei, che in virtù di una diversa data di entrata in uso, hanno trattamenti fiscali differenti;

– identificare con **apposite causali** il movimento dell'incremento di valore fiscale. Questo garantisce l'evidenza a libro cespiti di tale maggiorazione.

E' necessario operare come suggerito, in quanto eventuali implementazioni che si dovranno rendere necessarie, potranno così identificare cespiti e valori.

Nel caso si preferisca avere anche in sede di ammortamento evidenza a libro cespiti di distinti valori (costo effettivo e maggiorazione fiscale) sarà allora necessario creare un cespite di tipo "pertinenza" al fine di gestire questo valore con piano di ammortamento indipendente.

Di seguito due esempi esplicativi sull'operatività suggerita:

1 - Acquisto cespite e successivo incremento valore fiscale

Il primo metodo per gestire la casistica dell'ammortamento fiscale al 140% è attraverso un movimento, successivo all'acquisto, di incremento valore SOLO fiscale per un importo pari al 40% del cespite acquistato.

Caso d'uso

Carichiamo una nuova categoria cespite con ammortamento al 20% per l'ammortamento civilistico e per l'ammortamento fiscale

🖋 categor	IA CESPITE		🖹 SALVA 🔨	снілрі 🄇	🖉 ALLEGATI	La Attributi	₽ РО
Codi Descrizion	ce LEGGE STABILITA	bilità 2016	7				
Spe	Stampa libro cespi se	ti Q					
– Dettaglio ammor	Percentuale fissa d tamenti per bilancio —	ii ammortamento					
Codice bilancio	Descrizione Bilancio civilistico		1° Ammortame	ento	+_ •		
00002	Bilancio fiscale		Intero		•		
			- Dettagli	o ammor	tamenti —		
	% Coefficiente extra Valore limite residuo	0,00	Esercizio	%	20,00		
Va % de	lore massimo deducibile educibilità per rettifiche	0,0000	0 2 3 4	2	20,00		
			5 Totale	10	20,00		

Ipotizziamo di acquistare in data 01/01/2016 un Pc per il costo di 1000,00 € appartenente alla categoria precedentemente caricata

MENTAZIONE IN	IEGRAIIVA- I		NITY	ΖU	ССНЕТТІ	
MOVIMENTI CES	PITI 🗸	ок 🤞	MODIFI	ICA 🔟	RIMUOVI 🖉 /	ALLEGATI 📥 ATTRIBUTI
Codice causal	e 00035 Q Fatt	tura A	cquisto C	espite		
Data registrazion	e 01-01-2016	.Regis	strazione		203	
Cespit	e PC		Q.	Pc		
Data document	01-01-2016	N. do	cumento	111		
Fornitor	e Abc	Q C V C	artoleria ia Roma , ARRARA !	Abc - 1 101 54033	Partita Iva 1558 (MS)	4569856
V ALTRI DATI						
- Valorizzazioni Conto	Descrizione				Segno	Importo
ABII04_5	Macchine ufficio elettriche	ed el	ettroni		Dare 🔻	1.000,00
				Saldo	importi (Dare)	1.000,00
			I	Saldo	importi (Dare) da movimento	1.000,00
Dati di analitica			I	Saldo	importi (Dare) o da movimento Differenza	1.000,00 0,00 1.000,00
– Dati di analitica Conto analiti	ca ABII04_5	٩	I	Saldo mporto e uffic	importi (Dare) da movimento Differenza io elettriche ed d	1.000,00 0,00 1.000,00 elettroni
– Dati di analitica Conto analiti Centro di cos	ca ABII04_5 to 010015	٩	I Macchin Materiali	Saldo mporto e uffic	importi (Dare) o da movimento Differenza io elettriche ed o	1.000,00 0,00 1.000,00 elettroni
– Dati di analitica Conto analiti Centro di cos Commes:	ca ABII04_5 to 010015 sa 001	م م م	I Macchin Materiali Commes	Saldo mporto e uffic i isa Ger	importi (Dare) o da movimento Differenza io elettriche ed nerica	1.000,00 0,00 1.000,00 elettroni

carichiamo una nuova causale contabile per evidenziare l'incremento di valore fiscale in forza della Legge di Stabilità 2016

UMENTAZIONE INTEG	RATIVA- INFINITY ZUCCHETTI	
CAUSALI CONTABILI		🗸 ok 🥒 modifica
DATI COMUNI DATI AZIENDALI		
Codice	incremento	
Descrizione	Articolo 1 co.91 legge stabilità 2016	
Tipo registrazione	Consuntivo 🔻	
Tipologia documento	Documento generico 🔻	
Tipo movimento	Normale	
Status movimento	Confermato 🔻	
Classe contropartita	00003 Q Documenti fattura acquisto	
Causale partite scadenze	Q	
Gestione numero partita	Non gestito	
Tipo conto corrente	Non gestito	
Riferimenti esterni	Obbligatori	
Controllo univocità	Nessuno	
Tipo intestatario	T	
V I.V.A.		
∧ ALTRI DATI		
	Accetta righe con importo a zero	
	🗌 Registrazione di assestamento 👘 🗍 Genera ratei	
	Gestione ritenute	
	Limite temporale esigibilità differita	Documento di storno
Valorizzazione cespiti	Incremento di valore	🗌 Aggiorna dati cespite
	Richiede codice cespite	🗹 Calcola per competenza
	Genera doc. collegato	🖉 Gestisce cespiti a quantità
	Generazione puntuale minusvalenze e plusvalenze	Rettifica cespiti
	Utilizzata per apertura trasformazione	Rettifica cessione cespiti
Giacenza	Non gestita	

con questa causale, sempre con data dell'acquisto, dovrà essere registrato il movimento di "incremento di valore" sul bilancio FISCALE del 40%

8

Codice causale	incremento * Q	Articolo	1 co.91 le	egge stabilità 2016				
Data registrazione	01-01-2016 31	N.Regi	strazione	204				
Cespite	PC		Q	Pc				
Data documento	01-01-2016	N. de	ocumento	45				
Intestatario		<u> </u>						
ALTRI DATI								
Valuta	Euro	•		Accetta importi a zero			Stato	Confermato
Data operazione	01-01-2016 31			Registrazione di storno		Tipo	gestione	Contabile
Esercizio/Periodo	2016 ° Q /	10	L	Dal 01-01-2016 Al	31-01-2016			
Business unit	001 Q	D	efault					
Note aggiuntive	00002 Q		ilancio fis	cale				
Codice bilancio Note aggiuntive	00002 Q		ilancio fis	cale				
alorizzazioni	escrizione	B	ilancio fis	Segno	Importo	+-		
alorizzazioni Dirizzazioni nto De BII04_5 Q M	00002 Q	triche ed	ilancio fis elettroni	Segno Dare T	Importo	± -		
alorizzazioni nto De BII04_5 Q M	escrizione tacchine ufficio elett	triche ed	ilancio fis	Segno Dare T	Importo	±)- 400,00		
alorizzazioni BII04_5 Q M	escrizione	triche ed	ilancio fis	Segno Dare T	Importo	+ -		
alorizzazioni De BII04_5 Q M	escrizione lacchine ufficio elett	triche ed	ilancio fis	Saldo importi (Dare)	Importo	+ - 400,00 400,00		
alorizzazioni De BII04_5 Q M	escrizione lacchine ufficio elett	triche ed	elettroni	Segno Dare T Saldo importi (Dare) Importo da movimento	Importo	+)-) 400,00 400,00 0,00		
Codice bilancio Note aggientive into De BII04_5 Q M	escrizione lacchine ufficio elett	triche ed	elettroni	Segno Dare T Saldo importi (Dare) Importo da movimento Differenza	Importo	+)-) 400,00 400,00 0,00 400,00		
Codice bilancio Note aggiuntive Into De BII04_5 Q M	ABII04 5	triche ed	elettroni	Segno Dare T Saldo importi (Dare) Importo da movimento Differenza	Importo	+)- 400,00 400,00 0,00 400,00		
Codice bilancio Note aggiuntive into De BII04_5 Q M Dati di analitica Conto analitica Centro di costo	ABII04_5	triche ed	elettroni	Segno Dare T Saldo importi (Dare) Importo da movimento Differenza ne ufficio elettriche ed e	Importo	+)- 400,00 400,00 0,00 400,00		
Codice bilancio Note aggientiva Ionto De ABII04_5 Q M Dati di analitica Conto analitica Centro di costo Commessa	ABII04_5 010015 001	triche ed	elettroni Macchin Materia	Segno Dare T Saldo importi (Dare) Importo da movimento Differenza ne ufficio elettriche ed e di	Importo	+ 400,00 400,00 0,00 400,00		

Consultando la scheda del cespite avremo la seguente situazione Bilancio Civilistico

SCHEDA CES	PITE - PC								
DATI GESTIONALI DOCUMENTI ALLE	GATI NOTE VOCIAGEND	A RELAZIONATE							
Ti trovi in: <u>Scheda</u> > <u>Dati o</u>	<u>gestionali</u> > Dati di sin	tesi							/
🖗 ati di sintesi									? HELP
BILANCIO CIVILISTICO BIL	ANCIO FISCALE								
\land Dati di acquisto		🖉 \land Dati d	i dismissione	2	1	\wedge	Valori cespite		1
Data di acquisto	01-01-2016 🔒	🖉 Data di vendita	1		6./	Incre	mento e decremento di	valore	1.0(2),00
Num. doc.acquisto	111	Num. doc. ven	dita			Rivalu	itazione e svalutazione		0,00
Fornitore	Cartoleria Abc	Cliente				Plusv	alenza e minusvalenza		0,00
Esercizio primo utilizzo	2016	Esercizio dism	issione			Valor	e Imm.ni		1.000,00
Periodo primo utilizzo	1	Periodo dismis	sione		0	Amm	ortamento		0,00
Data primo utilizzo	01-01-2016	Data dismissio	ne			Fond	o Ammortamento		0,00
						Netto	contabile		1.000,00
∧ Dati gestionali		2				MOV SALI SALI	IMENTI DI DO CONTI (DA MOVIME	ENTI CESPITE)	
DETTAGLIO SALDI	۵. >	2							
🖎 Movimenti									1
	ONE \oplus ESERCIZIO \oplus	INCR/DECR \oplus	RIV/SVAL 🕂	PLUS/MINUS 🕂	VALO IMM.I	RE 🕁	AMMORTAMENTO 🕂	FDO АММ.ТО [⊕]	NETTO CONTABILE
Q 01-01-2016 ≡ Fattura Acqui Cespite	isto ≡ 2016	1.000,00	0,00	0,00	1.00	0,00	0,00	0,00	1.000,0
		1.000,00	0,00	0,00	1.00	0,00	0,00	0,00	1.000,0
•									Þ

Bilancio Fiscale

SCHEDA CES	SPITE - PC									
DATI GESTIONALI DOCUMENTI ALLE	EGATI NOTE VOCIA	GENDA R	ELAZIONATE							
Ti trovi in: <u>Scheda</u> > <u>Dati</u>	<u>qestionali</u> > Dati	di sinte	si							2
9ati di sintesi										? HELP
BILANCIO CIVILISTICO BI	ANCIO FISCALE									
\land Dati di acquisto		1	\land Dati di	i dismissione		1	\wedge	Valori cespite		1
Data di acquisto	01-01-2016	6/	Data di vendita			6 /	Incren	nento e decremento di v	/alore	1.4(2),00
Num. doc.acquisto	111		Num. doc. ven	dita			Rivalut	azione e svalutazione		0,00
Fornitore	Cartoleria Abc		Cliente				Plusva	lenza e minusvalenza		0,00
Esercizio primo utilizzo	2016		Esercizio dismi	ssione			Valore	Imm.ni		1.400,00
Periodo primo utilizzo	1		Periodo dismis	sione		0	Ammo	rtamento		0,00
Data primo utilizzo	01-01-2016		Data dismissio	ne			Fondo	Ammortamento		0,00
							Netto (contabile		1.400,00
∧ Dati gestionali		2					MOVI SALD SALD	MENTI I O CONTI (DA MOVIME	NTI CESPITE)	
DETTAGLIO SALDI		<u>ک</u>								
🖎 Movimenti										2
🕀 V REG 🕂 DESCRIZI	ONE 🕂 ESERCIZI	0 🕂	INCR/DECR 🕂	RIV/SVAL 🕂	PLUS/MINUS 🕁	VALO IMM.	RE 🕂	AMMORTAMENTO 🕂	FDO АММ.ТО ^ф	NETTO CONTABILE
Q 01-01-2016≡ Articolo 1 co. legge stabilit 2016	.91 cà 2016 ≣		400,00	0,00	0,00	40	0,00	0,00	0,00	400,0
Q 01-01-2016 ≡ Fattura Acqu Cespite	isto ≡ ²⁰¹⁶		1.000,00	0,00	0,00	1.00	0,00	0,00	0,00	1.000,0
			1.400,00	0,00	0,00	1.40	0,00	0,00	0,00	1.400,0
•										•

DOCUMENTAZIONE INTEGRATIVA- INFINITY ZUCCHETTI generando l'ammortamento troveremo

civilisticamente

₿ati di sintesi										? HELP
BILANCIO CIVILISTICO BILANCIO FISC	ALE									
🔨 Dati di acquisto		1	🔨 Dati	di dismission	e		/	∧ Valori cespite		2
Data di acquisto	01-01-2016	6.2	Data di vend	ita		6	1	Incremento e decremento	di valore	1.0/00,00
Num. doc.acquisto	111		Num. doc. ve	endita				Rivalutazione e svalutazio	ne	0,00
Fornitore	Cartoleria Abc		Cliente					Plusvalenza e minusvalen	za	0,00
Esercizio primo utilizzo	2016		Esercizio dis	missione				Valore Imm.ni		1.000,00
Periodo primo utilizzo	1		Periodo dism	issione		0		Ammortamento		0,00
Data primo utilizzo	01-01-2016		Data dismiss	ione				Fondo Ammortamento		-200,00
								Netto contabile		800,00
∧ Dati gestionali		2						MOVIMENTI SALDI SALDO CONTI (DA MOV	IMENTI CESPITE)	
DETTAGLIO SALDI		<u> (</u>								
🖄 Movimenti										1
🕀 🗸 REG DEL 🕂 DESCRIZIONE	+ ESERCIZIO	÷ IN	CR/DECR 🕂	RIV/SVAL 🕂	PLUS/MINUS 🕂	VALORE IMM.NI	÷	AMMORTAMENTO 🕂	FDO AMM.TO 🕂	NETTO CONTABLE
Q 31-12-2016 ≡ Ammortamento	≡ 2016		0,00	0,00	0,00	0	,00	0,00	-200,00	-200,00
Q 01-01-2016 ≡ Fattura Acquisto Cespite	≡ 2016		1.000,00	0,00	0,00	1.000	,00	0,00	0,00	1.000,00
			1.000,00	0,00	0,00	1.000	,00	0,00	-200,00	800,00

fiscalmente

₿ati di sintesi

BILANCIO CIVILISTICO BILANCIO FISCA	LE								
🔨 Dati di acquisto		1	🔨 Dati di dis	missione		1	∧ Valori cespite		2
Data di acquisto	01-01-2016	6 /	Data di vendita			6 /	Incremento e decremento o	di valore	1.4(2),00
Num. doc.acquisto	111		Num. doc. vendita				Rivalutazione e svalutazion	e	0,00
Fornitore	Cartoleria Ab	с	Cliente				Plusvalenza e minusvalenz	a	0,00
Esercizio primo utilizzo	2016		Esercizio dismission	ie -			Valore Imm.ni		1.400,00
Periodo primo utilizzo	1		Periodo dismissione			0	Ammortamento		0,00
Data primo utilizzo	01-01-2016		Data dismissione				Fondo Ammortamento		-280,00
							Netto contabile		1.120,00
∧ Dati gestionali		2					MOVIMENTI SALDI SALDO CONTI (DA MOVI	MENTI CESPITE)	
DETTAGLIO SALDI		<u> </u>							
🐼 Movimenti									1
🕀 💡 REG DEL 🕂 DESCRIZIONE	÷	ESERCIZIO 4	INCR/DECR +	RIV/SVAL 🕂	PLUS/MINUS +	VALORE IMM.NI	⊕ AMMORTAMENTO ⊕	FDO AMM.TO 🕂	NETTO CONTABLE
Q 31-12-2016 ≡ Ammortamento	=	2016	0,00	0,00	0,00	C	,00 0,00	-80,00	-80,00
Q 31-12-2016 ≡ Ammortamento	=	2016	0,00	0,00	0,00	c	,00 0,00	-200,00	-200,00
Q 01-01-2016	ità 2016 😑	2016	400,00	0,00	0,00	400	,00 0,00	0,00	400,00
Q 01-01-2016 ≡ Fattura Acquisto Cespite	=	2016	1.000,00	0,00	0,00	1.000	,00 0,00	0,00	1.000,00
			1.400,00	0,00	0,00	1.400	.00 0,00	-280,00	1.120,00

Sul registro cespiti fiscale troveremo

Azienda dimos	ienda dimostrativa - Piazza Europa, 1 - 19100 - LA SPEZIA (SP) - P.I.05006900962 - C.F.05006900962 Pag. 2016 / 1									
Data reg.	N.reg. Cau	sale contabile	% Amm.	Inc/Dec	Riv/Sva	Plus/Minus	Netto imm.ni	Amm.ti	F.do amm.to Ne	tto contabile
Categoria	: Legge s	tabilità 2016								
Cespite : PC	- Pc									
Acquistato il 0	1-01-2016 da A	Abc - Cartoleria Abc Doc. N. 111 Primo utilizzo 01	1-01-2016							
	Valo	re storico 1.000,00								
	Saldo	iniziale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01-01-2016	203	Fattura Acquisto Cespite		1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
01-01-2016	204	Articolo 1 co.91 legge stabilità 2016		400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00 *
31-12-2016	205	Ammortamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-200,00	-200,00
31-12-2016	206	Ammortamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80,00	-80,00	-80,00 +
		Saldo finale cespite Pc:		1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	-280,00	-280,00	1.120,00
		Saldo civilistico finale cespite Pc:						-200,00	-200,00	
				1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	-280,00	-280,00	1.120,00
	Saldo c	ivilistico finale categoria Legge stabilità 2016:						-200,00	-200,00	
		Saldo totale report:		1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	-280,00	-280,00	1.120,00
		Saldo totale report civilistico:						-200,00	-200,00	
* Rettific	che ai valori c	civilistici								
	*****	***** ***** ****	***************************************	******	******	******	******************	*************	*****************	,

? HELP

2 – Acquisto cespite e creazione di un cespite collegato al cespite padre

A seguito dell'acquisto di un cespite ,che verrà caricato come cespite padre, verrà creato un ulteriore cespite che verrà associandolo al cespite acquistato, il cui valore, soggetto ad ammortamento, sarà solo fiscale e pari al 40% del cespite padre così da usufruire della nuova agevolazione.

Operando in questo modo il cespite padre sarà rappresentato dai valori reali di acquisto, depurati dal maggior valore ammortizzabile che ricadrà solo sul cespite collegato.

Caso d'utilizzo

Ipotizziamo di acquistare in data 01/01/2016 una Stampante del valore di $100,00 \in$ con coefficiente di ammortamento civile e fiscale del 20% (categoria cespite precedentemente caricata) e lo definiremo Cespite Padre

– Default –										
Codice magaz	zzino	Q								
Codice ubicaz	ione	Q								
	C	Cespite a quanti	tà							
Codice ca	tegoria	LEGGE STABILITA	4 * (ર [legge	stabilità	à 2016			
Sotto	gruppo		C	2						
Busine	ss unit	001 0	L Defau	lt						
<		🕑 Cespite princi	pale		\geq	P	Percentual	e fissa d	li ammortamento	
Cespite	padre					۶ 📖				
Stampa su libro	cespite	Stampa con cesp	ite padr	e	•	🗆 s	Stampa de	scrizion	e supplementare	
Codice ma	atricola			7		i s	Stampa coo	dice ma	tricola	
Tipo barcode da sta	ampare	No/Altro	,	•			Cespite in (costruzi	ione	
Data di ac	cquisto	31				Cespite	usato			
N.documento di a	cquisto					Non am	mortizzare	е		
Intestatario di ac	cquisto		C	2						
Data di v	vendita	31								
N.documento di v	vendita									
Intestatario di v	vendita		C	2						
Data fine conce	essione	<u>1</u>		(🖉 Part	tecipa a	al calcolo d	elle spe	se di manutenzio	ne
Unità op	erativa	C	L L	8						
Dettaglio bilanci										
Codice bilancio							Primo utili	zzo	Dismissione 🛨	
© 00001 Q	Bilanci	o civilistico						31	31	
00002	Bilancio	fiscale								
							- Det	taglio	ammortamenti -	
	Eser	cizio primo utilizzo		_		0	Es	ercizio	% +)-	J
Tino amm	ortamer	ato primo esercizio	Intore		<u>م</u>	• •	_ 8	1	20,00	
npo unin	Fee	arcizio diemiesione	Intero			• •	·	2	20,00	
		isiente extra siane				U 🔍		3	20,00	
	% Coerr	iciente extra plano		0,0	00			4	20,00	
	Va	alore limite residuo	' <u> </u>			0,00		5	20,00	
N	/alore m	nassimo deducibile	·			0,00		Totali		
		% deducibilità		0,0	00			rotan	100,00	
Es	ercizio a	amm.to particolare		(a,					
Impo	orto ann	uo ammortamento				0,00				

	– Default	t	0		1		0	,				
	Coo	dice maga	zzino		Q							
	Coo	dice ubica	zione		Q							
				Cespite a qu	Jantita	à						
		Codice ca	ategoria	LEGGE STAB	ILITA	•	L e	gge sta	bilità 2	016		
		Sotto	gruppo			(۹					
		Busine	ess unit	001	* Q	Defau	ult					
				Cespite p	rincip	ale			Per	centuale fissa d	i ammortan	nento
	-	Cespite	e padre	Stampante 3	600		-	0	Stampa	ante 3600		
	Stamp	a su libro	cespite	Stampa con	cespit	te padr	e _	\mathcal{P}	Star	mpa descrizione	e suppleme	ntare
		Codice m	atricola						Star	mpa codice mat	ricola	
	Tipo baro	code da st	ampare	No/Altro		,	•		Ces	pite in costruzi	one	
		Data di a	cquisto		31			Cer	spite us	ato		
	N.docur	mento di a	cquisto						n ammo	ortizzare		
	Intest	atario di a	cquisto			(a 🔊	- 1101				
		Data di	vendita		1							
	N door	umento di	vendita		31							
	N.docu	imento di	venuita				~					
	Intes	c.	vendita				ب					
	Data	fine conc	essione		31		1	Partec	ipa al c	alcolo delle spe	se di manut	tenzior
		Unità op	perativa		Q							
et	ttaglio bila	anci ——							Dui.		Diamianian	
	Codice bila	incio	Dilanati						Pri	mo utilizzo	Dismission	e <u>+</u>
	00001	~	Dilanci	o civilistico						31		31
	00002		Bilancio	fiscale								
										- Dettaglio a	ammortam	enti _
			Eserc	zizio primo uti	lizzo		a	0	a	Esercizio	%	+-
		Tipo amm	ortamen	to primo eser	cizio	Intera				1	20,	,00
		. ip a arrit	Fee	rcizio diemiee	tione	Intero	0		0	2	20,	00
			% Coeffi	iciente evtra r	viano		~		~	3	20,	00
			/a coem	loro lincito con	idua		0,00	·		4	20,	00
			va	iore limite res	auto auto			(J,00	5	20,	.00
			valore m	assimo deduc	ibile			(0,00	Totali	100	00
		_		% deduci	bilità		0,00	D			100,	00
		Ec	CORCUTION -	upper to particu	olaro -		0					
		La	sercizio a	ininito partici	orare		q					

Carichiamo l'anagrafica del cespite collegato,

Registriamo l'acquisto della stampante

Codice causale	00035 ° Q	Fattura A	Acquisto C	espite	
Data registrazione	01-01-2016 31	N.Regi	strazione	207	
Cespite	Stampante 3600		٩	Stampante 3600	
Data documento	01-01-2016 🛐	N. do	ocumento	784	
Fornitore	Abc	^ Q	Cartoleria via Roma , CARRARA	Abc - Partita Iva 155845 101 54033 (MS)	69856
🖌 ALTRI DATI					
Valorizzazioni	ecrizione			Seano	Importo (*)=)
ABII04_5 (M	acchine ufficio elet	triche ed (elettroni	Dare V	100,00
				Saldo importi (Dare)	100,00
			I	Saldo importi (Dare) mporto da movimento	100,00
			I	Saldo importi (Dare) mporto da movimento Differenza	100,00 0,00 100,00
- Dati di analitica Conto analitica	ABII04 5	٩	I	Saldo importi (Dare) mporto da movimento Differenza e ufficio elettriche ed ele	100,00 0,00 100,00
Dati di analitica Conto analitica Centro di costo	ABII04_5	Q	I Macchin Material	Saldo importi (Dare) mporto da movimento Differenza e ufficio elettriche ed ele	100,00 0,00 100,00
- Dati di analitica Conto analitica Centro di costo Commessa	ABII04_5 010015	a a	I Macchin Material	Saldo importi (Dare) mporto da movimento Differenza e ufficio elettriche ed ele i issa Generica	100,00 0,00 100,00

Carichiamo una causale dedicata per gestire l'acquisto del cespite collegato

🔓 CAUSALI CONTABILI		
DATI COMUNI DATI AZIENDALI		
Codice	INC140	
Descrizione	Art.1 co.91 Legge stabilità 2016	
Tipo registrazione	Consuntivo 🔻	
Tipologia documento	Documento generico 🔻	
Tipo movimento	Normale	
Status movimento	Confermato 🔻	
Classe contropartita	00003 Occumenti fattura acquisto	
Causale partite scadenze	Q	
Gestione numero partita	Non gestito	
Tipo conto corrente	Non gestito	
Riferimenti esterni	Obbligatori	
Controllo univocità	Nessuno	
Tipo intestatario	▼	
VI.V.A.		
ALTRI DATI		
	Accetta righe con importo a zero	
	🗌 Registrazione di assestamento 👘 🗍 Genera ratei	
	Gestione ritenute	
	Limite temporale esigibilità differita	Documento di storno
Valorizzazione cespiti	Incremento di valore	Aggiorna dati cespite
	Richiede codice cespite	✓ Calcola per competenza
	Genera doc. collegato	🗹 Gestisce cespiti a quantità
	Generazione puntuale minusvalenze e plusvalenze	Rettifica cespiti
	Utilizzata per apertura trasformazione	Rettifica cessione cespiti
Giacenza	Non gestita	
Causale di storno	Q	
Causale secondaria	٩	
	🗆 Includi nel gadget elenco fatture, note di variazione e corri	spettivi esercizio
	Esegue ribaltamenti nel periodo gestionale precedente	

MOVIMEN	TI CESPITI 🗸 ok 🥒 M	ODIFICA 🗑 RIMUOVI 🖉 ALLEC	SATI 📤 ATTRIBUTI 🖡 POST-	IN 🔒 SICUREZZA 📍
Cod	ice causale INC140 Q Art.1 co.91 L	egge stabilità 2016		
Data re	gistrazione 01-01-2016 🛅 N.Registraz	tione 219		
	Cespite Stampante 3600_1	Q Stampante 3600_1		
Data	documento 01-01-2016 31 N. docum	ento		
1	Intestatario Q			
🔨 ALTRI DATI				
	Valuta Euro 🔻	🗌 Accetta importi a zero	State	Confermato 🔻
Data	operazione 01-01-2016	Registrazione di storno	Tipo gestione	Contabile 🔹
Eserci	zio/Periodo 2016 Q / 1 Q	Dal 01-01-2016 Al 31	-01-2016	
Bu	siness unit 001 Q. Defaul	t		
Codi	ce bilancio 00002 Bilanc	io fiscale		
Note	aggiuntive			
				/
Valorizzazioni —	Descrizione	Seano	Importo	
ABII04_5	Macchine ufficio elettriche ed elettro	oni Dare 🔻	40,00	
		Saldo importi (Dare)	40,00	
		Importo da movimento	0,00	
		Differenza	40,00	

Registriamo l'acquisto del cespite collegato solo sul bilancio fiscale

Generiamo l'ammortamento per i due cespiti e verifichiamo i valori fiscali

SCHEDA CES	SPITE - STAMPAN	TE 3600						🗙 CHIUDI	? HEL
DATI GESTIONALI DOCUMENTI ALLI	EGATI NOTE VOCIAGEND	A RELAZIONATE							
Ti trovi in: <u>Scheda</u> > <u>Dati</u>	<u>qestionali</u> > Dati di sin	itesi							1
🖗 ati di sintesi									? HELP
BILANCIO CIVILISTICO BI	LANCIO FISCALE								
\land Dati di acquisto	2	🔨 Dati di dis	missione		1	🔨 Valo	ori cespite		1
Data di acquisto	01-01-2016 🛛 👌 🦯	Data di vendita		6	1	Incremento	e decremento di valore	•	1(2),00
Num. doc.acquisto	784	Num. doc. vendita				Rivalutazion	e e svalutazione		0,00
Fornitore	Cartoleria Abc	Cliente				Plusvalenza	e minusvalenza		0,00
Esercizio primo utilizzo	2016	Esercizio dismissior	ne			Valore Imm	.ni		100,00
Periodo primo utilizzo	1	Periodo dismissione			0	Ammortame	ento		0,00
Data primo utilizzo	01-01-2016	Data dismissione				Fondo Amm	Valori cespite mento e decremento di valore 100,0 itazione e svalutazione 0,0 alenza e minusvalenza 0,0 o Ammortamento 0,0 o Ammortamento -20,0 contabile 80,0	-20,00	
						Netto conta	bile		80,00
						MOVIMENT	ГІ		
🔨 Dati gestionali	2					SALDI SALDO CO	NTI (DA MOVIMENTI (CESPITE)	
DETTAGLIO SALDI	<u>&</u> /								
🖎 Movimenti									2
	IONE 🕂 ESERCIZIO 🕂	INCR/DECR +	RIV/SVAL +	PLUS/MINUS +	÷	VALORE + IMM.NI	AMMORTAMENTO 🕂	FDO AMM.TO	
Q 31-12-2016 = Ammortamer	nto = 2016	0,00	0,00	0,0	0	0,00	0,00	-20,0	0
Q 01-01-2016≡ Fattura Acque Cespite	iisto ≡ ²⁰¹⁶	100,00	0,00	0,0	0	100,00	0,00	0,0	0
		100,00	0,00	0,0	0	100,00	0,00	-20,0	0
4) b

SCHEDA CESPI	te - Stampan	TE 3600_1						🗙 CHIUDI	? HELI
DATI GESTIONALI DOCUMENTI ALLEGAT	I NOTE VOCIAGEND	A RELAZIONATE							
Ti trovi in: <u>Scheda</u> > <u>Dati qes</u> t	<u>tionali</u> > Dati di sin	tesi							2
🖗 ati di sintesi									? HELP
BILANCIO CIVILISTICO BILAN	CIO FISCALE								
🔨 Dati di acquisto	2	\land Dati di dis	missione		1	🔨 Valo	ori cespite		2
Data di acquisto Num. doc.acquisto Fornitore	01-01-2016 🗟 🖊	Data di vendita Num. doc. vendita Cliente		<u>A</u>	2	Incremento Rivalutazion Plusvalenza	e decremento di valore ne e svalutazione e minusvalenza	•	©,00 0,00 0,00
Periodo primo utilizzo Data primo utilizzo	2016 1 01-01-2016	Periodo dismissione Data dismissione	le	c)	Ammortame Fondo Amm	.ni ento iortamento		40,00 0,00 -8,00
▲ Dati gestionali						Netto conta MOVIMENT SALDI SALDO CO	bile FI INTI (DA MOVIMENTI (CESPITE)	32,00
DETTAGLIO SALDI	<u>&</u> /							,	
S Movimenti			•						~
REG V DEL	⊕ ESERCIZIO ⊕	INCR/DECR \oplus	RIV/SVAL 🕂	PLUS/MINUS 🕁		VALORE + IMM.NI	AMMORTAMENTO 🕁	FDO AMM.TO	CON
Q 31-12-2016 ≡ Ammortamento	≡ 2016	0,00	0,00	0,00)	0,00	0,00	-8,0	0
Q 01-01-2016≡ Legge stabilità 2016	2016 ≡	40,00	0,00	0,00)	40,00	0,00	0,0	0
4		40,00	0,00	0,00)	40,00	0,00	-8,0	0

Stampando il registro cespiti ordinato per cespite padre avremo la seguente valorizzazione

enua umosi	urauva - Flazza Europa, 1 - 19100	- LA SPEZIA (SP) - P.1.050009009	02 - 0.1000000000000								1 ug. 20107
Data reg.	N.reg. Causale contabile		% Amm.	Inc/Dec	Riv/Sva	Plus/Minus	Netto imm.ni	Amm.ti	F.do Amm.to	Netto contabile	Giacenza
espite pri	incipale: Stampante 3	600 - Stampante 3600									
Cespite Acquista	e Stampante 3600 - Stampante ato il 01-01-2016 da Abc - Cartoleri	3600 a Abc Doc. N. 784 Primo utilizzo 01-01	-2016								
	Valore storico	100,00									
	Saldo iniziale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1-01-2016	207 Fattura Acquisto Cespite			100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
1-12-2016	214 Ammortamento		20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00	-20,00	
	Saldo finale	cespite Stampante 3600:		100,00	0,00	0,00	100,00	-20,00	-20,00	80,00	
Cespite Acquista	e Stampante 3600_1 - Stampan ato il 01-01-2016 da - Doc. N. Pril	te 3600_1 mo utilizzo 01-01-2016									
	Valore storico	40,00									
	Saldo iniziale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1-01-2016	219 Art.1 co.91 Legge stabilità 2	2016		40,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	40,00	
1-12-2016	221 Ammortamento		20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8,00	-8,00	-8,00	
	Saldo finale ce	espite Stampante 3600_1:		40,00	0,00	0,00	40,00	-8,00	-8,00	32,00	
	Saldo finale cespite pr	incipale Stampante 3600:		140,00	0.00	0.00	140.00	-28,00	-28,00	112,00	

Lo spazio sottostante di questa pagina non è stato utilizzato ed è da considerarsi annullato

stampando il registro cespiti per categoria avremo il seguente risultato

	N.reg. Cau	sale contabile	% Amm.	Inc/Dec	Riv/Sva	Plus/Minus	Netto imm.ni	Amm.ti	F.do amm.to Nett	o contabile
Categoria	a: Legge st	abilità 2016								
Cespite princ Acquistato il 0	cipale: Stamp 1-01-2016 da A	bante 3600 - Stampante 3600 bc - Cartoleria Abc Doc. N. 784 Primo utilizzo 01-01-2016								
	Valor	re storico 100,00								
	Saldo	iniziale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
01-01-2016	207	Fattura Acquisto Cespite		100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,0
31-12-2016	214	Ammortamento	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	-20,00	-20,0
		Saldo finale cespite Stampante 3600:		100,00	0,00	0,00	100,00	-20,00	-20,00	80,0
	S	aldo civilistico finale cespite Stampante 3600:						-20,00	-20,00	
Cespite colle Acquistato il 0	egato: Stampa 1-01-2016 da -	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016								
Cespite colle Acquistato il 0	egato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
Cespite colle Acquistato il 0 01-01-2016	egato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art 1 co 91 ecces stabilità 2016		0,00	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,0
Cespite colle Acquistato il 0: 01-01-2016 31-12-2016	egato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art. 1 co.91 Legge stabilità 2016 Armortamento	20,00	0,00 40,00 0,00	0.00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 40,00 0,00	0,00 0,00 -8,00	0.00 0.00 -8.00	0,0i 40,0i -8,0i
Cespite colle Acquistato il 0: 01-01-2016 31-12-2016	rgato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art.1 co.91 Legge stabilità 2016 Ammortamento Saldo finale cespite Stampante 3600_1:	20,00	0,00 40,00 0,00 40,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40,00 0,00 40,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00	0,0 40,0 -8,0 32,0
Cespite colle Acquistato il 0: 01-01-2016 31-12-2016	ogato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221 Saldo Saldo	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art.1 co.91 Legge stabilità 2016 Ammortamento Saldo finale cespite Stampante 3600_1: to civilistico finale cespite Stampante 3600_1:	20,00	0.00 40,00 0,00 40,00	0.00 0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00	0,00 40,00 0,00 40,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00 0,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00 0,00	0,0 40,0 -8,0 32,0
Cespite colle Acquistato il 0: 01-01-2016 31-12-2016	egato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221 Sald	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art.1 co.91 Legge stabilità 2016 Arrmortamento Saldo finale cespite Stampante 3600_1: to civilistico finale cespite Stampante 3600_1: Saldo finale categoria Legge stabilità 2016:	20.00	0.00 40.00 0.00 40.00 140.00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 40,00 0,00 40,00 140,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00 0,00 -28,00	0.00 0.00 -8.00 -8.00 0.00 -28.00	0,00 40,00 -8,00 32,00 112,00
Cespite colle Acquistato il 0: 01-01-2016 31-12-2016	egato: Stampa 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221 Saldo ci	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art.1 co.91 Legge stabilità 2016 Arrmortamento Saldo finale cespite Stampante 3600_1: Soldo finale categoria Legge stabilità 2016: ivilistico finale categoria Legge stabilità 2016:	20.00	0,00 40,00 0,00 40,00 140,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0.00 40.00 0.00 40,00 140,00	0,00 0,00 -8,00 -8,00 0,00 -28,00 -20,00	0.00 0.00 -8.00 -8.00 0.00 -28.00 -20.00	0,00 40,00 -8,00 32,00 112,00
Cespite colle Acquistato il 0 01-01-2016 31-12-2016	egato: Stampp 1-01-2016 da - Valor Saldo 219 221 Saldo Saldo ci	ante 3600_1 - Stampante 3600_1 Doc. N. Primo utilizzo 01-01-2016 re storico 40,00 iniziale Art.1 co.91 Legge stabilità 2016 Arrmortamento Saldo finale cespite Stampante 3600_1: Saldo finale categoria Legge stabilità 2016: ivilistico finale categoria Legge stabilità 2016: Saldo totale report:	20,00	0,00 40,00 0,00 40,00 140,00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0.00 40.00 0.00 40.00 140.00	0,00 0,00 -8,00 -8,00 0,00 -28,00 -20,00 -28,00	0.00 0.00 -8.00 -8.00 0.00 -28.00 -20.00 -28.00	0,00 40,00 -8,00 32,00 112,00 112,0

**** **** **** **** **** ****