

Ferrara Forlì-Cesena Ravenna Reggio Emilia





SCALETTA_AMMORTAMENTI

Indice dei Contenuti

La seguente scaletta descrive in modo sintetico i passaggi da compiere nella procedura di calcolo ammortamenti in sede di chiusura di bilancio.

1.	CONTROLLO CESPITI CEDUTI IN CORSO D'ANNO	. 2
2.	CALCOLO AMMORTAMENTI DI FINE ESERCIZIO	. 3
3.	CONTROLLO STAMPE GENERATE ED EVENTUALI CORREZIONI	. 4
4.	STAMPA BILANCIO CON CALCOLO AMMORTAMENTI	5
	Se il bilancio NON risulta corretto:	. 6
	a) Fare il calcolo ammortamenti infra-esercizio con generazione registrazioni in prima nota integrativa	. 6
	b) Effettuare i controlli necessari	. 6
	c) Rifare la stampa del bilancio contabile come da punto 4	. 7
	Quando il bilancio risulta corretto:	. 7
5.	TRASFORMAZIONE DEI MOVIMENTI PROVVISORI IN DEFINITIVI	. 7
6.	CONTABILIZZAZIONE AMMORTAMENTI	. 9
7.	STAMPA DEFINITIVA REGISTRO CESPITI	11
8.	CALCOLO PLAFOND MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	12
9.	STAMPE PER STUDI DI SETTORE/PARAMETRI	13
SC	ALETTA OPERATIVA CON RIFERIMENTI AL MANUALE DI GESTIONE CESPITI	16
Re	visioni	17





1. CONTROLLO CESPITI CEDUTI IN CORSO D'ANNO

Le aziende che gestiscono il modulo VENDITE, prima di procedere con il calcolo degli ammortamenti, è opportuno che verifichino la situazione dei cespiti venduti nel corso dell'esercizio (es.2013).

U – Stampe Parametriche – 1 – Stampe parametriche-query

Selezionare il formato di stampa: 5010 - Controllo vendite cespiti ed impostare le date come da esempio:

📴 STAMPE/VISUALIZZAZIONI PARAMETRICHE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>							
	📮 🔲 🍀	🐴 😑 🕜 🖡					
Form	ato di stampa	5010 - Controllo vendite cespiti		<u>R</u> icarica lista	Imposta nuova stampa		
Filtri	Utente						
	Descrizione Ca	mpo	Ope	ratore Valore	: Campo		
1	dalla data doo	umento	>=	01/01	1/2013		
2	alla data docu	mento	<=	31/12	2/2013		
3							
4							
5							

Verranno estratte tutte le fatture emesse nel corso dell'esercizio (es. 2013), con le quali sono stati ceduti beni ammortizzabili (vengono estratte in base al codice contropartita utilizzato, solo quelle con contropartita agganciata a conti dell'Attivo-Patrimoniale).

Entrare in modifica dei cespiti ceduti (C – Gestione Cespiti – 1 – Anagrafica e movimenti cespiti) e verificare di avere inserito correttamente i dati relativi alla cessione.

	🕅 MOVIMENTI CESPITE N° 18 - SCRIVANIA UFFICIO AMMINISTRAZIONE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>								
Riga	Tipo mov.	Data reg.	Causale	Descr.causale	Valore	e cespite	F. amm.to	F. amm.to ant.	Valore di cessione
1	1 Normale	31/12/2012	100	Valori precedenti		458,00	458,00	0,00	0,00
а П	2 Normale	15/05/2013	50	Cessione totale		0,00	0,00	0,00	30,00
43									
0									
		Ш							\sim
Descrizion	ne						<u>T</u> otal	e valori	
Cliente/Fo	ornitore	160 10002 🔤	Sidercoop Si	1					
Documen	to N°	45	/	del 2013	data document	15/05/2	013 🔤		
Protocollo	N°	45	/		Estremi registr	azione:			
Valore Iva	a/quantità		0,00 /	1,00	Data	01/01/190	0 🔤		
Costo sto	or.cesp.ceduto	45	8,00		Numero/riga		0 /	0	
Fiscale:				Civilistic	D:				
Tipo an	nmortamento	(Nessuno)	2	Tipo a	mmortamento	(Nes	suno)		
Aliquota	a amm.to	0,	,00	Aliquo	ta amm.to		0,00		
Aliquota	a amm.to anticip	ato 0,	,00	Aliquo	ta amm.to anticij	pato	0,00		

Dopo i controlli è possibile procedere con la generazione dei movimenti di ammortamento provvisori.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:2
-----------------------	-----------------	--------





2. CALCOLO AMMORTAMENTI DI FINE ESERCIZIO

C – Gestione cespiti – 2 – Calcolo ammortamenti

🖫 CALCOLO AMMORTAMENTI < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 📃 📼 📧									
🐴 🔤 - 🚔 🖵 🕜 🕪	🗛 📴 🖶 📮 🕢 🕩								
Esercizio Precedente 💟 Ammortamenti fine esercizio 😒									
Ammortamenti fine esercizio		Ammortamenti infra-esercizio							
Data elaborazione 31/12/2013	3 🔤	Elabora Dal/Al 01/01/2013 🔤 3	1/12/2013 🔤						
Definitiva (genera movimenti definitivi sui cespiti)		Genera registrazioni in Prima Nota integrati	va						
Genera movimimenti provvisori sui cespiti		Elimina registrazioni generate in precedenza	а						
Elimina movimenti provv generati in precedenza		Calcola plusvalenze / minusvalenze							
		Calcola su valore residuo per i cespiti all'ultima quota							
Tipo ammortamento FISCALE Come da cespite		Percentuale di abbattimento 0,0							
Tipo ammortamento CIVILISTICO Come da cespite		Percentuale di abbattimento	0,00						
Stampa ammortamenti		Considera anche movimenti provvisori							
Fiscali Ocivilistici Entrambi	i	🗹 Considera anche cespiti ESTINTI e NON IN	USO						
Stampa anche piano di ammortamento		📃 Calcola quote anche per i beni venduti o eli	minati dal ciclo						
Altri filtri		Contabilizzazione							
Categoria DA / A 0 🔤 99	99 🔤	Data registrazione 2	5/08/2014 🔤						
Cespite DA / A 0 . 99999999	99 🔤	Contabilizza dati) Civilistici						
Tipologia DA / A 0 99	99 🔤	C) Fiscali						

Nel campo Esercizio selezionare Precedente e Ammortamenti di fine esercizio.

Nel campo Data elaborazione viene proposto in automatico il 31/12/13. Spuntare il campo Genera movimenti provvisori sui cespiti: verranno generati movimenti non definitivi di ammortamento ed eventualmente di plus/minusvalenze, nelle schede dei singoli cespiti; spuntare anche il campo Elimina movimenti provv generati in precedenza.

Tipo ammortamento fiscale/civilistico: selezionare dal menù a tendina il tipo di ammortamento da applicare (**Normale o ridotto**). Nel caso in cui il tipo prescelto non sia ammesso per il singolo cespite, per esso verrà applicato l'ammortamento normale.

Percentuale di abbattimento (fiscale)/(civilistico): Se si vuole ridurre la quota di ammortamento calcolata in automatico, compilare il campo con un valore compreso tra 0,01 e 50%. La riduzione viene applicata solo nel caso in cui nei campi Tipo ammortamento fiscale e civilistico sia stato selezionato Tipo ammortamento: Normale o Come da cespite, a patto che, nella scheda del singolo cespite, sia stato indicato Tipo ammortamento: Normale.

N.B. A partire dal 01/01/2008 non è più possibile calcolare ammortamenti anticipati e/o accelerati

Stampa ammortamenti: spuntare il campo corrispondente al tipo di prospetto ammortamenti che si vuole ottenere FISCALE, CIVILISTICO o ENTRAMBI.

Stampa anche piano di ammortamento: Spuntare nel caso in cui si desideri anche la stampa di uno o più prospetti, più analitici, nei quali viene raffigurata la situazione del cespite, prima e dopo il calcolo degli ammortamenti.

Considera anche movimenti provvisori: non spuntare.

Considera anche cespiti ESTINTI e NON IN USO: Spuntare questo campo nel caso in cui nel corso del 2013 ci siano movimenti relativi a beni estinti o non in uso (es. per cessioni e/o eliminazioni).

Calcola quote anche per i beni venduti o eliminati dal ciclo: nel caso in cui si sia optato per il calcolo delle plus/minusvalenze a fine anno (Personalizzazione cespiti), questa opzione consente di calcolare la quota di ammortamento fino alla data di cessione o di eliminazione.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:3
-----------------------	-----------------	--------





3. CONTROLLO STAMPE GENERATE ED EVENTUALI CORREZIONI

Dopo il calcolo degli ammortamenti con generazione di movimenti provvisori sui cespiti, è consigliabile stampare il registro cespiti in prova spuntando il campo **Considera movimenti "Provvisori".**

STAMPA REGISTRO	CESPITI < CNA - C	NA SERVIZI SOC.CO)OP>		×
🖶 🖵 🔥 😑	- 🕜 📭				
Esercizio	Precedente 🛛 🔄		Tipo stampa	Prova	
Filtri di base			Considera anche cespi		
Codice cespite DA / A Codice categoria DA / A	0 🔤 0 🔤	999999999 🔤 9999 🔤	 ✓ Estinto ✓ Ceduto 		
Codice tipologia DA / A Codice locazione DA / A	0 🗔	9999	✓ Non ancora in uso ✓ Eliminato dal ciclo		
Considera movim. fino al		31/12/2013	Cespiti non movime Considera anche m	entati novimenti 'Provvisori'	
Cosa stampare					
 Tutta la storia del cesi Solo movimenti dell'ese Solo variazioni dell'ese 	pite ercizio ercizio				
Stampe da realizzare	 ✓ Dati Fiscali ✓ Dati Civilistici ✓ Differenze dati 	civilistici/fiscali			
Pronto.					

Selezione esercizio: selezionare "Esercizio precedente"

Tipo di stampa: selezionare Prova.

Considera anche cespiti: spuntare tutte le voci.

Considera movimenti fino al: digitare 31/12/13.

Considera anche cespiti: spuntare tutte le voci tranne "Cespiti non movimentati"

Cosa stampare: selezionare Solo movimenti dell'esercizio;

Stampe da realizzare: è possibile stampare il registro considerando i dati **fiscali** e/o **civilistici**. Per le società di capitali è prevista la possibilità di ottenere anche il prospetto "**Differenze dati civilistici/fiscali**", ai fini dell'evidenziazione delle riprese fiscali (regime del doppio binario).

N.B. Dopo le eventuali correzioni alle anagrafiche cespiti (es. tipo amm.to e/o percentuale di amm.to) è necessario rifare il calcolo come al punto 2.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:4
-----------------------	-----------------	--------





4. STAMPA BILANCIO CON CALCOLO AMMORTAMENTI

E' possibile ottenere il bilancio comprensivo delle quote di ammortamento e verificare l'utilizzo di conti di ammortamento non corretti che darebbero errore in fase di contabilizzazione. Il programma genera momentaneamente le registrazioni in Prima nota integrativa e 'pulisce' la stessa al momento in cui si esce dalla stampa.

2 –	Contabilità -	2 –	Elaborazioni	periodiche –	1 – Star	npa bilancio	contabile
~	Contabilita	-	LIGOURZIOIN	pontoalonio		npa bilariolo	oomabilo

STAMPA BILANCIO CONTABILE < CNA	- CNA SERVIZI SOC.COOP>	- • -
<u>1</u> - Principale <u>2</u> -Elaborazioni preliminari	<u>3</u> - Varie	
Tipo di stampa		Riepiloga clienti/fornitori
Sezioni contrapposte Bilancio Dettaglio clienti/fornitori Mensilizzato (12 mesi) Solo sottocon Periodo da analizzare Esercizio Precedente Altro O	nastri	Si No Solo Clienti Solo Fornitori Considera registrazioni Normali Integrative Entrambe
Confronti Confronta con Da data /A data (Vuoto ->data ini/fin es. Percentuali di incidenza costi/ricavi Evidenzia ultimo mese Esponi saldo iniziale	Precedente Altro Esegui anche elaborazioner eliminari	(downed club pr. ()

Affinché la stampa del bilancio tenga conto anche degli ammortamenti provvisori, è necessario selezionare **Tipo registrazioni: Entrambe**.

Dopo aver impostato il periodo per il quale si vuole ottenere la stampa del bilancio ed il tipo di prospetto (a sezioni contrapposte o in forma scalare), spostarsi nella cartella **Elaborazioni preliminari**.

📝 STAMPA BILANCIO CONTABILE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 📃 📼								
👫 💶 🚽 🔲 🕜 🕪								
1- Principale 2 -Elaborazioni preliminari 3 - Varie								
Calcola ratei e risconti								
Esegurii caicolo anche sila data di inizio elaborazione (consigliato quanto data inizio elaborazione diversa da data inizio esercizio)								
Calcola ammortamenti								
Considera dati 💿 Civilistici 🔵 Fiscali 🔲 Calcola quote anche per i beni venduti o eliminati dal cido								
Tipo ammortamento Come da cesoite								
Considera anche movimenti provvisori								
Percentuale di abbattimento 0,00 Calcola sul valore residuo per i cespiti all'ultima quota								
Riapri il diente per le RB emesse e non scadute (solo per elab. ditta corrente)								
Riapri il conto del diente Apri il diente associato al mastro O								
Calcola stanziamenti								
Aggiungi le seguenti Operazioni preliminari Conto d Descr. conto dare Conto a Descr. conto avere Importo								
(solo elab. monoditta):								
Stampa movimenti generati da elaborazioni preliminari								

Spuntare il campo "Calcola ammortamenti". E' possibile decidere se, ai fini contabili, debbano essere considerati i valori di amm.to civilistici o fiscali (la maschera propone le impostazioni indicate in

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:5





Anagrafica ditta – Dati aggiuntivi cespiti). E' possibile anche calcolare la quota di amm.to fino alla data di cessione/eliminazione per i beni ceduti in corso d'anno e le relative plus/minusvalenze.

Togliere la spunta dal campo "Considera anche movimenti provvisori".

E' possibile stampare anche le registrazioni di prima nota generate dall'elaborazione del bilancio con il calcolo provvisorio degli ammortamenti.

N.B: Ai fini della correttezza del risultato utilizzare gli stessi criteri utilizzati durante il calcolo degli ammortamenti con generazione dei movimenti provvisori sui cespiti (vd. punto 2).

Se il bilancio NON risulta corretto:

- a) Fare il calcolo ammortamenti infra-esercizio con generazione registrazioni in prima nota integrativa
- C Gestione cespiti 2 Calcolo ammortamenti

🖫 CALCOLO AMMORTAMENTI < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 💿 📼 💌						
👬 📴 - 🚔 📮 🕜 🕽	M 🔤 🖶 📮 🕢 🕩					
Esercizio Precedente 💟 Ammortamenti infra-esercizio 💟						
Ammortamenti fine esercizio		Ammortamenti infra-esercizio				
Data elaborazione	25/08/2014	Elabora Dal/Al 01/0	1/2013 🔤 31/12/2013 🔤			
Definitiva (genera movimenti de	finitivi sui cespiti)	🗹 Genera registrazioni in Prim	na Nota integrativa			
Genera movimimenti provvisori	sui cespiti	🗹 Elimina registrazioni genera	ate in precedenza			
Elimina movimenti provv generati in precedenza						
Calcola su valore residuo per i cespiti all'ultima quota						
Tipo ammortamento FISCALE	0,00					
Tipo ammortamento CIVILISTICO Come da cespite 🔄 Percentuale di abbattimento 0,00						
Stampa ammortamenti Considera anche movimenti provvisori						
Fiscali Civilistici O Entrambi Considera anche cespiti ESTINTI e NON IN USO						
Stampa anche piano di ammortamento						
Altri filtri		Contabilizzazione				
Categoria DA / A	0 🔤 9999 🔤	Data registrazione	31/12/2013			
Cespite DA / A	0 🔤 999999999 🔤	Contabilizza dati	 Civilistici 			
Tipologia DA / A	0 🔤 9999 🔤		Fiscali			

Nel campo Esercizio selezionare Precedente e Ammortamenti infra-esercizio.

Compilare i campi Dal - al, digitando 01/01/13 - 31/12/13

Nella maschera spuntare i seguenti campi:

Genera registrazioni in prima nota integrativa: per generare automaticamente anche le scritture di prima nota integrativa relative ad ammortamenti e plus/minusvalenze;

Elimina registrazioni precedenti: questo campo deve essere spuntato per eliminare le registrazioni in prima nota integrativa eventualmente generate con elaborazioni precedenti;

Calcola plus/minusvalenze: per generare anche le registrazioni contabili, in prima nota integrativa, di rilevazione di plus/minusvalenze relative a cessioni effettuate nel periodo selezionato, a patto che sia stata abilitata la gestione plus/minuvalenze a fine esercizio (Personalizzazione cespiti);

b) Effettuare i controlli necessari

In questo momento è possibile stampare i partitari dei conti interessati considerando anche le registrazioni integrative ed apportare le modifiche necessarie sulle schede dei cespiti, in modo da rendere corretti tutti i dati, sia in anagrafica che sui movimenti cespiti.

N.B Nel caso in cui le modifiche alle schede cespiti comportino una modifica dei valori di ammortamento calcolati (es. inserimento della spunta nel campo "Uso promiscuo"), è necessario riprendere la procedura di ammortamento dal punto 2.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:6
-----------------------	-----------------	--------





c) Rifare la stampa del bilancio contabile come da punto 4

Rifacendo il calcolo di ammortamenti durante la stampa verranno cancellate eventuali registrazioni integrative generate precedentemente.

Quando il bilancio risulta corretto:

5. TRASFORMAZIONE DEI MOVIMENTI PROVVISORI IN DEFINITIVI

C – Gestione cespiti – 3 – Passaggio in definitiva mov.c.

Dopo aver generato i movimenti di ammortamento e di plus/minusvalenze in modalità provvisoria ed aver effettuato gli opportuni controlli ed eventuali correzioni, con l'utilizzo di questo programma è possibile trasformare i movimenti in **definitivi**.

🤹 🎞 - 🕜 🕪
Data di elaborazione 31/12/2013

Nel campo **Data di elaborazione** digitare 31/12/13. Cliccare **Elabora**: verrà visualizzato il seguente messaggio:

📴 Business	; NET
0	Procedere con il passaggio in 'Definitivo' dei movimenti di ammortamento con data di registrazione '31/12/2013' per la ditta 'CNA'?
	<u>Si</u> <u>No</u>

Rispondere Sì.

Al termine verrà aggiornato il campo Data ultimo calcolo ammortamenti definitivo in Anagrafica ditta – Dati Iva cespiti.

Nel caso in cu, dopo il passaggio in definitiva degli ammortamenti, ci si accorga di dover modificare le anagrafiche dei cespiti oggetto di ammortamento, è possibile intervenire in modo "automatico", annullando gli ammortamenti definitivi e ripristinando gli ammortamenti provvisori, selezionando da **Strumenti – Converti da "Definitivi" in "Provvisori"**

👫 PA	SSAG	GIO IN DEFINTIVA MOVIMENTI CESPITI < CNA 👝 📧 💌
	=-	· 🕜 🖡
		Coverti da "Definitivi" in "Provvisori" CTRL+MAIUSC+F7
	D	Data di elaborazione 31/12/2013

Verrà visualizzato il seguente messaggio:

📴 Business	NET
0	Attenzione! Confermare l'annullamento dei movimenti 'Definitivi' cespiti trasformandoli in 'Provvisori' per la ditta 'CNA'?
	<u>Si</u> <u>No</u>

Rispondere Sì.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:7





Al termine dell'elaborazione verrà visualizzato il seguente messaggio:



Cliccare Ok, aggiornare l'anagrafica ditta e riprendere la procedura di ammortamento dal punto 2.

|--|





6. CONTABILIZZAZIONE AMMORTAMENTI

C – Gestione cespiti – 4 – Contabilizzazione ammortamenti

Il passaggio successivo consiste nella contabilizzazione dei movimenti di ammortamento e di plus/minusvalenze. Prima di poter eseguire questo programma è necessario aver effettuato il passaggio in definitiva dei movimenti provvisori di ammortamento e plus/minusvalenze.

🖳 CONTABILIZZAZ. AMMORTAMENTI < CNA 😑 💷 📧				
🔅 🖶 📮 😑 🕐 🕪				
Elimina registrazioni precedentemente genera Genera registrazioni	te (rielaborazione)			
Data elaborazione ammortamenti	31/12/2013 🔤			
Contabilizzazione				
Esercizio di competenza	Precedente 🔄			
Data registrazione 31/12/2013 🔤				
Contabilizza dati	 Civilistici 			
	 Fiscali 			
Ragguppa registraz, per codice tabella contabilizzaz, (no mod. CI)				

Elimina registrazioni precedentemente generate (rielaborazione): spuntare solamente nel caso in cui l'elaborazione sia già stata eseguita e si desideri ricontabilizzare gli ammortamenti, oppure, semplicemente, nel caso in cui si vogliano eliminare le registrazioni contabili generate in precedenza con questo programma.

N.B. Le registrazioni contabili generate con il programma di contabilizzazione ammortamenti possono essere eliminate solo così, non da Gestione Prima Nota.

Genera registrazioni: selezionare per generare le registrazioni di prima nota relative ad ammortamenti e plus/minusvalenze.

Data elaborazione ammortamenti: Viene proposta la data di ultimo calcolo ammortamenti definitivi sui cespiti (es. 31/12/2013).

Esercizio di competenza: Viene proposto l'esercizio per il quale sono stati calcolati gli ammortamenti (es. precedente).

Data registrazione: Viene proposta la data in cui sono stati calcolati gli ammortamenti (es. 31/12/13) e che verrà utilizzata dal programma nella generazione delle scritture contabili.

Contabilizzazione: E' possibile optare tra la contabilizzazione dei movimenti di ammortamento e di plus/minusvalenza generati con i criteri civilistici o con quelli fiscali.

Raggruppa le registrazioni per cod. tabella di contabilizzazione: Tramite questa opzione è possibile generare registrazioni di prima nota cumulative per cespiti omogenei, appartenenti allo stesso codice di contabilizzazione. L'opzione è attiva solo nel caso in cui non si gestisca il modulo di contabilità analitica.

Dopo aver inserito tutti i dati cliccare su **Elabora** per effettuare la contabilizzazione di ammortamenti e plus/minusvalenze; nel caso in cui si desideri anche la stampa delle registrazioni contabili generate in automatico dal programma, cliccare su **Stampante** o **Video**.

Verrà visualizzato il seguente messaggio:



Rispondere Sì.

	Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:9
--	-----------------------	-----------------	--------





Al termine dell'elaborazione il programma aggiornerà il campo Data ultima contabilizzazione ammortamenti in Anagrafica ditta – Dati Iva cespiti.

Controllare le registrazioni generate (quelle relative alle quote di ammortamento avranno causale contabile **86**, mentre quelle relative a plusvalenze e minusvalenze avranno rispettivamente la causale **87** ed **88**) e procedere con:

Eventuale correzione ai conti di contabilizzazione (tabella contabilizzazione associata ai singoli cespiti)

Eventuale ri-contabilizzazione (con cancellazione movimenti precedenti)

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:10
-----------------------	-----------------	---------





7. STAMPA DEFINITIVA REGISTRO CESPITI

La stampa in definitiva del registro cespiti deve essere effettuata ogni anno entro la scadenza della dichiarazione dei redditi.

🛃 STAMPA REGISTRO	CESPITI < CNA - C	NA SERVIZI SOC.CO	OP>	
🖶 🖵 🕅 🔛	- 🕜 🃭			
Esercizio	Precedente 💟		Tipo stampa	Definitiva 📓
Filtri di base			Considera anche cespiti	
Codice cespite DA / A Codice categoria DA / A Codice tipologia DA / A	0	999999999 9999 9999	Estinto Ceduto Non ancora in uso	2
Codice locazione DA / A Considera movim. fino a	0 🔤	999999999 ··· 31/12/2013 ···	Cespiti non movimer	ntati ovimenti 'Provvisori'
Cosa stampare				
 Tutta la storia del cer Solo movimenti dell'er Solo variazioni dell'er 	spite sercizio ercizio			
Stampe da realizzare	 ✓ Dati Fiscali ✓ Dati Civilistici ✓ Differenze dati (civilistici/fiscali		
Pronto.				

Esercizio: selezionare " Precedente".

Tipo di stampa: selezionare definitiva.

Considera movimenti fino al: indicare 31/12/13.

Considera anche cespiti: spuntare tutte le voci, tranne "Cespiti non movimentati" e "Considera anche movimenti Provvisori"

Cosa stampare: ai fini della stampa definitiva è sufficiente selezionare Solo movimenti dell'esercizio.

Stampe da realizzare: è possibile stampare il registro considerando i dati **fiscali** e/o **civilistici**. Per le società di capitali è prevista la possibilità di ottenere anche il prospetto **"Differenze dati civilistici/fiscali"**, ai fini dell'evidenziazione delle riprese fiscali (regime del doppio binario e rivalutazione cespiti L. 266/2005).

Cespiti	
Data ultimo calcolo ammortamenti definitivo	31/12/2013 🔤
Data ultima contabilizzazione ammortamenti	31/12/2013 🔤
Data ultima stampa definitiva registro cespiti	31/12/2013 🔤
Numero ultima pagina registro cespiti	4

N.B. Dopo aver stampato in definitiva il registro cespiti, è necessario intervenire manualmente in <u>Anagrafica ditta – Dati Iva/Cespiti</u>, ed azzerare il valore nel campo <u>Ultima pagina registro cespiti</u>.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:11
-----------------------	-----------------	---------





8. CALCOLO PLAFOND MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

C - Gestione cespiti - 7 - Calcolo manutenzioni e riparazioni

Con questo programma è possibile effettuare il calcolo per determinare la quota di spese di manutenzione e riparazione, da imputare ai costi dell'esercizio stesso.

Se necessario, in caso di eccedenza, viene generato un cespite "Manutenzioni e riparazioni", per la deducibilità dell'eccedenza negli anni successivi.

CALCOLO MANUTEN	ZIONE/RIPARAZIONE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP>
🖶 📮 📴 - 🕅 🛛	0 🕩
Esercizio:	Tipo stampa: Sintetica
Precedente	
Data di stampa 31/12	2/2013 🔤
✓ Genera cespite per l'e	ccedenza
Codice causale	13 🔤 Cespite eccedenza spese manut. Riparaz.
Tabella contabilizzazione	116 🔤 Altre spese rel. a più esercizi (Fondo)
Pronto.	

Selezionare Esercizio Precedente e, nel campo Data di stampa, digitare 31/12/13.

Viene prodotto un elaborato Sintetico o Analitico, in quest'ultima stampa, a partire dall'esercizio 2012 viene considerato il solo totale dei beni presenti all'01/01, non avendo più rilevanza, ai fini del calcolo, gli acquisti e le vendite effettuate nel corso dell'esercizio.

In caso di calcolo a consuntivo, è possibile spuntare il campo **Genera cespite per l'eccedenza** ed impostare, di concerto con il proprio consulente fiscale, il codice della tabella contabilizzazione cespiti da utilizzare; in questo modo, nel caso in cui le spese di manutenzione e riparazione sostenute nell'esercizio siano superiori al 5% del costo di tutti i beni ammortizzabili iscritti a registro cespiti, il programma creerà automaticamente l'anagrafica cespite relativa all'eccedenza deducibile negli esercizi successivi.

Cliccare su STAMPANTE o VIDEO per ottenere l'elaborazione, verrà visualizzato il seguente messaggio:

Business	s NET
0	Attenzione: l'elaborazione sarà corretta solo se è stato eseguito il calcolo ammortamenti in definitivo o generando ammortamenti 'provvisori' nell'archivio cespiti per l'esercizio da elaborare. Proseguo?
	Si

Se si soddisfano le suddette condizioni cliccare Sì.

La scheda cespite creata dal programma, dovrà essere stampata e consegnata al consulente fiscale per la rilevazione delle variazioni fiscali in Dichiarazione dei redditi.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:12
-----------------------	-----------------	---------





9. STAMPE PER STUDI DI SETTORE/PARAMETRI

Ai fini dell'individuazione dei valori utili alla compilazione degli studi di settore, per la parte relativa ai beni ammortizzabili, sono disponibili due stampe.

U – Stampe parametriche – 1 – Stampe parametriche – Query

Formato di stampa: 5090 – Beni strumentali – Acquisti

🛃 STA	🖳 STAMPE/VISUALIZZAZIONI PARAMETRICHE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 📃 🖃 📧						x	
÷ .								
Forma	ato di stampa 5090	- Beni Strumentali - /	Acquisti	Rio	tarica list	a <u>I</u> mpos	sta nuova stampa	
Filtri	Utente							
	Descrizione Campo			Operatore		Valore Campo		
1	tipo			=		A		
2	tipo			=		Ρ		
3	tipo bene			=		м		
4	4 tipo bene			=		Ι		
5	dalla data di acquisiz	tione		>=		01/01/1900		
6	alla data di acquisizio	one		<=		31/12/2099		
7				=	~			

Formato di stampa: 5091 – Beni strumentali – Cessioni

🛃 STA	🔀 STAMPE/VISUALIZZAZIONI PARAMETRICHE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 📃 🖃 📧					
÷ [📮 💷 🔅 🙌 📴 - 🕗 🕩					
Forma	Formato di stampa 5091 - Beni Strumentali - Cessioni Strumentali - Cessioni Ricarica lista Imposta nuova stampa					
Filtri	Utente					
	Descrizione Campo	Operatore Valore Campo				
1	dalla data registrazione cessione	>= 01/01/1900				
2	alla data registrazione cessione	<= 31/12/2099				
3	dalla data di acquisizione	>= 01/01/1900				
4	alla data di acquisizione	<= 31/12/2099				
5						

Le stampe devono essere compilate impostando parametri diversi in base allo specchietto esemplificativo sotto riportato:

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:13
-----------------------	-----------------	---------



_



VALORE DEI BENI STRUMENTALI

PER L'APPLICAZIONE DEGLI STUDI DI SETTORE E DEI PARAMETRI

PER L'ANNO 2013

VALORE DEI BENI STRUMENTALI DA LIBRO CESPITI (materiali e immateriali) (esclusi immobili, avviamento e beni riscattati da contratti di leasing)

•	Presenti al 31/12/2013 ed acquistati anteriormente la data dell'1/1/1994	- VALORE INTERO	
•	Presenti al 31/12/2013 ed acquistati DAL 1996 AL 2012 C	OMPRESI - VALORE INTERO	
•	Presenti al 31/12/2013 ed acquistati nel 1994 VALORE INTERO CON RIDUZIONE DEL 10%		
•	Presenti al 31/12/2013 ed acquistati nel 1995 VALORE INTERO CON RIDUZIONE DEL 20%		
•	Presenti al 31/12/2013 ed acquistati dall'1/1/2013 VALORE RIPROPORZIONATO A GIORNI (SENZA RIDU	JZIONI)	
•	Beni acquistati anteriormente al 1/1/94 o nel corso del period 1996 al 2012 e ceduti nel corso del 2013 VALORE RIPROPORZIONATO AI GIORNI DI POSSESS	lo dal D	
•	Beni acquistati nel 1994 e ceduti nel corso del 2013 VALORE RIPROPORZIONATO AI GIORNI E RIDUZION	VE 10%	
•	Beni acquistati nel 1995 e ceduti nel corso del 2013 VALORE RIPORPORZIONATO AI GIORNI E RIDUZION	E 20%	
•	Beni acquistati nel 2013 e ceduti nel corso dello stesso anno VALORE RIPROPORZIONATO A GIORNI (SENZA RIDU	JZIONI)	

TOTALE (A)

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:14
-----------------------	-----------------	---------





Ad esempio, per individuare i cespiti presenti al 31/12/13 ed acquistati nel 1994:

🛃 STA	🛐 STAMPE/VISUALIZZAZIONI PARAMETRICHE < CNA - CNA SERVIZI SOC.COOP> 📃 📼 📧					
	📮 🗐 🤃	🐴 📴 · 🕗 🕪				
Formato di stampa 🚺 5090 - Beni Strumentali - Acquisti 💽 Ricarica lista Imposta nuova stamp						
Filtri	Utente					
	Descrizione Ca	ampo		Operatore	Valore Campo	
1	tipo			=	A	
2	tipo			=	P	
3	tipo bene			=	M	
4	tipo bene			=	I	
5	dalla data di a	acquisizione		>=	01/01/1994	
6	alla data di ac	quisizione		<=	31/12/1994	
7				=		

Dopo aver impostato le date come da videata, cliccare sull'icona della stampante, verrà visualizzata la seguente maschera:

🗉 Inserisci valori	×
Selezionare la rettifica desiderata: Rettifiche	
Velocita interior Velocita interior	ш
Vuoi stampare i cespiti ceduti? Cespiti_ceduti N - No	
OK Annulla	•

Posizionarsi nella riga Rettifiche e selezionare il parametro (es. riduzione 10%).

Cliccare OK e procedere con l'estrazione degli altri dati.

Al termine consegnare le stampe prodotte al proprio consulente.

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:15
-----------------------	-----------------	---------





SCALETTA OPERATIVA CON RIFERIMENTI AL MANUALE DI GESTIONE CESPITI

- 1) Calcolo ammortamenti di fine esercizio con "Generazione movimenti provvisori" ed eliminazione movimenti provvisori precedenti (par. 9.2);
- 2) Controllo stampe generate ed eventuale correzione delle quote/aliquote di ammortamento sui cespiti e delle registrazioni di vendita/dismissione;
- 3) Stampa bilancio con calcolo ammortamenti (par. 9.1.2);

Se il bilancio NON risulta corretto:

- a) Fare il calcolo ammortamenti infra-esercizio con generazione registrazioni in prima nota integrativa (par. 9.1.1);
- b) Effettuare i controlli necessari. In questo momento è possibile stampare anche i partitari dei conti interessati considerando anche le registrazioni integrative. Apportare le modifiche rilevate nelle schede dei cespiti, in modo da rendere corretti tutti i dati, sia in anagrafica che sui movimenti cespite;
- c) Rifare la stampa del bilancio contabile come da punto 3. Rifacendo il calcolo di ammortamenti, durante la stampa verranno cancellate eventuali registrazioni integrative generate in precedenza.

Quando il bilancio risulta corretto:

- 4) Trasformazione dei movimenti provvisori in definitivi (par.9.3);
- 5) Contabilizzazione ammortamenti (par. 9.4);
- 6) Stampa definitiva registro cespiti (par. 10.2);
- 7) Calcolo eccedenze manutenzioni e riparazioni (par. 11).

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:16
-----------------------	-----------------	---------





Revisioni

25/08/2014 Versione originale

CNA SERVIZI RETE PER L'INFORMATICA

Scaletta_Ammortamenti	Rev. 04/09/2014	Pag.:17
-----------------------	-----------------	---------