

C E S P I T I A M M O R T I Z Z A B I L I

L' applicazione illustrata rappresenta lo strumento più idoneo per la determinazione automatica delle quote di ammortamento di un bene oltre a rappresentare un punto di riferimento costante per tutti coloro che guardano alle possibilità di economico utilizzo del bene stesso, nell'ambito della dinamica aziendale.

La gestione dei beni ammortizzabili, così come è stata concepita, assolve a tutte le esigenze contabili aziendali relative alla ripartizione di un costo pluriennale di immobili, impianti, macchinari destinati all'esercizio delle attività dell'impresa fissandone modalità di calcolo e tempi di ammortamento.

La procedura in questione, oltre all'adempimento di tutti gli obblighi di legge, mette a disposizione una nutrita serie di stampe e riepiloghi indispensabili per un costante ed assiduo controllo dello stato di esercizio dei vari cespiti, anche in relazione ai mutamenti tecnologici esterni all'azienda che ne potrebbero suggerire sostituzioni o aggiornamenti onde poter migliorare i processi produttivi ed un conseguente contenimento dei costi.

Indice

1.0	GESTIONE ARCHIVI DI BASE	2
1.1	\$HOT30 Gestione tabelle	2
1.2	\$HOT31 Gestione tabella codici società	2
1.3	\$HOT32 Gestione tabella causali di vendita	3
1.4	\$HOT33 Gestione tabella aliquote di ammortamento	3
1.5	\$HOT34 Gestione tabella IVA	3
1.6	\$HOT35 Gestione tabella percent. di rivalut.	4
1.7	\$HOT36 Gestione tabella valori rifer. per chiusure	4
1.8	\$HOT37 Gestione tabella ubicazione	5
1.9	\$HOT38 Gestione tabella rivalutazione	5
1.10	\$HOT39 Gestione tabella riferimenti per contab.	5
1.11	\$HOT40 Gestione tabella personalizzazioni	6
1.12	\$HOT01 Gestione anagrafico raggruppamenti	7
1.13	\$HOT03 Gestione anagrafico cespiti	9
1.14	\$HOT11 Gestione alienazione cespiti	14
1.15	\$HOT14 Gestione archivio storico ammortamenti	16
1.16	\$HOT18 Gestione trasferimenti di ubicazione	16
2.0	GESTIONE E CALCOLO AMMORTAMENTI	18
2.1	\$HOR07 Calcolo ammortamenti mensili	18
2.2	\$HOR08 Calcolo ammortamenti annuali	21
2.3	\$HOR09 Stampa ammortamenti effettuati	22
2.4	\$HOR05 Stampa del giornale fiscale ammortamenti	23
2.5	\$HOR30 Contabilizzazione cespiti	24
2.6	\$HOR10 Archiviazione ammortamenti cespiti	24
2.7	\$HOR17 Eliminazione fisica da archivi cespiti	24
3.0	FUNZIONI DI SUPPORTO	26
3.1	\$HOR06 Applicazione coefficienti di rivalutazione	26
3.2	\$HOR15 Ripartizione proporzionale plusvalenze	27
3.3	\$HOR13 Stampa situazione cespiti	28
3.4	\$HOR20 Stampa situazione cespiti per ubicazione	28
3.5	\$HOR27 Stampa prospetto di esercizio	28
3.6	\$HOR25 Stampa raffr. fondo reale con fondo ordn. simul.	29
3.7	\$HOT16 Simulazione ammortamento	29
3.8	\$HOR26 Modifica di massa codice calcolo ammort. fiscale	29
4.0	INTERROGAZIONE ARCHIVI DI BASE	31
4.1	\$HOR28 Stampa tabelle	31
4.2	\$HOT02 Interrog. e stampa anagrafico raggrupp.	31
4.3	\$HOR04 Display anagrafico cespiti	31
4.4	\$HOS14 Interrogazione storico ammortamenti	37
4.5	\$HOT19 Interrogazione trasferimenti di ubicazione	37

1.0 GESTIONE ARCHIVI DI BASE

1.1 \$HOT30 Gestione tabelle

Questo programma permette l'inserimento delle tabelle necessarie alla corretta gestione della procedura cespiti.

CODICE TABELLA	DESCRIZIONE
001	tabella società/filiali
002	tabella causali di vendita o alienazione
003	tabella percentuali di ammortamento
004	tabella aliquote I.V.A.
005	tabella percentuali di rivalutazione
006	tabella date di riferimento per chiusure
007	tabella luoghi di ubicazione cespiti
008	tabella anni di rivalutazione fiscali
009	tabella riferimenti per contabilizzazioni
010	tabella personalizzazioni

Tabelle da 011 a 998 sono disponibili all'utente per eventuali personalizzazioni della procedura.

La tabella 999 contiene le descrizioni di ogni singola tabella utente; per inserire una nuova tabella si rende necessario a priori l'inserimento della descrizione nel tipo tabella suddetto.

La tabella 999 verrà creata automaticamente in fase di installazione procedura.

1.2 \$HOT31 Gestione tabella codici società

Codice

E' il codice univoco della società gestita

Ragione sociale

E' il nome dell'azienda, questa descrizione viene utilizzata nell'intestazione dei vari tabulati previsti. Campo obbligatorio.

Indirizzo

E' l'indirizzo dell'azienda, facoltativo.

CAP

Codice avviamento postale, facoltativo

Località

Località dell'azienda, facoltativo

1.3 \$HOT32 Gestione tabella causali di vendita

Codice

E' il codice univoco della causale di vendita o alienazione dei cespiti, utilizzata nei programmi di gestione vendite.

Descrizione

E' la descrizione della causale di vendita o alienazione, obbligatoria

1.4 \$HOT33 Gestione tabella aliquote di ammortamento

Codice

E' il codice univoco di riferimento della aliquota di ammortamento da utilizzare, viene utilizzato nel completamento dell'anagrafico raggruppamenti.

Descrizione

Descrizione della categoria di beni per i quali sono specificate le aliquote, obbligatorio.

Ammortamento ordinario

La % ordinaria di ammortamento per la categoria suddetta
Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%

Ammortamento anticipato

La % di ammortamento anticipato da sommarsi alla % ordinaria
Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%

Ammortamento accelerato

La % di ammortamento accelerato, da specificarsi se utilizzato.

Ammortamento industriale

La % di ammortamento da utilizzarsi per il calcolo delle quote mensili, se specificato in tabella di personalizzazione che ammortamento mensile diverso da annuale.

Ammortamento extra 1

% a disposizione

Ammortamento extra 2

% a disposizione

1.5 \$HOT34 Gestione tabella IVA

Codice

Codice univoco dell'assoggettamento ad IVA specificata

Descrizione

Descrizione dall'assoggettamento, obbligatorio

Aliquota
Valore in % dell'assoggettamento

1.6 \$HOT35 Gestione tabella percent. di rivalut.

Codice
Codice univoco della rivalutazione specificata

Descrizione
Descrizione della rivalutazione, obbligatoria

Rivalutazione
Valore in % della rivalutazione

1.7 \$HOT36 Gestione tabella valori rifer. per chiusure

Mese di inizio esercizio
E' il mese solare nel quale ha inizio l'esercizio dell'azienda.

Anno ultimo calcolo ammortamento annuale definitivo
E' l'ultimo esercizio chiuso dall'azienda

Anno ultima stampa giornale fiscale definitiva
E' l'ultimo esercizio stampato su moduli bollati

Anno ultima archiviazione in storico
E' l'ultimo esercizio chiuso in cui dati sono stati travasati nell'archivio storico

Anno ultima stampa calcoli annuali definitiva
E' l'esercizio di stampa definitiva delle quote calcolate viene utilizzato per poter avere una sola copia di stampa identificata con la dicitura "definitiva".

Anno/Periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo
E' l'ultimo periodo nell'esercizio calcolato in modo definitivo.

Anno/periodo ultima stampa calcolo ammortamento mensile definitivo
E' l'ultimo periodo per il quale è stata effettuata la stampa delle quote calcolate.
Viene utilizzato per poter avere una sola copia di stampa identificata con la dicitura "definitiva".

Codice calcolo ammortamento mensile da utilizzare
Identifica quale aliquota deve essere utilizzata per l'ammortamento mensile, se specificato "99" verrà utilizzata la stessa dell'ammortamento annuale e identificata sull'anagrafico cepti.

NOTE

Qualora non si desiderasse utilizzare l'ammortamento mensile è sufficiente indicare nel campo "anno/periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo" un qualunque anno ed un periodo uguale a "12".

Tutte le date su indicate vengono automaticamente aggiornate dalle procedure.

1.8 \$HOT37 Gestione tabella ubicazione

Codice

Codice univoco dell'ubicazione o reparto o centro di competenza del cespite.

Nome ubicazione

Descrizione del codice suddetto, obbligatoria

Indirizzo

Indirizzo dell'ubicazione, facoltativo

CAP

Codice di avviamento postale, facoltativo

Località

Località dell'ubicazione, facoltativo

1.9 \$HOT38 Gestione tabella rivalutazione

Anno

Anno nel quale è stata applicata una rivalutazione fiscale

Descrizione

Descrizione della rivalutazione fiscale

Rivalutazione fondo

Se con tale rivalutazione è stato effettuato anche il calcolo della rivalutazione del fondo già acquisito.

NOTE

La compilazione di tale tabella comporta, durante la fase di immissione cespiti, l'imputazione della rivalutazione fiscale applicata, anno per anno, oltre al progressivo totale.

Consente, se specificata, di ottenere in fase di chiusura esercizio le quote di rivalutazione dei cespiti venduti, suddivisi per raggruppamento ed anno, necessari per la modifica delle voci di bilanci relative.

1.10 \$HOT39 Gestione tabella riferimenti per contab.

Codice società

Il codice della società per la quale si stanno specificando i valori successivi, deve esistere nella tabella "1".

Ultima contabilizzazione fiscale
Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote in contabilità generale.

Causale contabile
Causale utilizzata nelle scritture contabili generate.

Ultima contabilizzazione industriale
Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote in contabilità industriale (riferimento SYS-CIN)

Causale contabile
Causale utilizzata nelle scritture contabili generate

Periodo di stampa ultima situazione
Periodo/esercizio di stampa dell'ultima situazione inerente la contabilizzazione in generale.

1.11 _\$HOT40 Gestione tabella personalizzazioni_

Vendita nell'anno
Descrive il tipo di calcolo da effettuarsi per i cespiti venduti nell'esercizio in fase di calcolo.

Tipo quote mensili in anno acquisizione
Descrive, per i cespiti acquisiti durante l'esercizio in fase di calcolo e da ammortizzarsi comunque per l'intero esercizio, il tipo di calcolo delle singole quote mensili.

1.12 \$HOT01 Gestione anagrafico raggruppamenti

L'archivio anagrafico raggruppamenti \$HBRAG è il file che contiene tutti i dati relativi a quei cespiti che aventi informazioni comuni, possono essere gestiti a raggruppamento.

Il programma in questione permette la gestione di detto anagrafico, consentendo il caricamento, la variazione o l'annullo di ogni singolo record.

I cespiti, caricati in un secondo tempo, facenti riferimento ad un qualsiasi raggruppamento caricato in questa fase, assumeranno automaticamente tutti i dati specificati per quest'ultimo.

Ciò consente, dove possibile, un risparmio di tempo in fase di caricamento anagrafico cespiti e annulla ogni possibilità di errore che potrebbe verificarsi in caso di inserimento ripetuto degli stessi dati.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato le tabelle.

NOTA BENE:

In fase di variazione di un raggruppamento, verranno automaticamente variati i cespiti facenti riferimento a quest'ultimo.

Descrizione campi

Codice società/filiale

Codice società/filiale per le quali si sta caricando il nuovo raggruppamento, possibile ricerca con "?" da elenco.

Codice raggruppamento

Codice univoco nell'ambito della società del raggruppamento in fase di immissione.

Tipo

Identifica se i cespiti facenti riferimento a tale raggruppamento saranno gestite ad aliquote o a rate costanti.

Descrizione

Descrizione della categoria di beni descritta nel raggruppamento.

Codice risorsa

È il codice della risorsa per il collegamento con la contabilità per centri di costo.

Codice aliquote IVA

Codice di assoggettamento IVA da tabella, facoltativo

Codice ammortamento/anno fine (non presenti per raggruppamenti gestiti con rate costanti).

Sono previsti fino a cinque codici di ammortamento le cui ali

quote relative sono da utilizzarsi per i cespiti facenti riferimento al raggruppamento in oggetto, ogni cespite acquisirà uno o l'altro codice in funzione dell'anno di inizio calcolo specificato (per default anno di acquisto).

Conti di riferimento

Sono utilizzati per la contabilizzazione delle quote calcolate i conti "Fondo ammortamento", "Conto ammortamento" e "Conto ammortamenti anticipati", per il calcolo del codice cespite in automatico e per la visualizzazione dei movimenti contabili riferiti a cespiti il conto "cespite".
Tutti gli altri non sono utilizzati e servono solo come riferimenti descrittivi.

1.13 \$HOT03 Gestione anagrafico cespiti

L'archivio anagrafico cespiti \$HCPAM è il file che contiene tutti i dati relativi ai cespiti ammortizzabili e rappresenta il fulcro attorno al quale gira tutta la procedura.

In questo archivio i vari programmi trovano tutte le informazioni relative ad ogni cespite, elaborando le quali si avranno i dati necessari alle fasi successive.

E' opportuno sottolineare che l'attendibilità delle varie elaborazioni dipende, essenzialmente, dall'esattezza delle informazioni digitate al momento della creazione di detto archivio.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato i raggruppamenti e le tabelle cui i cespiti devono fare riferimento.

Nel caso dei cespiti che fanno riferimento ad un raggruppamento, i dati ed i parametri di calcolo attribuiti al raggruppamento non vengono richiesti dalla gestione del singolo cespite ma riportati automaticamente dal raggruppamento.

E' quindi ammesso immettere cespiti senza riferirsi ad un raggruppamento: ciò può essere utile per cespiti con caratteristiche uniche per evitare di creare un nuovo raggruppamento. Le informazioni che sono contenute sul raggruppamento, in questo caso vengono richieste a livello di singolo cespite. Questi cespiti vengono tutti gestiti ad aliquota.

Parimenti, nel caso di cespiti con numero sequenza maggiore di 0 (dettaglio di parti o componenti facenti capo a un cespite principale registrato con numero sequenza 0) alcuni dati non sono richiesti perchè assunti direttamente dal cespite principale.

NOTA BENE:
esiste un controllo di quadratura dei valori immessi, così stabilito:

$$\text{VALORE ACQUISTO} = \text{VALORE RESIDUO} + \text{FONDI AMMORTAMENTO} + \text{RIVALUTAZIONE FONDO} + \text{VALORE DETRATTO PER VENDITE} + \text{VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA} - \text{VALORE RIVALUTAZIONE} - \text{DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE} - \text{VALORE INCREMENTI/COSTI ESERCIZIO} + \text{VALORE SVALUTAZIONI/DECREMENTI}$$

Se la vendita fosse totale il valore residuo dovrà essere a zero ed il controllo non verrà più effettuato in quanto la registrazione di vendita potrebbe dar luogo ad una plusvalenza o minusvalenza.

Il valore di eventuali rivalutazioni sarà escluso da tale controllo nell'eventualità che il codice di trattamento a fine anno sia "01" corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata.

Descrizione campi

Codice società/filiale

E' il codice della società di appartenenza del cespite

Codice raggruppamento

E' il codice del raggruppamento (categoria) al quale il cespite fa riferimento.

Codice cespite/anno cespite

Codice proprio del cespite univoco nell'ambito di società e raggruppamento, lo stesso è libero e costituito di 12 posizioni alfanumeriche suddivise in 4 sottocampi ciascuno di due, due, due e sei posizioni.

Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto prima di sei posizioni e proposto un codice composto dalle prime sei posizioni del codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dell'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito dello otto posizioni precedenti.

Sequenza

Tale informazione consente di gestire sempre con lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa strettamente inerente al cespite originario attraverso un suffisso numerico progressivo, tale suffisso o sequenza potrà essere generato automaticamente premendo l'opportuno tasto di comando specificato e video.

Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente, alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

Descrizione campi (cespite ad aliquota)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite

Data documento di acquisto

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento, se omesso viene assunto l'anno di acquisto.

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto

Codice fornitore

Codice del fornitore

Codice centro di costo

Codice centro di costo per contabilizzazione nella contabilità per centri di costo.

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo. Proposto per default quanto immesso sul raggruppamento

Codice inventario
Codice aziendale cespite, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza è possibile per questo codice l'immissione di retta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione

Codice partenza ammortamento annuale
Può contenere i seguenti valori
00 Calcolo da inizio esercizio acquisto
01 Calcolo da mese acquisto
02 Calcolo da mese successivo a mese acquisto
03 Calcolo da esercizio successivo ad esercizio acquisto
09 Calcolo da non eseguirsi

I cespiti aventi codice partenza=00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortizzati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento
Può contenere i seguenti valori :
00 Valore rivalutazione è parte integrante di valore cespite
01 Valore rivalutazione è puramente descrittivo in quanto gestito separatamente

Codice calcolo ammortamento
Può contenere i seguenti valori :

00 calcolo con % ordinaria
01 calcolo con % ordinaria più anticipata
02 calcolo con % accelerata
03 calcolo con % industriale
04 calcolo con % extra 1
05 calcolo con % extra 2

Da sottolineare che dopo il terzo anno di ammortamento l'eventuale codice 01 viene automaticamente trasformato in 00.

Inizio ammortamento mensile

Mese ed anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili, se l'ammortamento mensile è basato sulle stesse aliquote di quello annuale tale valore va impostato in base al codice partenza ammortamento annuale.

Codice rivalutazione

E' il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto
 Valore originario del bene
 Valore ripartizione plusvalenza
 Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio

Valore rivalutazione
 Valore progressivo della rivalutazione fiscale

Valore svalutazione/decrementi
 Valori in detrazione del valore acquisto, ad esempio note di debito a fornitore.

Rivalutazione detratta per vendite
 Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione a fronte di vendite parziali

Costi esercizio /incrementi
 Valori in aggiunta al valore di acquisto, sono in pratica valori non che debbono essere gestiti come cespiti a se stante.

Valore residuo annuale
 Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo
 E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo
 E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo
 E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % ordinaria sul solo valore di rivalutazione del bene .

Fondo rivalutazione anticipato annuo
 E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % anticipata sul solo valore di rivalutazione del bene

Rivalutazione fondo annuale
 Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale
 Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o

totali .

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati, ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

Descrizione campi (cespite a rate costanti)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene, attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite

Data documento di acquisto

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto

Codice del fornitore

Codice del fornitore

Codice centro di costo

Codice centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo.

Codice risorsa

Codice risorsa per contabilizzazione quote contabilità per centri di costo. Proposto per default quanto immesso sul raggruppamento.

Codice inventario

Codice aziendale del cespite, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo/ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza, è possibile per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione.

Data contratto inizio/fine

Sono le date di inizio e fine contratto, attraverso queste date sono determinati gli esercizi di competenza e quindi le frazioni del valore del contratto da considerare quote di ammortamento esercizio per esercizio.

Il numero di esercizi di competenza viene esposto nel campo denominato "numero anni di esercizi previsti".

Riferimento contratto anno/numero

Riferimento all'eventuale documento di origine

Codice cliente

Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto

Valore contratto
Valore originario del bene

Valore riscatto
Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene usato in detrazione dal valore del contratto.

Valore incrementi
Valore in aggiunta al valore originario del contratto

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento annuo
E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

1.14 \$HOT11 Gestione alienazione cespiti

Questo programma permette la registrazione nel file \$HGVEN di tutte le informazioni relative ad ogni cespite venduto o alienato con contemporaneo aggiornamento dei campi inerenti le vendite del file anagrafico \$HCPAM.

I dati da registrare sono richiesti in input tramite videata guidata.

Nel file \$HGVEN oltre ai dati specifici della singola vendita vengono riportati anche i dati relativi ai saldi, del cespite oggetto della vendita, prima delle vendite stessa.

Dovendo registrare più vendite relative allo stesso cespite si dovrà aver cura di registrarle in ordine cronologico rispetto alla data di vendita.

In base a quanto specificato sulla tabella di personalizzazione ed in base alla data di vendita relativamente all'esercizio corrente, le vendite saranno registrate in modo definitivo od in modo provvisorio.

Nel primo caso sarà immediatamente calcolato l'eventuale valore della plusvalenza o minusvalenza ed il cespite oggetto della vendita sarà immediatamente aggiornato.

Nel secondo caso la registrazione verrà memorizzata senza che, venga effettuato alcun aggiornamento, la stessa, durante la fase di calcolo quote in definitivo o durante la fase di archiviazione in storico, verrà automaticamente trasformata in definitiva nel momento in cui rientrerà effettivamente nel computo dell'esercizio.

NOTA BENE:

E' impossibile effettuare variazioni su registrazioni la cui data sia inferiore a quella dell'ultimo calcolo in definitivo, od inserimenti di nuove registrazioni la cui data non soddisfi le condizioni suddette.

ATTENZIONE !!!

Non è possibile inserire movimenti di vendita cespiti se gli anni di :

- Ultimo calcolo annuale definitivo
 - Ultima stampa giornale fiscale definitiva
 - Ultima archiviazione ammortamenti in storico
- non sono uguali fra loro.

Descrizione campi di immissione

Valore vendita o alienazione

E' il valore incassato dalla vendita o per l'alienazione può quindi essere a zero.

Tipo vendita

Serve ad identificare se la vendita è parziale (P) o totale (T).

Percentuale su valore iniziale oppure valore relativo iniziale

Qualora si tratti di una vendita parziale è necessario imputare uno dei due valori suddetti per determinare il valore originario della porzione del bene venduto.

Importante, uno dei due valori deve essere omissis, lo stesso verrà calcolato automaticamente, questo accorgimento è particolarmente importante durante la revisione di una registrazione di vendita.

Codice causale

E' il codice presente in tabella per specificare descrittivamente il tipo di vendita o alienazione.

Descrizione supplementare

E' una descrizione libera da completarsi a cura dell'utente

Eventuale cliente di vendita

E' il codice dell'anagrafico clienti collegato all'applicazione .

1.15 \$HOT14 Gestione archivio storico ammortamenti

Questo programma consente la gestione dell'archivio storico degli ammortamenti relativi a tutti i cespiti la cui gestione è iniziata in esercizi precedenti.

L'utilizzo di questo programma si rende necessario qualora si vogliano inserire nella gestione anche i dati storici riferiti agli esercizi antecedenti a quello da cui si intende iniziare la gestione automatica.

I dati richiesti per ogni esercizio possono essere in gran parte assunti automaticamente dalle registrazioni precedenti e dall'anagrafico cespiti.

Va precisato che, dall'esercizio in cui si inizia la gestione ammortamenti con la procedura in oggetto, lo storico viene creato automaticamente dalla procedura stessa.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato l'anagrafico cespiti.

Il programma prevede anche la possibilità di rettificare le registrazioni generate sia manualmente che automaticamente.

Qualora si intenda eseguire il carico delle informazioni storiche per ogni cespite si dovrà aver cura di iniziare dal primo anno di ammortamento eseguito per lo stesso.

Per la descrizione del contenuto dei campi fare riferimento alla gestione dell'archivio cespiti.

1.16 \$HOT18 Gestione trasferimenti di ubicazione

Questo programma permette la registrazione nel file \$HFUBI dei movimenti di trasferimento dei singoli cespiti.

Non è indispensabile in fase di caricamento movimenti per uno stesso cespite, rispettare una sequenza cronologica di data trasferimento.

Solo l'ultimo trasferimento comporterà l'aggiornamento della scheda del cespite.

In caso di annullamento dell'ultima registrazione il programma provvederà a modificare la scheda del cespite con il codice ubicazione relativo alla registrazione precedente, qualora non vi sia registrazione precedente il codice ubicazione verrà posto in bianco.

Il programma prevede anche la stampa dei movimenti

- per singolo movimento
- per singolo cespite
- per società e/o raggruppamento e/o data trasferimento e/o codice ubicazione.

Nella stampa verrà evidenziata l'eventuale data di fine vali-

di tà trasferimento scaduta, trami te la ribatti tura della stes sa.

Defi ni zi one cam pi di im mi ssi one

Data del trasfe ri men to

E' la data dalla quale il cespi te cam bia ubi ca zi one o cen tro di com pe ten za.

Codi ce ubi ca zi one

E' il codi ce da ta bel la che speci fi ca la nuo va ubi ca zi one

Note re la ti ve a trasfe ri men to

Note a di spo si zi one dell' uten te per me mo ri zzare in for ma zi oni ag gi un ti ve, ad e se m pi o com men ti, ri fe ri men to a do cu men ti, ect

Data fi ne va li di tà nuo va ubi ca zi one

In for ma zi one fa col ta ti va, se im me sa du ran te la stam pa dei mo vi men ti ver ran no evi den za te trami te ri bat ti tu ra le e ven tu al i date sca du te.

2.0 GESTIONE E CALCOLO AMMORTAMENTI

2.1 \$HOR07 Calcolo ammortamenti mensili

Prima fase

Un prologo interattivo permette di inserire dei limiti di selezione cespiti, sui quali effettuare gli ammortamenti, inoltre richiede mese ed anno relativi al periodo desiderato e se trattasi di versione provvisoria o definitiva.

A fondo schermo vengono inoltre visualizzati anno e mese relativi ad ultimo ammortamento mensile effettuato in definitivo (tabella 006) e codice calcolo da usarsi per % ammortamento (tabella 006) dove:

- 00 = % ammortamento ordinaria
- 01 = % ammortamento anticipato
- 02 = % ammortamento accelerato
- 03 = % ammortamento industriale
- 04 = % ammortamento extra 1
- 05 = % ammortamento extra 2
- 99 = % ammortamento usare codice su anagrafico cespiti

Il programma eseguirà controlli di validità sui limiti di selezione immessi, se scelta la versione definitiva controllerà che anno e mese di calcolo siano uguali al mese successivo a ultimo calcolo precedente in definitivo (tabella 006), se scelta la versione provvisoria permetterà il calcolo fino a 12 mesi oltre l'ultimo calcolo precedente in definitivo.

Il programma non potrà essere richiamato se non saranno allineate le date delle chiusure annuali, dove:

Tabella 006 elemento 1

- ultimo anno calcolo ammortamento annuale definitivo

Tabella 006 elemento 2

- ultimo anno stampa giornale fiscale definitivo

tabella 006 elemento 3

- ultimo anno archiviazione cespiti in storico

Al termine di questa fase verrà richiamata la fase successiva che verrà posta nella coda dei lavori di immissione ed eseguita in batch.

Seconda fase

Ripulisce il file di transito contenente i precedenti ammortamenti effettuati dalle eventuali registrazioni comprese tra i limiti immessi nella prima fase, aventi stessa data (anno, mese) di calcolo.

Vengono applicate in modo definitivo tutte le eventuali vendite registrate in provvisorio fino al mese oggetto dell'elaborazione.

Ciò in caso di scelta ammortamento dei cespiti venduti, per il periodo di possesso (tab. personalizzazione) e di calcolo definitivo.

In seguito esegue il calcolo degli ammortamenti sui cespiti che soddisfano le seguenti condizioni:

- compresi tra limiti immessi nella fase 1 ed attivi
- non aventi vendite totali in data antecedente alla data di calcolo
- data inizio ammortamento non sia maggiore a data di calcolo o non sia zero
- % calcolo non sia zero o non tabellata o da non calcolare
- residuo da ammortizzare non sia = zero.

Il valore su cui verrà effettuato l'ammortamento è così calcolato:

VALORE ACQUISTO + VALORE RIVALUTAZIONE + DETRAZIONE PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE (se codice trattamento = 00) + VALORE INCREMENTO - VALORE DECREMENTO - DETRAZIONI PER VENDITE PARZIALI - VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA = VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO

VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO x % amm. : 100 = QUOTA ANNUALE

QUOTA ANNUALE : 12 = QUOTA MENSILE

Durante il calcolo della quota dell'ultimo mese dell'anno verranno effettuati gli arrotondamenti sulla stessa inerenti a tutto l'anno.

Qualora il valore residuo del cespite fosse minore o uguale a Lit. 999 le stesse verranno conglobate nella quota calcolata. Qualora il valore residuo del cespite fosse inferiore alla quota calcolata, la stessa verrà livellata sul valore residuo. Qualora l'acquisto del cespite venga effettuato durante l'anno e il codice di trattamento in anagrafico specifici ammortamento da inizio anno, le quote saranno calcolate in base a quanto immesso nella tabella di personalizzazione applicazione, dove se presente "1" la prima quota di ammortamento calcolata sarà uguale alla sommatoria della quota mensile più la quota di tutti i mesi precedenti a partire, appunto, da inizio anno, oppure se presente "2" tutte le quote calcolate nell'anno saranno uguali tra loro per un complessivo pari alla quota annuale.

Tutti gli ammortamenti effettuati verranno in ogni caso registrati sul file di transito calcoli ammortamenti.

Se inoltre fosse stata eseguita la versione definitiva verranno aggiornati i valori di fondo e residuo ammortamento mensili sull'anagrafico cespiti, ed aggiornata la tabella contenente ultimo anno, mese di calcolo definitivo (tabella 006).

A termine elaborazione verrà inviato un messaggio di completamento al video terminale richiedente.

Per questa procedura è prevista la ripartenza in caso di in-

terruzione anomala.

NOTA BENE:

Qualora esistano vendite o alienazioni, parziali o totali, con data compresa nell'anno dell'esercizio in corso, il calcolo verrà eseguito in base alle ipotesi sottoelencate:

- Vendita/alienazione totale

L'ammortamento non sarà eseguito in funzione di quanto specificato nella tabella di personalizzazione applicazione, dove "1" identifica che il cespite verrà comunque ammortizzato tutto l'anno, escludendo quindi i valori di vendita relativi all'esercizio stesso, "2" identifica che il cespite verrà ammortizzato per un periodo pari al periodo di possesso calcolato in mesi dall'inizio dell'esercizio escluso il mese di vendita, "3" identifica che il cespite non verrà ammortizzato.

- Vendita/alienazione parziale

La quota relativa a tale movimento verrà detratta dal valore del cespite sul quale calcolare l'ammortamento con gli stessi criteri annunciati nel punto precedente.

In relazione ai nuovi metodi di calcolo, subentrati a partire dall'anno 1988 (Testo Unico), tutti i cespiti per i quali sia stato specificato l'anno aliquota maggiore o uguale a 88, sul relativo anagrafico, per il primo anno di calcolo verranno ammortizzati al 50 % delle percentuali specificate, cioè solo nel caso, che il codice "partenza ammortamento annuale", specificato sull'anagrafico stesso, contenga il valore "00" (calcolo da inizio esercizio di acquisto).

In versione provvisoria si possono elaborare i calcoli di più mesi oltre l'ultimo definitivo. I risultati di tali calcoli saranno registrati su un file transitorio denominato \$HICAL. Le registrazioni di ogni elaborazione mensile vengono eliminate da questo file solo dopo il calcolo e stampa definitivi. Per ottenere risultati corretti dalle elaborazioni provvisorie è necessario che le stesse siano effettuate progressivamente; infatti il calcolo di ogni mese, a meno che sia quello successivo all'ultimo definitivo, presuppone l'esistenza dei risultati relativi al mese precedente memorizzati nel file \$HICAL.

2.2 \$HOR08 Calcolo ammortamenti annuali

Prima fase

Un prologo interattivo permette di inserire dei limiti di selezione cespiti su cui effettuare gli ammortamenti; inoltre viene richiesto l'anno di calcolo e se trattasi di versione provvisoria o definitiva.

Inizialmente come anno di calcolo viene proposto quello successivo all'ultima elaborazione definitiva (tabella 006, elemento 1).

Il programma non potrà essere richiamato se non saranno allineate le date delle chiusure annuali, controllate dalle seguenti tabelle:

- Tabella 006, elemento 1
ultimo anno calcolo ammortamento annuale in definitivo
- Tabella 006, elemento 2
ultimo anno stampa giornale fiscale definitivo
- Tabella 006, elemento 3
ultimo anno archiviazione cespiti in storico

Dopo la conferma di avvio elaborazione verrà richiamata la fase successiva che sarà posta nella coda lavori di immissione ed eseguita in batch.

In merito al tipo di ammortamento eseguito per i cespiti venduti parzialmente o totalmente, fare riferimento e quanto specificato nel "calcolo ammortamenti mensili".

Seconda fase

Vengono eliminate dal file di transito, contenete i precedenti ammortamenti, le eventuali registrazioni comprese tra: limiti immessi nella fase 1, aventi stessa data (anno) di calcolo.

Vengono applicate in modo definitivo tutte le eventuali vendite registrate in provvisorio inerenti all'esercizio in oggetto, cioè solo in caso di scelta ammortamento di un cespite venduto, per il periodo di possesso (Tab. personalizzazione) e di calcolo in definitivo.

In seguito viene eseguito il calcolo degli ammortamenti sui cespiti che soddisfano le seguenti condizioni:

- compresi tra i limiti immessi nella fase 1 ed attivi
- data acquisto non sia maggiore a data di calcolo
- data inizio ammortamento non sia maggiore a data calcolo
- codice ammortamento esista in tabelle

Nel caso in cui il residuo da ammortizzare sia a zero (cespite completamente ammortizzato), se il cespite è ancora in esercizio (record attivo) viene comunque preso in considerazione dall'elaborazione per la generazione del relativo record

di calcolo, ovviamente con quota zero, in modo che il cespite venga compreso nella stampa ammortamenti e giornale fiscale. Il valore su cui viene effettuato l'ammortamento è così calcolato:

VALORE ACQUISTO + VALORE RIVALUTAZIONE + DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE (se codice trattamento = 00) + VALORE INCREMENTO - VALORE DECREMENTO - DETRAZIONE PER VENDITE PARZIALI - VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA = VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO

VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO x %AMMORTAMENTO : 100 = QUOTA ANNUALE

QUOTA ANNUALE : 12= QUOTA MENSILE

IL CICLO DI CALCOLO SUDDETTO VIENE RIPETUTO PER TUTTI I MESI DI COMPETENZA NELL'ESERCIZIO

Qualora il valore residuo dei cespiti fosse minore o uguale a Lit. 999 lo stesso verrà conglobato nella quota calcolata.

Qualora il valore residuo del cespite fosse minore della quota calcolata la stessa verrà livellata sul valore residuo.

Tutti gli ammortamenti effettuati verranno in ogni caso registrati sul file di transito calcolo ammortamenti.

Se inoltre fosse stata eseguita la versione definitiva verranno aggiornati i valori di fondo e residuo ammortamento fiscali sull'anagrafico cespiti, ed aggiornata la tabella contenente l'ultimo anno di calcolo definitivo (tabella 006).

A termine elaborazione verrà inviato un messaggio di completamento al video terminale richiedente.

2.3 \$HOR09 Stampa ammortamenti effettuati

Il programma in questione permette la stampa di un tabulato con elencate, per ogni singolo cespite, le quote di ammortamento calcolate, il fondo di ammortamento ed il residuo da ammortizzare.

Il suddetto tabulato è ottenibile sia per i cespiti calcolati a quote mensili che per i cespiti calcolati a quote annuali.

Sul tabulato ammortamenti mensili e annuali, sono riportati i seguenti dati:

- codice società/filiale
- codice raggruppamento
- codice cespite, sequenza e descrizione
- valore all'acquisto
- valore ripartizione da plusvalenza
- valore rivalutazione
- valore detratto per vendite
- valore incrementi
- valore decrementi
- valore utilizzato per calcolo
- data acquisto
- codice inizio calcolo o tipo calcolo

- % di calcolo
- quota ammortamento calcolata
- fondo ammortamento progressivo
- valore residuo da ammortizzare
- quota ammortamento progressiva da inizio anno

Vengono inoltre effettuate totalizzazioni a livello di codice raggruppamento nell'ambito della stessa società/filiale con totale generale per quest'ultima.

Sono stampati anche i cespiti aventi residuo a zero e non ammortizzati nel mese richiesto, ma che comunque abbiano una quota di ammortamento dall'inizio dell'anno dell'esercizio in corso.

Questo per avere a disposizione i totali progressivi reali dell'esercizio suddetto.

E' possibile inoltre ottenere a richiesta, altri 5 tabulati, dove le quote calcolate saranno suddivise rispettivamente:

- per centro di costo
- per valore originario della quota (acquisto/ri valutazione)
- per ubicazione
- riepilogo quote per anno acquisizione cespiti
- riepilogo quote per ubicazione ed anno acquisizione

2.4 \$HOR05 Stampa del giornale fiscale ammortamenti

La tenuta del registro fiscale dei beni ammortizzabili è un obbligo previsto dalla Legge, la quale fissa anche quali dati devono essere riportati.

Sul registro, per ogni gruppo omogeneo, sono indicati:

- codice società/filiale
- anno di acquisizione del cespite
- costo originario
- importo delle rivalutazioni
- importo delle svalutazioni
- fondo di ammortamento alla fine del precedente periodo di imposta
- coefficiente di ammortamento
- quota annuale di ammortamento
- vendita o alienazione , valore incassato
- vendita o alienazione , valore detratto

Le informazioni stampate sono ricavate dagli archivi \$HCPAM, \$HBRAG, \$HICAL.

La stampa può essere effettuata in modo provvisorio o definitivo.

Nel caso di stampa definitiva il file di stampa viene automaticamente congelato e viene impostato il nome del modulo di stampa con "GIORNALE"

2.5 \$HOR30 Contabilizzazione cespiti

Questo programma consente di trasferire le quote di ammortamento calcolate nell'esercizio nella contabilità generale e/o per centri di costo.

E' possibile eseguire prima del travaso effettivo dai dati una stampa di controllo dei conti che saranno movimentati. Per la contabilizzazione in contabilità generale è possibile effettuare uno o più collegamenti durante l'esercizio.

I dati trasferiti saranno la sommatoria delle quote relative al periodo compreso dall'ultima contabilizzazione a quello richiesto.

Verranno effettuate registrazioni cumulative per raggruppamento in base ai conti di ammortamento e fondo ammortamento specificati sullo stesso.

La data di registrazione contabile è la data con la quale vengono registrati i movimenti di contabilità generale; viene inoltre riportata negli eventuali movimenti di contabilità analitica come riferimento alla generale.

Per la contabilizzazione in contabilità per centri di costo è possibile effettuare uno o più collegamenti durante l'esercizio. I dati trasferiti saranno inerenti le quote, raggruppate per centro di costo e risorsa, calcolate in ogni singolo periodo.

Quindi anche se il periodo contabilizzato comprende più mesi verranno comunque eseguite registrazioni separate mese per mese per mese.

La contabilizzazione è una funzione facoltativa, comunque se utilizzata va eseguita prima della fase di "Archiviazione cespiti".

2.6 \$HOR10 Archiviazione ammortamenti cespiti

Questo programma provvede all'archiviazione delle quote di ammortamento sia annuali che mensili calcolate in definitivo.

Le quote di ammortamento vengono rilevate dal file \$HCPAM, nello spazio riservato al periodo di competenza; le stesse vengono archiviate nel file storico \$HEST0.

Vengono emessi i seguenti riepiloghi:

- elenco cespiti in esercizio aventi residuo a zero
- elenco cespiti venduti o alienati completamente con esposizione dell'eventuale plusvalenza o minusvalenza
- elenco cespiti che superati i primi tre anni di ammortamento anticipato, sono stati automaticamente aggiornati per i successivi calcoli con metodo ordinario.

2.7 \$HOR17 Eliminazione fisica da archivi cespiti

Questo programma permette, tramite la digitazione di un anno

di riferimento limite, di eliminare fisicamente dagli archivi \$HCPAM, \$HGVEN, \$HESTO, \$HFUBI, \$HJRIV, quei cespiti aventi residuo zero e quindi completamente ammortizzati e che abbiano una registrazione di vendita o alienazione totale.

Nell'ipotesi di cespiti avente quota residuo a zero ma ancora in essere nell'esercizio attuale; lo stesso verrà mantenuto, e quindi evidenziato in tutte le situazioni richieste, fino ad una sua eventuale alienazione per obsolescenza con valore zero.

Lo stesso, provvederà ad eseguire una stampa di tutte le registrazioni trovate e quindi eliminate, riportando i dati più significativi di quest'ultime.

E' inoltre possibile, effettuare quanto suddetto, ponendo una selezione sul codice società/filiale.

3.0 FUNZIONI DI SUPPORTO

3.1 \$HOR06 Applicazione coefficienti di rivalutazione

La costante erosione dei valori monetari, dovuto principalmente agli effetti dell'inflazione, svilisce il valore dei beni aziendali e soprattutto quei beni il cui costo è recuperato attraverso quote di ammortamento annuali.

In presenza di questo problema, nasce l'esigenza di una rivalutazione per riavvicinare i costi storici ai valori correnti.

Tale rivalutazione, non può essere affidata alla volontà delle singole aziende, ma deve essere regolata da parametri, regole e condizioni fissati per Legge (Visentini Bis).

Il procedimento di rivalutazione consta in due tempi distinti: il primo di rivalutazione del costo del bene in ammortamento, il secondo di rivalutazione del relativo fondo di ammortamento.

Il valore di rivalutazione si ottiene moltiplicando il prezzo di costo per uno dei coefficienti, fissati per Legge, in base all'anno di acquisizione del cespite.

Il prezzo di costo, quindi, rappresenta la base su cui sviluppare i nostri calcoli.

Assume perciò notevole importanza, anche per la scelta dei coefficienti di rivalutazione, chiarire i tre punti seguenti:

- 1 - esercizio di riferimento
- 2 - natura e composizione del prezzo di costo
- 3 - spese incrementative.

ESERCIZIO DI RIFERIMENTO

Il costo si considera riferito all'esercizio in cui il bene è stato acquisito al patrimonio aziendale.

Tale momento, dovrebbe coincidere con la data di ricezione della fattura del fornitore relativamente ai beni acquistati da terzi e con la registrazione dei costi ad un conto patrimoniale, per quei beni costruiti in economia.

NATURA E COMPOSIZIONE DEL PREZZO DI COSTO

Il prezzo di costo risulta, innanzi tutto, formato dal costo principale del bene al momento dell'acquisizione.

Tale valore può essere modificato solo attraverso un incremento dovuto all'acquisto, o alla costruzione in economia, di parti accessorie che ne aumentano il valore iniziale; oppure attraverso un decremento dovuto alla vendita o alienazione parziale del bene.

SPESE INCREMENTATIVE

Tali spese, sempre se sostenute entro il 31 dicembre 1981, anche se strettamente legate al cespite cui sono riferite esercizio per esercizio, costituiscono valori autonomi ai fini della rivalutazione; rivalutazione che viene effettuata con il coefficiente dell'anno di capitalizzazione.

Il calcolo di rivalutazione di un cespite si sviluppa selezionando, dalla apposita tabella attraverso il codice % di rivalutazione, la percentuale da utilizzare applicandola al valore del cespite e, se espressamente indicato nelle scelte iniziali, al valore del fondo di ammortamento. I valori calcolati contribuiranno ad incrementare il valore di rivalutazione del cespite.

Il programma elabora una stampa con l'elenco di tutti i cespiti di cui è stata fatta la rivalutazione, in modo da consentire le opportune verifiche.

NOTA BENE:

in caso fosse stato specificato, su ogni singolo cespite, il codice di trattamento a fine anno "01", corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata, la rivalutazione, effettuata comunque, sarà da considerarsi puramente indicativa ed i valori di fondo e residuo ammortamento saranno aggiornati di conseguenza.

3.2 \$HOR15 Ripartizione proporzionale plusvalenze

Quasi sempre, l'alienazione o la vendita di un cespite totalmente ammortizzato, produce un reddito o plusvalenza.

La Legge consente l'accantonamento di tutte le plusvalenze, risultanti nell'esercizio, in un apposito fondo precisando che tale fondo non concorre a formare un reddito purchè sia reinvestito entro il secondo periodo di imposta successivo all'accantonamento stesso.

All'atto del reinvestimento, parziale o totale, del fondo accantonato, la Legge stabilisce la ripartizione proporzionale del fondo stesso, sui cespiti acquisiti nell'anno.

Questo programma consente di eseguire questa ripartizione proporzionale memorizzando, nell'anagrafico del cespite, la quota di reinvestimento calcolata che verrà presa in considerazione ad ogni successivo calcolo della relativa quota ammortamento.

Il programma esegue la ripartizione di detta quota in modo proporzionale al valore del cespite su tutti i cespiti compresi tra i limiti di selezione impostati a video e acquistati nell'anno di trattamento specificato.

Viene inoltre prodotta una stampa con l'elenco di tutti i cespiti su cui è stata effettuata la ripartizione con le rispettive quote di ripartizione, in modo da consentire le opportune verifiche.

3.3 \$HOR13 Stampa situazione cespiti

Questo programma permette di stampare una lista dei saldi attuali dei cespiti con indicazione dei dati e valori più significativi e totalizzazioni a vari livelli su richiesta dell'utente.

In una prima fase un prologo interattivo richiede eventuali limiti di selezioni di stampa sulle registrazioni dell'anagrafico cespiti ed il tipo di totalizzazioni da eseguirsi su quest'ultima; a controlli effettuati verrà richiamata una seconda fase che, posta nella coda dei lavori eseguirà la stampa della situazione cespiti.

3.4 \$HOR20 Stampa situazione cespiti per ubicazione

In una prima fase un prologo interattivo propone l'immissione eventuale dei limiti di selezione per società e ubicazione.

A controlli effettuati viene richiamata una seconda fase che, posta nella coda lavori, eseguirà la stampa richiesta.

Il programma utilizza una sequenza di lettura dell'archivio dei cespiti in ordine di società/ubicazione/raggruppamento/codice cespiti/sequenza.

Sono effettuati totali per raggruppamento e ubicazione fisica.

NOTA BENE:

Il campo FONDO FISCALE è composto dalla somma dello stesso più la sua eventuale rivalutazione.

Il campo FONDO INDUSTRIALE segue anch'esso la formula suddetta.

3.5 \$HOR27 Stampa prospetto di esercizio

Attraverso questa funzione è possibile ottenere tre diversi prospetti di esercizio ed esattamente:

Il prospetto cespiti e ammortamenti, il dettaglio fondo di ammortamento e il riepilogo cespiti.

I tre prospetti hanno per caratteristica comune di riportare i valori di inizio e di fine esercizio, riepilogati per raggruppamento, con le differenze sorte nell'anno.

Il primo dei tre riporta sia cespiti che ammortamenti con incrementi/decrementi del valore dei cespiti, ammortamenti dell'esercizio e variazioni del fondo.

Questo prospetto suddivide i cespiti dagli ammortamenti di retti

considerando per i secondi, che appariranno al termine del tabulato, tutti quei cespiti in cui il conto cespiti è pari al conto ammortamento. In questo modo essendo direttamente ammortizzati non si riportano i valori del fondo mentre il valore del cespiti viene abbattuto ogni anno delle quote calcolate.

Il dettaglio fondo di ammortamento riporta i valori del solo fondo suddivisi però in ordinario e anticipato con totali, ammortamenti e variazione dell'esercizio.
Gli ammortamenti diretti visti precedentemente non vengono riportati.

L'ultimo lavora sui soli valori di cespiti esplicitando le variazioni avvenute in base agli incrementi e ai decrementi.
Gli ammortamenti diretti visti precedentemente non vengono riportati.

Questi tre tabulati, perchè i dati assumano un significato, devono essere richiesti al meno successivamente al calcolo provvisorio annuale per l'esercizio; è inoltre fondamentale l'esistenza dei dati storici dell'esercizio immediatamente precedente a quello selezionato.

E' possibile richiedere la stampa di un esercizio già storizzato anche da parecchi anni rispetto a quello in corso se è soddisfatta l'ultima condizione spiegata.

3.6 \$HOR25 Stampa raffr. fondo reale e con fondo ordin. simul.

Questa funzione genera un prospetto riepilogato per anno di acquisto dei cespiti, raffrontando, alla data di richiesta, il fondo effettivamente calcolato con un ipotetico fondo basato solo sulla percentuale d'ammortamento ordinario.
La funzione in oggetto non considera le registrazioni di vendita parziale per il calcolo delle quote per il reale periodo di possesso (Tab. personalizzazione, vendite nell'anno ="2")

3.7 \$HOT16 Simulazione ammortamento

Questo programma permette di simulare il piano di ammortamento di un certo cespiti tramite la digitazione della quota da ammortizzare o in alternativa, del numero mesi sui quali suddividere il calcolo o della percentuale di ammortamento da utilizzare.

3.8 \$HOR26 Modifica di massa codice calcolo ammort. fiscali

Tramite opportune selezioni di società, raggruppamento, codici cespiti e codici calcolo, questa funzione permette di modificare in massa il codice calcolo per ammortamenti fiscali.
Viene inoltre chiesto il numero degli anni di ammortamento anticipato che verranno utilizzati nel caso in cui si stia sostituendo con un codice calcolo 01 per i soli cespiti che non

A/\$HO

anno già il valore sull'anagrafico.
Nel caso in cui si stia sostituendo con il codice 01 e il cespite
in oggetto ha già raggiunto il numero di anni d'ammortamento
anticipato, la sostituzione non verrà effettuata.

4.0 INTERROGAZIONE ARCHIVI DI BASE

4.1 \$HOR28 Stampa tabelle

Questo programma permette la stampa di una o più tabelle contenute nel file \$HATAB.

4.2 \$HOT02 Interrog. e stampa anagrafico raggrupp.

Il programma permette l'interrogazione dell'archivio \$HBRAG, consentono la visualizzazione di ogni singolo record, oppure la stampa di tutti gli anagrafici contenuti con la possibilità di suddivisione per società/filiale.

La stampa, impostati i parametri di selezione, viene eseguita in batch; al termine verrà inviato un messaggio di completamento lavoro.

4.3 \$HOR04 Display anagrafico cespiti

L'archivio anagrafico cespiti \$HCPAM è il file che contiene tutti i dati relativi ai cespiti ammortizzabili e rappresenta il fulcro attorno al quale gira tutta la procedura.

In questo archivio i vari programmi trovano tutte le informazioni relative ad ogni cespite, elaborando le quali si avranno i dati necessari alle fasi successive.

E' opportuno sottolineare che l'attendibilità delle varie elaborazioni dipende, essenzialmente, dall'esattezza delle informazioni digitate al momento della creazione di detto archivio.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato i raggruppamenti e le tabelle cui i cespiti devono fare riferimento.

Nel caso dei cespiti che fanno riferimento ad un raggruppamento, i dati ed i parametri di calcolo attribuiti al raggruppamento non vengono richiesti dalla gestione del singolo cespite ma riportati automaticamente dal raggruppamento.

Parimenti, nel caso di cespiti con numero sequenza maggiore di 0 (dettaglio di parti o componenti facenti capo a un cespite principale registrato con numero sequenza 0) alcuni dati non sono richiesti perchè assunti direttamente dal cespite principale.

NOTA BENE:
esiste un controllo di quadratura dei valori immessi, così stabilito:

VALORE ACQUISTO = VALORE RESIDUO + FONDI AMMORTAMENTO +
 RIVALUTAZIONE FONDO + VALORE DETRATTO PER VENDITE + VALORE
 RIPARTIZIONE PLUSVALENZA - VALORE RIVALUTAZIONE - DETRAZIONI
 PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE - VALORE INCREMENTI/COSTI ESERCIZIO
 + VALORE SVALUTAZIONI/DECREMENTI

Se la vendita fosse totale il valore residuo dovrà essere a zero ed il controllo non verrà più effettuato in quanto la registrazione di vendita potrebbe dar luogo ad una plusvalenza o minusvalenza.

Il valore di eventuali rivalutazioni sarà escluso da tale controllo nell'eventualità che il codice di trattamento a fine anno sia "01" corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata.

Descrizione campi

Codice società/filiale

E' il codice della società di appartenenza del cespite

Codice raggruppamento

E' il codice del raggruppamento (categoria) al quale il cespite fa riferimento.

Codice cespite/anno cespite

Codice proprio del cespite univoco nell'ambito di società e raggruppamento, lo stesso è libero e costituito di 12 posizioni alfanumeriche suddivise in 4 sottocampi ciascuno di due, due, due e sei posizioni.

Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto prima di sei posizioni e proposto un codice composto dalle prime sei posizioni del codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dell'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito dello otto posizioni precedenti.

Sequenza

Tale informazione consente di gestire sempre con lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa strettamente inerente al cespite originario attraverso un suffisso numerico progressivo, tale suffisso o sequenza potrà essere generato automaticamente premendo l'opportuno tasto di comando specificato e video.

Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente, alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

Descrizione campi (cespite ad aliquota)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespiti
Data documento di acquisto

Calcolo con metodo in atto in anno
Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento, se omesso viene assunto l'anno di acquisto.

Numero documento acquisto
Numero del documento di acquisto

Codice fornitore
Codice del fornitore

Codice centro di costo
Codice centro di costo contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo.

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo.

Codice inventario
Codice aziendale cespiti, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza è possibile per questo codice l'immissione di retta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione

Codice partenza ammortamento annuale
Può contenere i seguenti valori
00 Calcolo da inizio esercizio acquisto
01 Calcolo da mese acquisto
02 Calcolo da mese successivo a mese acquisto
03 Calcolo da esercizio successivo ad esercizio acquisto
09 Calcolo da non eseguirsi

I cespiti aventi codice partenza=00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortizzati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento
Può contenere i seguenti valori :
00 Valore rivalutazione è parte integrante di valore cespiti
01 Valore rivalutazione è puramente descrittivo in quanto gestito separatamente

Codice calcolo ammortamento
Può contenere i seguenti valori :

00 calcolo con % ordinaria
01 calcolo con % ordinaria più anticipata
02 calcolo con % accelerata
03 calcolo con % industriale

04 calcolo con % extra 1
05 calcolo con % extra 2

Da sottolineare che dopo il terzo anno di ammortamento l'eventuale codice 01 viene automaticamente trasformato in 00.

Inizio ammortamento mensile

Mese ed anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili, se l'ammortamento mensile è basato sulle stesse aliquote di quello annuale tale valore va impostato in base al codice partenza ammortamento annuale.

Codice rivalutazione

E' il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto

Valore originario del bene

Valore ripartizione plusvalenza

Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio

Valore rivalutazione

Valore progressivo della rivalutazione fiscale

Valore svalutazione/decrementi

Valori in detrazione del valore acquisto, ad esempio note di debito a fornitore.

Rivalutazione detratta per vendite

Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione a fronte di vendite parziali

Costi esercizio /incrementi

Valori in aggiunta al valore di acquisto, sono in pratica valori non che debbono essere gestiti come cespiti a se stante.

Valore residuo annuale

Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % ordinaria sul solo valore di rivalutazione del

bene .

Fondo rivalutazione anticipato annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % anticipata sul solo valore di rivalutazione del bene

Rivalutazione fondo annuale
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali .

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati, ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

Descrizione campi (cespite a rate costanti)

Descrizione
Descrizione sommaria del bene, attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite
Data documento di acquisto

Numero documento acquisto
Numero del documento di acquisto

Codice del fornitore
Codice del fornitore

Codice centro di costo
Codice del centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità per centri di costo.

Codice inventario
Codice aziendale del cespite, non utilizzato in altre elaborazioni .

Codice luogo/ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza, è possibile per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione.

Data contratto inizio/fine
Sono le date di inizio e fine contratto, attraverso queste da

te sono determinati gli esercizi di competenza e quindi le frazioni del valore del contratto da considerare quote di ammortamento esercizio per esercizio.
Il numero di esercizi di competenza viene esposto nel campo denominato "numero anni di esercizi previsti".

Riferimento contratto anno/numero
Riferimento all'eventuale documento di origine

Codice cliente
Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto

Valore contratto
Valore originario del bene

Valore riscatto
Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene usato in detrazione dal valore del contratto.

Valore incrementi
Valore in aggiunta al valore originario del contratto

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento annuo
E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

2

4.4 \$HOS14 Interrogazione storico ammortamenti

Attraverso questa funzione è possibile interrogare a video od in stampa tutte le registrazioni sull'archivio storico degli ammortamenti.

4.5 \$HOT19 Interrogazione trasferimenti di ubicazione

Attraverso questa funzione è possibile interrogare a video od in stampa tutte le registrazioni dei movimenti di trasferimento di ubicazione, centro competenza ect dei cespiti.

Scelta delle causali di vendita o alienazione

Elenco delle causali trovate con la ricerca. Immettere 1 nel campo opzione per scegliere il codice.

Scelta aliquote IVA da tabella

Elenco delle aliquote IVA trovate nella ricerca. Immettere 1 nel campo opzione per scegliere il codice.

Scelta percentuale di rivalutazione società da tabella

Elenco delle percentuali di rivalutazione trovate nella ricerca. Immettere 1 nel campo opzione per scegliere il codice.

Scelta ubicazione fisica dei cespi ti da tabella

Elenco delle ubicazioni fisiche dei cespi ti trovate nella ricerca. Immettere
1 nel campo opzione per scegliere il codice.

PANNELLO \$HOI 10V - VUOTO

*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
*
* (Non trovati elementi da visualizzare)
*
*
*

Scelta codice di raggruppamento da elenco

Elenco dei codici di raggruppamento codificati. Immettere 1 nel campo opzione per scegliere il codice.

PANNELLO \$HOI 21V - FORM01

```
*****  
*  
*  
* $HOI 21-FORM01          Descr izi one aggi unti va cespi te          00000000000000000000 *  
*  
* CODI CE   0000000000   SEQ.   000   00000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
*  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
*  
*  
* F12 Preced. *  
*  
*  
*****
```

DESCRIZIONE AGGIUNTIVA CESPITE

Queste 20 righe di 80 caratteri l'una servono per descrizioni aggiuntive del cespite e sono gestite direttamente dall'utente.

La tenuta del registro fiscale dei beni ammortizzabili è un obbligo previsto dalla Legge, la quale fissa anche quali dati devono essere riportati.

Sul registro, per ogni gruppo omogeneo, sono indicati:

- codice società/filiale
- anno di acquisizione del cespite
- costo originario
- importo delle rivalutazioni
- importo delle svalutazioni
- fondo di ammortamento alla fine del precedente periodo di imposta
- coefficiente di ammortamento
- quota annuale di ammortamento
- vendita o alienazione, valore incassato
- vendita o alienazione, valore detratto

Le informazioni stampate sono ricavate dagli archivi \$HCPAM, \$HBRAG, \$HICAL.

La stampa può essere effettuata in modo provvisorio o definitivo.

Nel caso di stampa definitiva il file di stampa viene automaticamente congelato e viene impostato il nome del modulo di stampa con "GIORNALE"

PANNELLO \$HOR05V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR05-FMT2          S Stampa giornale fiscale ammortamenti 00000000000000000000 *
* 00000000000000000000 EURO 00000000000000000000 00000000000000000000 *
*          Immettere limiti inferiore e superiore di selezione *
*          Attenzione !!!!!!! *
*          Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii *
* Impossibile eseguire stampa giornali e fiscali ammortamenti in quanto: *
*
*          Omettendo il limite inferiore la selezione *
* Ultimo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito per l'anno: 0000 *
*          Omettendo il limite superiore la selezione *
* Ultima stampa giornale fiscale definitiva eseguita per l'anno...: 0000 *
*
*          eseguire calcolo ammortamenti annuale definitivo prima di riproporre *
*          opzione stampa giornali e fiscali ammortamenti. *
*          D vers. definitiva *
*
*          Anno di riferimento per stampa-giornale fiscale: *
* Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta. *
*          Anno: 0000 (da tabella 000) *
*
*          F3 Uscita *
* Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *
*
*****
```

STAMPA GIORNALE FISCALE AMMORTAMENTI

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Tipo calcolo

P-provisorio
D-definitivo

Esercizio

Immettere l'anno di esercizio di cui si intende eseguire la stampa.

La costante erosione dei valori monetari, dovuto principalmente agli effetti dell'inflazione, svalorizza il valore dei beni aziendali e soprattutto quei beni il cui costo è recuperato attraverso quote di ammortamento annuali.

In presenza di questo problema, nasce l'esigenza di una rivalutazione per riavvicinare i costi storici ai valori correnti.

Tale rivalutazione, non può essere affidata alla volontà delle singole aziende, ma deve essere regolata da parametri, regole e condizioni fissati per Legge (Visentini Bis).

Il procedimento di rivalutazione consta in due tempi distinti: il primo di rivalutazione del costo del bene in ammortamento, il secondo di rivalutazione del relativo fondo di ammortamento.

Il valore di rivalutazione si ottiene moltiplicando il prezzo di costo per uno dei coefficienti, fissati per Legge, in base all'anno di acquisizione del cespite.

Il prezzo di costo, quindi, rappresenta la base su cui sviluppare i nostri calcoli.

Assume perciò notevole importanza, anche per la scelta del coefficiente di rivalutazione, chiarire i tre punti seguenti:

- 1 - esercizio di riferimento
- 2 - natura e composizione del prezzo di costo
- 3 - spese incrementative.

ESERCIZIO DI RIFERIMENTO

Il costo si considera riferito all'esercizio in cui il bene è stato acquisito al patrimonio aziendale.

Tale momento, dovrebbe coincidere con la data di ricezione della fattura del fornitore relativamente ai beni acquistati da terzi e con la registrazione dei costi ad un conto patrimoniale, per quei beni costruiti in economia.

NATURA E COMPOSIZIONE DEL PREZZO DI COSTO

Il prezzo di costo risulta, innanzitutto, formato dal costo principale del bene al momento dell'acquisizione.

Tale valore può essere modificato solo attraverso un incremento dovuto all'acquisto, o alla costruzione in economia, di parti accessorie che ne aumentano il valore iniziale; oppure attraverso un decremento dovuto alla vendita o alienazione parziale del bene.

SPESE INCREMENTATIVE

Tali spese, sempre se sostenute entro il 31 dicembre 1981, anche se strettamente legate al cespite cui sono riferite esercizio per esercizio, costituiscono valori autonomi ai fini della rivalutazione; rivalutazione che viene effettuata con il coefficiente dell'anno di capitalizzazione.

Il calcolo di rivalutazione di un cespite si sviluppa selezionando, dalla apposita tabella attraverso il codice % di rivalutazione, la percentuale da utilizzare applicandola al valore del cespite e, se espressamente indicato nelle scelte iniziali, al valore del fondo di ammortamento.

I valori calcolati contribuiranno ad incrementare il valore di rivalutazione del cespite.

Il programma elabora una stampa con l'elenco di tutti i cespiti di cui è stata fatta la rivalutazione, in modo da consentire le opportune verifiche.

NOTA BENE:

in caso fosse stato specificato, su ogni singolo cespite, il codice di trattamento a fine anno "01", corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata, la rivalutazione, effettuata comunque, sarà da considerarsi puramente indicativa ed i valori di fondo e residuo ammortamento saranno aggiornati di conseguenza.

PANNELLO \$HOR06V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR06-FMT2   App Applicazione coefficienti di riva-utazione 0000000000000000 *
* 00000000000000000000 000000000000000000000000 00000000000000000000 *
*               Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *
*               Attenzione !!!!!!! *
*               Da società/filiale: iiii      A società/filiale.: iiii *
* Impossibile eseguire applicazione -oefficienti di rivalutazione in qu-nto: *
*               Da raggruppamento.: iiii     A raggruppamento.: iiii *
*
* Ul timo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito per l''anno: 0000 *
*
* Ul tima stampa giornale fiscale def-nitiva eseguita per l''anno...: 0000 *
* avverrà dal primo valore relativo trovato. *
* Ul tima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita per l''anno.: 0000 *
* avverrà fino all''ultimo valore relativo trovato. *
* Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *
* eseguire le chiusure di fine eserc-zio mancanti prima di riproporre *
* opzione di applicazione coefficienti di rivalutazione. *
* Anche su cespi ti compl. ammortizza-i: b *
* Inoltre immettere tipo rivalutazio-e: i dove: *
* 1 -fine esercizio di cespi te *
* Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richi esta. *
* 3 -o *
* F3 Usci ta *
* Ripremere ENTER per conferma dati -mmessi ed avvio stampa. *
*
*****
```

APPLICAZIONE COEFFICIENTI DI RIVALUTAZIONE

Nota :

La procedura dei cespiti consente di continuare a gestire i beni ammortizzabili in Lire nonostante si sia in moneta di conto euro, fino a quando cioè non si siano completate tutte le operazioni di gestione/calcolo degli ammortamenti fiscali e che terminano con la fase di archiviazione in storico dei cespiti.

Quindi l'applicazione della % di rivalutazione valuta se il calcolo deve considerare i decimali oppure no.

Non considera i decimali se deve considerare importi in lire.

Considera i decimali se deve considerare importi in euro.

Tale scelta viene determinata dalla impostazione della "data inizio euro per cespiti" nella gestione delle date aree di installazione (\$H9DTE).

L'applicazione confronta la "data inizio euro per cespiti" con la "data inizio attività euro" presente nella tabella COW.

Se data inizio euro per cespiti < data inizio attività euro considero importi in lire e non considero i decimali.

Se data inizio euro per cespiti >= data inizio attività euro considero importi in euro e considero i decimali.

Dati richiesti

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società a cui si intende applicare i coefficienti di rivalutazione.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti a cui si intende applicare i coefficienti di rivalutazione.

Da cespiti a cespiti

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti a cui si intende applicare i coefficienti di rivalutazione.

Applicazione definitiva.

Valori ammessi :

"S" Si producono la stampa dei cespiti rivalutati e gli aggiornamenti degli archivi.

"N" Si produce la sola stampa provvisoria dei cespiti rivalutati senza l'aggiornamento degli archivi.

Anche su cespiti completamente ammortizzati:

Valori ammessi :

"S" L'applicazione della percentuale di rivalutazione viene effettuata anche su cespiti completamente ammortizzati.

"N" L'applicazione della percentuale di rivalutazione viene effettuata solo su cespiti che hanno un residuo reale fiscale e/o mensile (residuo reale = valore del cespiti - valore del fondo - quote perse - eventuali rivalutazioni precedenti).

Tipo rivalutazione.

H/\$HOR06V

Immettere 1, 2 o 3 come da schema.

0.1 \$HOR07 CALCOLO AMMORTAMENTI MENSILI

Prima fase

Un prologo interattivo permette di inserire dei limiti di selezione cespiti, sui quali effettuare gli ammortamenti, inoltre richiede mese ed anno relativi al periodo desiderato e se trattasi di versione provvisoria o definitiva.

A fondo schermo vengono inoltre visualizzati anno e mese relativi ad ultimo ammortamento mensile effettuato in definitivo (tabella 006) e codice calcolo da usarsi per % ammortamento (tabella 006) dove:

- 00 = % ammortamento ordinaria
- 01 = % ammortamento anticipato
- 02 = % ammortamento accelerato
- 03 = % ammortamento industriale
- 04 = % ammortamento extra 1
- 05 = % ammortamento extra 2
- 99 = % ammortamento usare codice su anagrafico cespiti

Il programma eseguirà controlli di validità sui limiti di selezione immessi, se scelta la versione definitiva controllerà che anno e mese di calcolo siano uguali al mese successivo a ultimo calcolo precedente in definitivo (tabella 006), se scelta la versione provvisoria permetterà il calcolo fino a 12 mesi oltre l'ultimo calcolo precedente in definitivo.

Il programma non potrà essere richiamato se non saranno allineate le date delle chiusure annuali, dove:

Tabella 006 elemento 1

- ultimo anno calcolo ammortamento annuale definitivo

Tabella 006 elemento 2

- ultimo anno stampa giornale fiscale definitivo

tabella 006 elemento 3

- ultimo anno archiviazione cespiti in storico

Al termine di questa fase verrà richiamata la fase successiva che verrà posta nella coda dei lavori di immissione ed eseguita in batch.

Seconda fase

Ripulisce il file di transito contenente i precedenti ammortamenti effettuati dalle eventuali registrazioni comprese tra i limiti immessi nella prima fase, aventi stessa data (anno, mese) di calcolo.

Vengono applicate in modo definitivo tutte le eventuali vendite registrate in provvisorio fino al mese oggetto dell'elaborazione.

Ciò in caso di scelta ammortamento dei cespiti venduti, per il periodo di possesso (tab. personalizzazione) e di calcolo definitivo.

In seguito esegue il calcolo degli ammortamenti sui cespiti che soddisfano le seguenti condizioni:

- compresi tra limiti immessi nella fase 1 ed attivi
- non aventi vendite totali in data antecedente alla data di calcolo
- data inizio ammortamento non sia maggiore a data di calcolo o non sia zero
- % calcolo non sia zero o non tabellata o da non calcolare
- residuo da ammortizzare non sia = zero.

Il valore su cui verrà effettuato l'ammortamento è così calcolato:

VALORE ACQUISTO + VALORE RIVALUTAZIONE + DETRAZIONE PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE (se codice trattamento = 00) + VALORE INCREMENTO - VALORE DECREMENTO - DETRAZIONI PER VENDITE PARZIALI - VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA = VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO

VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO x % amm. : 100 = QUOTA ANNUALE

QUOTA ANNUALE : 12 = QUOTA MENSILE

Durante il calcolo della quota dell'ultimo mese dell'anno verranno effettuati gli arrotondamenti sulla stessa inerenti a tutto l'anno.

Qualora il valore residuo del cespite fosse minore o uguale a Lit. 999 le stesse verranno conglobate nella quota calcolata. Qualora il valore residuo del cespite fosse inferiore alla quota calcolata, la stessa verrà livellata sul valore residuo. Qualora l'acquisto del cespite venga effettuato durante l'anno e il codice di trattamento in anagrafico specifici ammortamento da inizio anno, le quote saranno calcolate in base a quanto immesso nella tabella di personalizzazione applicazione, dove se presente "1" la prima quota di ammortamento calcolata sarà uguale alla sommatoria della quota mensile più la quota di tutti i mesi precedenti a partire, appunto, da inizio anno, oppure se presente "2" tutte le quote calcolate nell'anno saranno uguali tra loro per un complessivo pari alla quota annuale.

Tutti gli ammortamenti effettuati verranno in ogni caso registrati sul file di transito calcoli ammortamenti.

Se inoltre fosse stata eseguita la versione definitiva verranno aggiornati i valori di fondo e residuo ammortamento mensili sull'anagrafico cespiti, ed aggiornata la tabella contenente ultimo anno, mese di calcolo definitivo (tabella 006).

A termine elaborazione verrà inviato un messaggio di completamento al vi deo terminale e richiedente.

Per questa procedura è prevista la ripartenza in caso di interruzione anomala.

NOTA BENE:

Qualora esistano vendite o alienazioni, parziali o totali, con data compresa nell'anno dell'esercizio in corso, il calcolo verrà eseguito in base alle ipotesi sottoelencate:

- Vendita/alienazione totale

L'ammortamento non sarà eseguito in funzione di quanto specificato nella tabella di personalizzazione applicazione, dove "1" identifica che il cespite verrà comunque ammortizzato tutto l'anno, escludendo quindi i valori di vendita relativi all'esercizio stesso, "2" identifica che il cespite verrà ammortizzato per un periodo pari al periodo di possesso calcolato in mesi dall'inizio dell'esercizio escluso il mese di vendita, "3" identifica che il cespite non verrà ammortizzato.

- Vendita/alienazione parziale

La quota relativa a tale movimento verrà detratta dal valore del cespite sul quale calcolare l'ammortamento con gli stessi criteri annunciati nel punto precedente.

In relazione ai nuovi metodi di calcolo, subentrati a partire dall'anno 1988 (Testo Unico), tutti i cespiti per i quali sia stato specificato l'anno aliquota maggiore o uguale a 88, sul relativo anagrafico, per il primo anno di calcolo verranno ammortizzati al 50 % delle percentuali specificate, ciò solo nel caso, che il codice "partenza ammortamento annuale", specificato sull'anagrafico stesso, contenga il valore "00" (calcolo da inizio esercizio di acquisto).

In versione provvisoria si possono elaborare i calcoli di più mesi oltre l'ultimo definitivo. I risultati di tali calcoli saranno registrati su un file transitorio denominato \$HICAL. Le registrazioni di ogni elaborazione mensile vengono eliminate da questo file solo dopo il calcolo e stampa definitivi. Per ottenere risultati corretti dalle elaborazioni provvisorie è necessario che le stesse siano effettuate progressivamente; infatti il calcolo di ogni mese, a meno che sia quello successivo all'ultimo definitivo, presuppone l'esistenza dei risultati relativi al mese precedente memorizzati nel file \$HICAL.

PANNELLO \$HOR07V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR07-FMT2   Cal Calcolo ammortamenti mensili (ind-striali)  0000000000000000
* 0000000000000000000000  000000000000000000000000  00000000000000000000
*      Immettere lim0000000000000000000000000000 di selezione
*
*      Da società/filial Attenzione !!!!!!! età/filiale.: iiii
*      Da raggruppamento.: iiii      A raggruppamento.: iiii
*      Da cespiteme.: ii ii ii iiii A cespiteme.: ii ii ii iiii
* Impossibile eseguire calcolo ammor-amento mensile in quanto
* Omettendo un qualsiasi limite inferiore la selezione
* risulta essere già in esecuzione, -erificare eventualmente
* Omettendo un qualsiasi limite superiore la selezione
* tabella oorcodice di stato M . lore relativo trovato.
* Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in
* limite finale "9999".
*
*      Inoltre immettere: Anno di riferimento: bbbb
*                          Periodo riferimento: bb
*                          Tipo elaborazione.: i P=provv./D=defi n.
* Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta.
* Ult.calcolo ammortamento definitiv- avvenuto in periodo: o anno oooo Tab. ooo
* Codice calcolo ammortamento utiliz-ato: oo 000000000000000000000000 Tab. ooo
* In versione provvisoria possibile -alcol o fino a 12 mesi oltre ult.definitivo.
* F3 Uscita
* Ripremere ENTER per conferma dati -mmessi ed avvio calcolo.
*
*****
```

CALCOLO AMMORTAMENTI MENSILI

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Esercizio di riferimento

Immettere l'esercizio di cui si vuole eseguire il calcolo.

Mese di riferimento

Immettere il mese limite di cui si vuole eseguire il calcolo.

Tipo calcolo

P-provisorio
D-definitivo

Prima fase

Un prologo interattivo permette di inserire dei limiti di selezione cespiti su cui effettuare gli ammortamenti; inoltre viene richiesto l'anno di calcolo e se trattasi di versione provvisoria o definitiva.

Inizialmente come anno di calcolo viene proposto quello successivo all'ultima elaborazione definitiva (tabella 006, elemento 1).

Il programma non potrà essere richiamato se non saranno allineate le date delle chiusure annuali, controllate dalle seguenti tabelle:

- Tabella 006, elemento 1
ultimo anno calcolo ammortamento annuale in definitivo
- Tabella 006, elemento 2
ultimo anno stampa giornale fiscale definitivo
- Tabella 006, elemento 3
ultimo anno archiviazione cespiti in storico

Dopo la conferma di avvio elaborazione verrà richiamata la fase successiva che sarà posta nella coda lavori di immissione ed eseguita in batch.

In merito al tipo di ammortamento eseguito per i cespiti venduti parzialmente o totalmente, fare riferimento e quanto specificato nel "calcolo ammortamenti mensili".

Seconda fase

Vengono eliminate dal file di transito, contenute i precedenti ammortamenti, le eventuali registrazioni comprese tra: limiti immessi nella fase 1, aventi stessa data (anno) di calcolo.

Vengono applicate in modo definitivo tutte le eventuali vendite registrate in provvisorio inerenti all'esercizio in oggetto, ciò solo in caso di scelta ammortamento di un cespite venduto, per il periodo di possesso (Tab. personalizzazione) e di calcolo in definitivo.

In seguito viene eseguito il calcolo degli ammortamenti sui cespiti che soddisfano le seguenti condizioni:

- compresi tra i limiti immessi nella fase 1 ed attivi
- data acquisto non sia maggiore a data di calcolo
- data inizio ammortamento non sia maggiore a data calcolo
- codice ammortamento esista in tabelle

Nel caso in cui il residuo da ammortizzare sia a zero (cespite completamente ammortizzato), se il cespite è ancora in esercizio (record attivo) viene comunque preso in considerazione dall'elaborazione per la generazione del relativo record di calcolo, ovviamente con quota zero, in modo che il cespite venga compreso nella stampa ammortamenti e giornale fiscale. Il valore su cui viene effettuato l'ammortamento è così calcolato:

VALORE ACQUISTO + VALORE RIVALUTAZIONE + DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE (se codice trattamento = 00) + VALORE INCREMENTO - VALORE DECREMENTO - DETRAZIONE PER VENDITE PARZIALI - VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA = VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO

VALORE DI BASE PER CALCOLO AMMORTAMENTO x %AMMORTAMENTO : 100 = QUOTA ANNUALE
 QUOTA ANNUALE : 12 = QUOTA MENSILE
 IL CICLO DI CALCOLO SUDDETTO VIENE RIPETUTO PER TUTTI I MESI DI COMPETENZA NELL'ESERCIZIO

Qualora il valore residuo dei cespiti fosse minore o uguale a Lit. 999 lo stesso verrà conglobato nella quota calcolata. Qualora il valore residuo del cespite fosse minore della quota calcolata la stessa verrà livellata sul valore residuo. Tutti gli ammortamenti effettuati verranno in ogni caso registrati sul file di transito calcolo ammortamenti. Se inoltre fosse stata eseguita la versione definitiva verranno aggiornati i valori di fondo e residuo ammortamento fiscale sull'anagrafico cespiti, ed aggiornata la tabella contenente ultimo anno di calcolo definitivo (tabella 006). A termine elaborazione verrà inviato un messaggio di completamento al video terminale richiedente.

PANNELLO \$HOR08V - FMT1

```

*****
*
*
* $HOR08-FMT3          Calcolo ammortamento annuale (fiscale) 00000000000000000000 *
* 00000000000000000000 000000000000000000000000 00000000000000000000 *
*          Immettere limiti inferiore e superiore di selezione *
*          Attenzione !!!!!!! *
*          Da società/filiale Attenzione !!!!!!! età/filiale.: iiii *
* Impossibile eseguire calcolo ammortamento annuale(fiscale) in quanto: *
*          Da cespitem.: iiii iiii iiii A cespitem.: iiii iiii iiii *
* Impossibile eseguire calcolo ammortamento annuale in quanto *
* Ultimo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito x anno fine: 0000 *
*          risulta essere già in esecuzione, -verificare eventualmente *
* Ultima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita x anno fine: 0000 *
*          tabella oorcodice di stato A . Lore relativo trovato. *
*          Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *
* eseguire archiviazione ammortamenti- in storico prima di riproporre *
* opzione calcolo ammortamento annua-e. *
*
*          Inoltre immettere tipo elaborazione-: i P=provv./D=defin. *
*
*          PremPremere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta. *
*          Anno di riferimento per calcolo ammortamento: 0000 Tab. 000 *
*
*          F3 Uscita *
*          Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio calcolo. *
*
*****

```


CALCOLO AMMORTAMENTI ANNUALI

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti di cui si intende eseguire il calcolo ammortamenti mensili.

Esercizio di riferimento

Immettere l'esercizio di cui si vuole eseguire il calcolo.

Tipo calcolo

P-provisorio
D-definitivo

Il programma in questione permette la stampa di un tabulato con elencate, per ogni singolo cespite, le quote di ammortamento calcolate, il fondo di ammortamento ed il residuo da ammortizzare.

Il suddetto tabulato è ottenibile sia per i cespiti calcolati a quote mensili che per i cespiti calcolati a quote annuali.

Sul tabulato ammortamenti mensili e annuali, sono riportati i seguenti dati:

- codice società/filiale
- codice raggruppamento
- codice cespite, sequenza e descrizione
- valore all'acquisto
- valore ripartizione da plusvalenza
- valore rivalutazione
- valore detratto per vendite
- valore incrementi
- valore decrementi
- valore utilizzato per calcolo
- data acquisto
- codice inizio calcolo o tipo calcolo
- % di calcolo
- quota ammortamento calcolata
- fondo ammortamento progressivo
- valore residuo da ammortizzare
- quota ammortamento progressiva da inizio anno

Vengono inoltre effettuate totalizzazioni a livello di codice raggruppamento nell'ambito della stessa società/filiale con totale generale per quest'ultima.

Sono stampati anche i cespiti aventi residuo a zero e non ammortizzati nel mese richiesto, ma che comunque abbiano una quota di ammortamento dall'inizio dell'anno dell'esercizio in corso.

Questo per avere a disposizione i totali progressivi reali dell'esercizio suddetto.

E' possibile inoltre ottenere a richiesta, altri 5 tabulati, dove le quote calcolate saranno suddivise rispettivamente:

- per centro di costo
- per valore originario della quota (acquisto/rivalutazione)
- per ubicazione
- riepilogo quote per anno acquisizione cespiti
- riepilogo quote per ubicazione ed anno acquisizione

PANNELLO \$HOR09V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR09-F02 A          Stampa ammortamenti effettuati          00000000000000000000 *
* 000000000000Immettere limiti inferiore e super-ore di selezi one 000000000000 *
*
*      Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii          *
*      Da raggruppamento.: iiii          A raggruppamento.: iiii          *
*      Da cespite.: ii.ii ii iiiiii      A cespite.: ii ii ii iiiiii      *
*
*      Immettendo dei valori in limiti in-ziali e finali si          *
*      parzializzerà la lista.                                         *
*      Per stampa fino ad ultimo raggrupp-mento immettere in        *
*      limite finale "9999".                                           *
*      Immettere scelta: i <----- *
*      Inoltre immettere tipo elaborazion-: i P=provv./D=defi n.      *
*      Esercizio riferimento x stampa amm-rtamenti.: bb (Tab.006)      *
*      Periodo riferimento x stampa amm-rtamenti.: bb (Tab.006)      *
*
*      Si desiderano inoltre le seguenti -tampe,                        *
*      Stampa quote ripartite tra val.ces-ite e rival... (S/N): i      *
*      Stampa quote per centro di costo.-..... (S/N): i             *
*      Stampa quote per ubi cazione..... (S/N): i                     *
*      Stampa riepilogo quote per anno ac-uisizi one.... (S/N): i     *
*      Stampa riepilogo quote per anno ac-. e ubi cazion. (S/N): i    *
*      F3=Usci ta          F12=Video precedente                         *
*      Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa.      *
*
*
*****
```

STAMPA AMMORTAMENTI

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Tipo calcolo

P-provisorio

D-definitivo

Rispondere S o N alle successive domande.

Questo programma provvede all'archiviazione delle quote di ammortamento sia annuali che mensili calcolate in definitivo. Le quote di ammortamento vengono rilevate dal file \$HCPAM, nello spazio riservato al periodo di competenza; le stesse vengono archiviate nel file storico \$HESTO.

Vengono emessi i seguenti riepiloghi:

- elenco cespiti in esercizio aventi residuo a zero
- elenco cespiti venduti o alienati completamente con esposizione dell'eventuale plusvalenza o minusvalenza
- elenco cespiti che superati i primi tre anni di ammortamento anticipato, sono stati automaticamente aggiornati per i successivi calcoli con metodo ordinario.

PANNELLO \$HOR10V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR10-FMT2          Ar Archiviazione ammortamenti in sto-ico 0000000000000000 *
* 00000000000000000000 00000000000000000000 00000000000000000000 *
*      Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *
*      Attenzione !!!!!!! *
*      Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii *
*      Impossibile eseguire archiviazione-ammortamenti in storico in quanto: *
*      Omettendo il limite inferiore la selezione *
*      Ultima stampa giornale fiscale definitiva eseguita per l'anno...: 0000 *
*      Omettendo il limite superiore la selezione *
*      Ultima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita per l'anno: 0000 *
* *
*      eseguire stampa giornale fiscale definitiva prima di riproporre *
*      opzione archiviazione ammortamenti -in storico. ammortamenti *
* *
*      Anno: 0000 (da tabella 000 ) *
* *
*      Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta. *
* *
*      F3 Uscita *
*      Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio archiviazione *
* *
*****
```

ARCHIVIAZIONE AMMORTAMENTI IN STORICO

Da società a società

Immettere i codici limite delle società di cui si intende storicizzare gli ammortamenti.

Esercizio

Anno di riferimento per l'archiviazione degli ammortamenti.

0.1

\$HOR12 INTERROGAZIONE E STAMPA ALIENAZIONE CESPITI

Attraverso questa funzione è possibile interrogare a video od in stampa tutte le registrazioni di vendita presenti in archivio. La stampa potrà essere ordinata per cespite o per data di registrazione.

PANNELLO \$HOR12V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR12-FMT9      Gestione archivio cespi ti venduti -o alienati  oooooooooooooo *
* oooooooooooooooooo  oooooooooooooooooooooooooooooo EURO  oooooooooooooooooooooo *
* Codice società/filiale: bbbboooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo *
* Codice raggruppamento : bbbboooooooooooooooooooooooooooooooooooooo      Tipo: o *
* Codice cespi te.....: ooooooooooooooooooSSequenza ooo ooooooooooooooooooooooo *
* Da data registrazione : iiiiioa data : iiiiic(G.M.A.) oooooooooooooooooooooo v *
* Valore iniziale cespi te: ooooooooooooooooooPresenza vendite provvisorie: S o o o *
* Valore attuale cespi te su saldi me-sili: ooooooooooodata di registra-ione, *
* Omettere codice società/filiale pe- stampa di tutte le società/filial-. *
*
* Omettere data di partenza per stam-a da prima registrazione.  oooooooooooooo ri a! *
* Tipo vendita (P=parziale/T=total e): odi oooooooooote immesso *
* Omettere data di arrivo per stampa-fino a ultima registrazione. *
* Percentuale su valore iniziale... : ooooooooo- ---- Val.relattivo attuale *
* N.B. Omettendo entrambe le date la stam-a sarà ordinata in sequenza di cod-ce *
* cespi te, viceversa sarà ordinata i- sequenza di data registrazione. *
* Cod. causale di vendita  oooo *
* o alienazione..... : ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo *
* Descrizione supplementare vendita - alienazione: ooooooooooooooooooooooooooooo *
*
* Eventuale cod. cliente di vendita : oooooo ooooooooooooooooooooooooooooooooooooo *
* F3 Uscita      F12 Preced.      - *
* Ripremere ENTER per confermare dat- immessi ed avvio stampa. e. *
* F3 Uscita      F12 Preced. *
*
*
*****
```

DI SPLAY VENDITA/ALIENAZIONE CESPITI

Codice società

Immettere il codice della società del cespite venduto o alienato.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite venduto o alienato

Data di vendita

Immettere la data di vendita del cespite

Valore vendita o alienazione

E' il valore incassato per la vendita o alienazione e quindi può essere zero.

Tipo vendita

P-parziale

T-totale

Percentuale su valore iniziale o valore relativo iniziale

Solo se la vendita è di tipo parziale.

Codice causale

E' il codice presente in tabella per specificare il tipo di vendita o alienazione.

Descrizione supplementare

Descrizione libera a cura dell'utente.

Eventuale cliente di vendita

Codice del cliente sull'anagrafico.

Questo programma permette di stampare una lista dei saldi attuali dei cespiti con indicazione dei dati e valori più significativi e totalizzazioni a vari livelli su richiesta dell'utente.

In una prima fase un prologo interattivo richiede eventuali limiti di selezioni di stampa sulle registrazioni dell'anagrafico cespiti ed il tipo di totalizzazioni da eseguirsi su quest'ultima; a controlli effettuati verrà richiamata una seconda fase che, posta nella coda dei lavori eseguirà la stampa della situazione cespiti.

PANNELLO \$HOR13V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR13-FMT1          Stampa situazione cespi ti          00000000000000000000 *
* 00000000000000000000 EURO con totalizzazioni 000000 00000000000000000000 *
*          Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *
*
*          Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii *
*          Da raggruppamento.: iiii          A raggruppamento.: iiii *
*          Da cespite.: ii ii ii iiiiii          A cespite.: ii ii ii iiiiii *
*
*          Omettendo un qualsiasi limite inferiore la selezione *
*          avverrà dal primo valore relativo trovato. *
*          Omettendo un qualsiasi limite superiore la selezione *
*          avverrà fino all'ultimo valore relativo trovato. *
*          Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *
*          limite finale "9999". *
*
*          Inoltre immettere tipo di totalizzazione...: i dove, *
*          1) Totali x sottocampi cespite/raggruppamento/società *
*          2) Totali x cespite/raggruppamento/società *
*          3) Totali x cespite *
*
*          Sequenza di società o di raggruppamento... -: i (1 o 2) *
*          Situazione su saldi mensili o di esercizio.: i (1 o 2) *
*
*          F3 Uscita *
*          Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *
*
*****
```

STAMPA SITUAZIONE CESPITI CON TOTALIZZAZIONE

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società che si intendono stampare.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti che si intendono stampare.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti che si intendono stampare.

Tipo di totalizzazione

- 1-Totali per sequenza, cespite, raggruppamento, società.
- 2-Totali per cespite, raggruppamento, società.
- 3-Totali per cespite.

Quasi sempre, l'alienazione o la vendita di un cespite totalmente ammortizzato, produce un reddito o plusvalenza.

La Legge consente l'accantonamento di tutte le plusvalenze, risultanti nell'esercizio, in un apposito fondo precisando che tale fondo non concorre a formare un reddito purché sia reinvestito entro il secondo periodo di imposta successivo all'accantonamento stesso.

All'atto del reinvestimento, parziale o totale, del fondo accantonato, la Legge stabilisce la ripartizione proporzionale del fondo stesso, sui cespiti acquisiti nell'anno.

Questo programma consente di eseguire questa ripartizione proporzionale memorizzando, nell'anagrafico del cespite, la quota di reinvestimento calcolata che verrà presa in considerazione ad ogni successivo calcolo della relativa quota ammortamento.

Il programma esegue la ripartizione di detta quota in modo proporzionale al valore del cespite su tutti i cespiti compresi tra i limiti di selezione impostati a video e acquistati nell'anno di trattamento specificato.

Viene inoltre prodotta una stampa con l'elenco di tutti i cespiti su cui è stata effettuata la ripartizione con le rispettive quote di ripartizione, in modo da consentire le opportune verifiche.

PANNELLO \$HOR15V - FMT1

```
*****  
*  
*  
* $HOR15-FMT2      Ri partizione proporzionale e quota -lusvalenza 000000000000 *  
* 00000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000000 *  
*      Immettere limiti inferiore e superiore di selezione *  
*      Attenzione !!!!!!! *  
*      Da società/filiale: iiii      A società/filiale.: iiii *  
*      Impossibile eseguire ripartizione -proporzionale plusvalenze in quanto- *  
*      Da raggruppamento.: iiii      A raggruppamento.: iiii *  
*  
*      Ultimo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito x esercizio: 0000 *  
*  
*      Ultima stampa giornale fiscale definitiva eseguita x esercizio...: 0000 *  
*      avverrà dal primo valore relativo trovato. *  
*      Ultima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita x esercizio.: 0000 *  
*      avverrà fino all'ultimo valore relativo trovato. *  
*      Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *  
*      eseguire chiusure mancanti di fine-esercizio prima di riproporre *  
*      opzione ripartizione quota plusvalenze. *  
*      Inoltre immettere esercizio di acquisto cespiti sui quali *  
*      effettuare la ripartizione e quota-da reinvestire. *  
*  
*      Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta. *  
*      Quota da reinvestire.: bbbbbbbbbbbbbbb *  
*      F3 Uscita *  
*      Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *  
*  
*****
```

RI PARTIZIONE PROPORZIONALE QUOTA PLUSVALENZA

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società a cui si intende applicare la ripartizione proporzionale della quota di plusvalenza.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti a cui si intende applicare la ripartizione proporzionale della quota di plusvalenza.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti a cui si intende applicare la ripartizione proporzionale della quota di plusvalenza.

Esercizio di riferimento

Immettere l'anno di esercizio cespiti sui quali effettuare la ripartizione.

Quota da reinvestire

Immettere il valore da reinvestire.

Questo programma permette, tramite la digitazione di un anno di riferimento limite, di eliminare fisicamente dagli archivi \$HCPAM, \$HGVEN, \$HESTO, \$HFUBI, \$HJRIV, quei cespiti aventi residuo zero e quindi completamente ammortizzati e che abbiano una registrazione di vendita o alienazione totale.

Nell'ipotesi di cespiti avente quota residuo a zero ma ancora in essere nell'esercizio attuale; lo stesso verrà mantenuto, e quindi evidenziato in tutte le situazioni richieste, fino ad una sua eventuale alienazione per obsolescenza con valore zero.

Lo stesso, provvederà ad eseguire una stampa di tutte le registrazioni trovate e quindi eliminate, riportando i dati più significativi di quest'ultime.

E' inoltre possibile, effettuare quanto suddetto, ponendo una selezione sul codice società/filiale.

PANNELLO \$HOR17V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR17-FMT1      Elimi nazi one cespi ti venduti /alien-ti 00000000000000000000 *
* 00000000000000000000      000000000000000000000000      00000000000000000000 *
*                                     EURO *
*
*      Immettere limi ti inferiore e super-ore di selezi one *
*
*      Da soci età/filiale: iiii      A soci età/filiale.: iiii *
*
*      Omettendo il limi te inferiore la selezi one *
*      avverrà dalla prima soci età/filiale trovata. *
*      Omettendo il limi te superiore la selezi one *
*      avverrà fi no all''ul tima soci età/filiale rovata. *
*
*      Immettere inol tre l' *
*      quale procedere con el imi nazi one. *
*
*      Anno: bbbb----- *
*
*      F3 Usci ta *
*      Ripremere ENTER per conferma dati -mmessi ed avvio stampa. *
*
*****
```

ELIMINAZIONE CESPITI VENDUTI O ALIENATI COMPLETAMENTE

Da società a società

Immettere i codici limite delle società di cui si intende eliminare i cespiti venduti o alienati.

Esercizio

Anno limite fino a cui si intendono eliminare i cespiti venduti.

In una prima fase un prologo interattivo propone l'immissione eventuale dei limiti di selezione per società e ubicazione.

A controlli effettuati viene richiamata una seconda fase che, posta nella coda lavori, eseguirà la stampa richiesta.

Il programma utilizza una sequenza di lettura dell'archivio dei cespiti in ordine di società/ubicazione/raggruppamento/codice cespiti/sequenza.

Sono effettuati totali per raggruppamento e ubicazione fisica.

NOTA BENE:

Il campo FONDO FISCALE è composto dalla somma dello stesso più la sua eventuale rivalutazione.

Il campo FONDO INDUSTRIALE segue anch'esso la formula suddetta.

STAMPA SITUAZIONE CESPITI PER UBICAZIONE

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società che si intendono stampare.

Da ubicazione a ubicazione

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle ubicazioni.

Immettere infine 1 o 2 per avere rispettivamente i saldi mensili o annuali.

0.1

\$HOR25 STAMPA RAFFR. FONDO REALE CON FONDO ORDIN. SIMUL.

Questa funzione genera un prospetto riepilogato per anno di acquisto dei cespiti, raffrontando, alla data di richiesta, il fondo effettivamente calcolato con un ipotetico fondo basato solo sulla percentuale d'ammortamento ordinario. La funzione in oggetto non considera le registrazioni di vendita parziale per il calcolo delle quote per il reale periodo di possesso (Tab. personalizzazione, vendite nell'anno ="2")

PANNELLO \$HOR25V - FMT1

```
*****  
*  
*  
* $HOR25-FMT1          Raffronto fondo amm. reale/simulato  00000000000000000000 *  
* 00000000000000000000  00000000000000000000000000000000  00000000000000000000 *  
*  
*          Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *  
*  
*          Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii *  
*  
*          Immettere S se si desidera escludere i cespiti -venduti *  
*          totalmente oppure N per includerli tutti. *  
*  
*          Tipo stampa.....: b *  
*  
*  
*  
*  
*  
*  
*  
*  
*  
* F3 Uscita *  
* Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *  
*  
*  
*****
```


STAMPA RAFFRONTO FONDO AMMORT. REALE CON FONDO AMMORT. SIMULATO

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società che si intendono stampare.

Tipo stampa

S-Include i cespi ti venduti.

N-Esclude i cespi ti venduti.

PANNELLO \$HOR26V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR26-FMT2  Modi fica di massa codice calcolo a-mortamento fiscale 0000000000 *
* 00000000000000000000  0000000000000000000000  00000000000000000000 *
*
*      Immettere limiti Attenzione !!!!!!! re di selezione *
*
*      Impossibile eseguire modifica di m-ssa codice calcolo in quanto: *
*      Da raggruppamento.: iiii      A raggruppamento.: iiii *
*      Da cespite.: ii ii ii iiii      A cespite.: ii ii ii iiii *
*      Ultimo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito per l'anno: 0000 *
*      Omettendo un qualsiasi limite inferiore la selezione *
*      Ultima stampa giornale fiscale definitiva eseguita per l'anno...: 0000 *
*      Omettendo un qualsiasi limite superiore la selezione *
*      Ultima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita per l'anno.: 0000 *
*      Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *
*      limite finale "9999". *
*      eseguire le chiusure di fine esercizio mancanti prima di riproporre *
*      opzione di modifica di massa codice- calcolo ammortamento annuale. *
*      N°anni di ammortamento anticipato -e sostitutivo: b *
*
*      00 - Ordinario      02 - Accelerato      04 - Ridotto *
*      Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richiesta. . *
*
*      Ri premere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *
*
*****
```

0.1

\$HOR26 MODIFICA DI MASSA CODICE CALCOLO AMMORT. FISCALE

Tramite opportune selezioni di società, raggruppamento, codici cespite e codici calcolo, questa funzione permette di modificare in massa il codice calcolo per ammortamenti fiscali. Viene inoltre chiesto il numero degli anni di ammortamento anticipato che verranno utilizzati nel caso in cui si stia sostituendo con un codice calcolo 01 per i soli cespite che non hanno già il valore sull'anagrafico. Nel caso in cui si stia sostituendo con il codice 01 e il cespite in oggetto ha già raggiunto il numero di anni d'ammortamento anticipato, la sostituzione non verrà effettuata.

Attraverso questa funzione è possibile ottenere tre diversi prospetti di esercizio ed esattamente:

Il prospetto cespiti e ammortamenti, il dettaglio fondo di ammortamento e il riepilogo cespiti.

I tre prospetti hanno per caratteristica comune di riportare i valori di inizio e di fine esercizio, riepilogati per raggruppamento, con le differenze sorte nell'anno.

Il primo dei tre riporta sia cespiti che ammortamenti con incrementi/decrementi del valore dei cespiti, ammortamenti dell'esercizio e variazioni del fondo. Questo prospetto suddivide i cespiti dagli ammortamenti diretti considerando per i secondi, che appariranno al termine del tabulato, tutti quei cespiti in cui il conto cespiti è pari al conto ammortamento. In questo modo essendo direttamente ammortizzati non si riportano i valori del fondo mentre il valore del cespiti viene abbattuto ogni anno delle quote calcolate.

Il dettaglio fondo di ammortamento riporta i valori del solo fondo suddivisi però in ordinario e anticipato con totali, ammortamenti e variazioni dell'esercizio.

Gli ammortamenti diretti visti precedentemente non vengono riportati.

L'ultimo lavora sui soli valori di cespiti esplicitando le variazioni avvenute in base agli incrementi e ai decrementi. Gli ammortamenti diretti visti precedentemente non vengono riportati.

Questi tre tabulati, perchè i dati assumano un significato, devono essere richiesti almeno successivamente al calcolo provvisorio annuale per l'esercizio; è inoltre fondamentale l'esistenza dei dati storici dell'esercizio immediatamente precedente a quello selezionato.

E' possibile richiedere la stampa di un esercizio già storicizzato anche da parecchi anni rispetto a quello in corso se è soddisfatta l'ultima condizione spiegata.

STAMPA PROSPETTI DI ESERCIZIO

Da società a società

Codici limite iniziali e finali società. Omettendoli vengono assunti il più basso ed il più alto trovati.

Esercizio di riferimento

E' l'esercizio di cui si richiede il prospetto.

Prospetto cespiti e ammortamenti

Dettaglio fondo ammortamento

Riepilogo cespiti

Contrassegnare con 'S' i prospetti che si richiedono; è necessario selezionarne almeno uno dei tre.

Note

Indipendentemente dal prospetto che si richiede è necessario che relativamente all'esercizio sia stato effettuato almeno il calcolo annuale provvisorio e che esista lo storico dell'esercizio immediatamente precedente a quello richiesto.

E' possibile richiedere queste stampe retrodatate rispetto l'esercizio in corso per esercizi ormai definitivamente storici.

\$HOR40 Interrogazione anagrafico cespiti

L'archivio anagrafico cespiti \$HCPAM è il file che contiene tutti i dati relativi ai cespiti ammortizzabili e rappresenta il fulcro attorno al quale gira tutta la procedura.

In questo archivio i vari programmi trovano tutte le informazioni relative ad ogni cespite, elaborando le quali si avranno i dati necessari alle fasi successive.

E' opportuno sottolineare che l'attendibilità delle varie elaborazioni dipende, essenzialmente, dall'esattezza delle informazioni digitate al momento della creazione di detto archivio.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato i raggruppamenti e le tabelle cui i cespiti devono fare riferimento.

Nel caso dei cespiti che fanno riferimento ad un raggruppamento, i dati ed i parametri di calcolo attribuiti al raggruppamento non vengono richiesti dalla gestione del singolo cespite ma riportati automaticamente dal raggruppamento.

Parimenti, nel caso di cespiti con numero sequenza maggiore di 0 (dettaglio di parti o componenti facenti capo a un cespite principale registrato con numero sequenza 0) alcuni dati non sono richiesti perchè assunti direttamente dal cespite principale.

NOTA BENE:

esiste un controllo di quadratura dei valori immessi, così stabilito:

$$\text{VALORE ACQUISTO} = \text{VALORE RESIDUO} + \text{FONDI AMMORTAMENTO} + \text{RIVALUTAZIONE FONDO} + \text{VALORE DETRATTO PER VENDITE} + \text{VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA} - \text{VALORE RIVALUTAZIONE} - \text{DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE} - \text{VALORE INCREMENTI/COSTI ESERCIZIO} + \text{VALORE SVALUTAZIONI/DECREMENTI}$$

Se la vendita fosse totale il valore residuo dovrà essere a zero ed il controllo non verrà più effettuato in quanto la registrazione di vendita potrebbe dar luogo ad una plusvalenza o minusvalenza.

Il valore di eventuali rivalutazioni sarà escluso da tale controllo nell'eventualità che il codice di trattamento a fine anno sia "01" corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata.

Descrizione campi

Codice società/filiale

E' il codice della società di appartenenza del cespite

Codice raggruppamento

E' il codice del raggruppamento (categoria) al quale il cespite fa riferimento.

Codice cespite/anno cespite

Codice proprio del cespite univoco nell'ambito di società e raggruppamento, lo stesso è libero e costituito di 12 posizioni alfanumeriche suddivise in 4 sottocampi ciascuno di due, due, due e sei posizioni.

Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto prima di sei posizioni e proposto un codice composto dalle prime sei posizioni del codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dell'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito dello otto posizioni precedenti.

Sequenza

Tale informazione consente di gestire sempre con lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa strettamente inerente al cespite originario attraverso un suffisso numerico progressivo, tale suffisso o sequenza potrà essere generato automaticamente premendo l'opportuno tasto di comando specificato e video.

Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente, alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

Descrizione campi (cespite ad aliquota)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite

Data documento di acquisto

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento, se omesso viene assunto l'anno di acquisto.

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto

Codice fornitore

Codice del fornitore

Codice centro di costo

Codice centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità industriale (riferimento SYS-CIN)

Codice risorsa

Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità industriale, proposto per default quanto immesso sul raggruppamento.

Codice inventario

Codice aziendale cespiti, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza è possibile per questo codice l'immissione di retta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione

Codice partenza ammortamento annuale

Può contenere i seguenti valori

00 Calcolo da inizio esercizio acquisto

01 Calcolo da mese acquisto

02 Calcolo da mese successivo a mese acquisto

03 Calcolo da esercizio successivo ad esercizio acquisto

09 Calcolo da non eseguirsi

I cespiti aventi codice partenza=00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortizzati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 Valore rivalutazione è parte integrante di valore cespiti

01 Valore rivalutazione è puramente descrittivo in quanto gestito separatamente

Codice calcolo ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 calcolo con % ordinaria

01 calcolo con % ordinaria più anticipata

02 calcolo con % accelerata

03 calcolo con % industriale

04 calcolo con % extra 1

05 calcolo con % extra 2

Da sottolineare che dopo il terzo anno di ammortamento l'eventuale codice 01 viene automaticamente trasformato in 00.

Inizio ammortamento mensile

Mese ed anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili, se l'ammortamento mensile è basato sulle stesse aliquote di quello annuale tale valore va impostato in base al codice partenza ammortamento annuale.

Codice rivalutazione

E' il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto
Valore originario del bene
Valore ripartizione plusvalenza
Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri
cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio

Valore rivalutazione
Valore progressivo della rivalutazione fiscale

Valore svalutazione/decrementi
Valori in detrazione del valore acquisto, ad esempio note di
debito a fornitore.

Rivalutazione detratta per vendite
Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione a
fronte di vendite parziali

Costi esercizio /incrementi
Valori in aggiunta al valore di acquisto, sono in pratica
valori non che debbono essere gestiti come cespiti a se
stante.

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui
calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colato con la % ordinaria sul valore complessivo del bene
esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colato con la % anticipata sul valore complessivo del bene
esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colate con la % ordinaria sul solo valore di rivalutazione del
bene .

Fondo rivalutazione anticipato annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento
calcolate con la % anticipata sul solo valore di rivalutazio-
ne del bene

Rivalutazione fondo annuale
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate
sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o

totali .

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati, ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

Descrizione campi (cespite a rate costanti)

Descrizione
Descrizione sommaria del bene, attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite
Data documento di acquisto

Numero documento acquisto
Numero del documento di acquisto

Codice del fornitore
Codice del fornitore

Codice centro di costo
Codice del centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità industriale.

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote contabilità industriale, proposto per default quanto immesso sul raggruppamento.

Codice inventario
Codice aziendale del cespite, non utilizzato in altre elaborazioni .

Codice luogo/ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza, è possibile per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione.

Data contratto inizio/fine
Sono le date di inizio e fine contratto, attraverso queste date sono determinati gli esercizi di competenza e quindi le frazioni del valore del contratto da considerare quote di ammortamento esercizio per esercizio.
Il numero di esercizi di competenza viene esposto nel campo denominato "numero anni di esercizi previsti".

Riferimento contratto anno/numero
Riferimento all'eventuale documento di origine

Codice cliente
Codice del cliente al quale è eventualmente legato il con-

tratto

Valore contratto
Valore originario del bene

Valore riscatto
Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene usato in detrazione dal valore del contratto.

Valore incrementi
Valore in aggiunta al valore originario del contratto

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento annuo
E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

DI SPLAY ANAGRAFICO CESPITI

Codice società/filiale

Immettere il codice società/filiale di appartenenza del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento al quale il cespite si riferisce.

Codice cespite/anno cespite.

Immettere il codice proprio e univoco del cespite nell'ambito di società e raggruppamento.

Sequenza

E' un suffisso numerico progressivo che consente di gestire tramite lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa inerente il cespite originario. Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente. Alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

CESPITE AD ALIQUOTA

Descrizione

Descrizione sommaria del bene.

Data inizio ammortamento

Data di inizio utilizzo del bene.

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento.

Numero e data del documento acquistato

Codice del fornitore

Codice del fornitore del cespite

Codice centro di costo

Per contabilizzazione quote in contabilità analitica

Codice risorsa

Per contabilità analitica, per default è proposto quello del raggruppamento.

Codice inventario

Codice aziendale cespite.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.

Codice partenza ammortamento annuale

00-Calcolo inizio esercizio acquisto

01-Calcolo da mese di acquisto

02-Calcolo da mese successivo a mese di acquisto

03-Calcolo da esercizio successivo ad esercizio di acquisto

09-Calcolo da non eseguirsi

I cespiti con codice 00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento

00-Valore rivalutazione è parte integrante del valore del cespite
01-Valore rivalutazione gestito separatamente.

Codice calcolo ammortamento

00-Calcolo con percentuale ordinaria.
01-Calcolo con percentuale ordinaria più anticipata.
02-Calcolo con percentuale accelerata.
03-Calcolo con percentuale industriale.
04-Calcolo con percentuale ridotta.
05-Calcolo con percentuale a disposizione.
Questo codice deve essere impostato in base al primo calcolo che deve essere eseguito.

Numero di esercizi di ammortamento anticipato

E' il numero degli esercizi nei quali è possibile effettuare l'ammortamento anticipato. Dopo tale periodo il codice calcolo assume automaticamente il valore 00.

Inizio ammortamento mensile

Il mese e l'anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili.

Codice rivalutazione

Il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto

Valore originario del bene.

Valore ripartizione plusvalenza

Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio.

Valore rivalutazione

Importo progressivo delle rivalutazioni effettuate.

Valore svalutazione/decrementi

Valore in detrazione del valore di acquisto.

Rivalutazione detratta per vendite

Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione per vendite parziali.

Costi di esercizio/incrementi

Valori in aggiunta al valore di acquisto.

Valore residuo annuale

Il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la

percentuale ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale ordinaria sul valore di rivalutazione del bene.

Fondo rivalutazione anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore di rivalutazione del bene.

Rivalutazione fondo annuale

Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

Quote perse progressivo annuo

Progressivo quote ammortamento non piu' spesabili dovute ad ammortamento ridotto con aliquota inferiore al 50% dell'aliquota fiscale.

CESPITE A RATE COSTANTI

Descrizione

Descrizione sommaria del bene.

Data di acquisto cespiti

Data del documento di acquisto

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto.

Codice del fornitore

Codice del fornitore del cespiti

Codice centro di costo

Per contabilizzazione quote in contabilità industriale.

Codice risorsa

Per contabilità industriale. Per default è proposto quello del raggruppamento.

Codice inventario

Codice aziendale cespiti.

Codice luogo/ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.

Data contratto inizio/fine

Sono le date di inizio e fine contratto attraverso le quali sono determinati gli esercizi di competenza

Riferimento contratto anno/numero

Riferimento all'eventuale documento di origine.

Codice cliente

Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto

Valore contratto

Valore originario del bene

Valore riscatto

Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene detratto da valore contratto.

Valore incrementi

Valore in aggiunta al valore originario del contratto.

Valore residuo annuale

E' il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti eseguiti.

Fondo ammortamento annuo

E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali.

\$HOR28 Stampa tabelle

Questo programma permette la stampa di una o più tabelle contenute nel file \$HATAB.

Inserire '1' nel campo ~~H0809~~ ~~Stampa ammortamenti effettuati~~ elaborare

Il programma in questione permette la stampa di un tabulato con elencate, per ogni singolo cespite, le quote di ammortamento calcolate, il fondo di ammortamento ed il residuo da ammortizzare.

Il suddetto tabulato è ottenibile sia per i cespiti calcolati a quote mensili che per i cespiti calcolati a quote annuali.

Sul tabulato ammortamenti mensili e annuali, sono riportati i seguenti dati:

- codice società/filiale
- codice raggruppamento
- codice cespite, sequenza e descrizione
- valore all'acquisto
- valore ripartizione da plusvalenza
- valore rivalutazione
- valore detratto per vendite
- valore incrementi
- valore decrementi
- valore utilizzato per calcolo
- data acquisto
- codice inizio calcolo o tipo calcolo
- % di calcolo
- quota ammortamento calcolata
- fondo ammortamento progressivo
- valore residuo da ammortizzare
- quota ammortamento progressiva da inizio anno

Vengono inoltre effettuate totalizzazioni a livello di codice raggruppamento nell'ambito della stessa società/filiale con totale generale per quest'ultima.

Sono stampati anche i cespiti aventi residuo a zero e non ammortizzati nel mese richiesto, ma che comunque abbiano una quota di ammortamento dall'inizio dell'anno dell'esercizio in corso.

Questo per avere a disposizione i totali progressivi reali dell'esercizio suddetto.

E' possibile inoltre ottenere a richiesta, altri 5 tabulati, dove le quote calcolate saranno suddivise rispettivamente:

- per centro di costo
- per valore originario della quota (acquisto/rivalutazione)
- per ubicazione
- riepilogo quote per anno acquisizione cespiti
- riepilogo quote per ubicazione ed anno acquisizione

PANNELLO \$HOR44V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR44-FMT2 Stampa ammortamenti effettuati oooooooooooooooooooooooooooooo
* ooooooooooooooooooImmettere limiti inferiore e super-ore di selezione oooooooooooooo
*
*      Da società/filiale: iiii      A società/filiale.: iiii
*      Da raggruppamento.: iiii      A raggruppamento.: iiii
*      Da cespite.: ii.ii ii iiiiii  A cespite.: ii ii ii iiiiii
*
*      Immettendo dei valori in limiti in-ziali e finali si
*      parzializzerà la lista.
*      Per stampa fino ad ultimo raggrupp-mento immettere in
*      limite finale "9999".
*      Immettere scelta: i <-----
*      Inoltre immettere tipo elaborazione: i P=provv./D=defi n.
*      Anno riferimento x stampa ammor-amenti: bbbb (Tab. ooo )
*      Periodo riferimento x stampa amm-rtamenti: bb (Tab. ooo )
*      Si desiderano inoltre le seguenti -tampe:
*      Stampa quote ripartite tra val.ces-ite e rival.. (S/N): i
*      Stampa quote per centro di costo..-..... (S/N): i
*      Stampa quote per ubicazione.....-..... (S/N): i
*      Stampa riepilogo quote per anno in-zio amm.to.. (S/N): i
*      Stampa riepilogo quote per anno in-amm.to e ubic (S/N): i
*      Stampa riepilogo quote per natura -mmortamento.. (S/N): i
*      F3 Uscita      F12 Preced.
*      Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa.
*
*
*****
```

STAMPA AMMORTAMENTI

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Da cespite a cespite

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti di cui si intende stampare gli ammortamenti mensili.

Tipo calcolo

P-provisorio

D-definitivo

Rispondere S o N alle successive domande.

\$HOR30 Contabilizzazione cespiti

Questo programma consente di trasferire le quote di ammortamento calcolate nell'esercizio nella contabilità generale e/o analitica.

E' possibile eseguire prima del travaso effettivo dai dati una stampa di controllo dei conti che saranno movimentati. Per la contabilizzazione in contabilità generale è possibile effettuare uno o più collegamenti durante l'esercizio. I dati trasferiti saranno la sommatoria delle quote relative al periodo compreso dall'ultima contabilizzazione a quello richiesto.

Verranno effettuate registrazioni cumulative per raggruppamento in base ai conti di ammortamento e fondo ammortamento specificati sullo stesso.

La data di registrazione contabile è la data con la quale vengono registrati i movimenti di contabilità generale; viene inoltre riportata negli eventuali movimenti di contabilità analitica come riferimento alla generale.

Per la contabilizzazione in contabilità industriale è possibile effettuare uno o più collegamenti durante l'esercizio. I dati trasferiti saranno inerenti le quote, dettagliate per singolo cespite calcolate in ogni singolo periodo. Quindi anche se il periodo contabilizzato comprende più mesi verranno comunque eseguite registrazioni separate mese per mese per mese.

Sia con la lista di controllo che durante la fase di travaso viene generata una lista degli errori.

Nella contabilizzazione mensile (per analitica), questa lista comprende messaggi tipici che possono essere così distinti:

- Errore: centro di costo errato. Deve necessariamente essere corretto onde evitare la generazione di movimenti con centro di costo errato.
- Errore: codice risorsa errato. La risorsa non è indispensabile per la contabilizzazione, ma se presente deve essere un valore contenuto nell'apposita tabella.
- Errore: non trovato conto ammortamento/ammort. anticipato su tab. S04. Il conto ammortamento e quello per l'ammortamento anticipato devono essere necessariamente descritti sulla tabella collegamenti S04. Non vengono generati movimenti per questo errore.
- Segnal.: conto di analitica incompleto non trovato sul piano dei conti. E' soltanto una segnalazione, i movimenti vengono generati comunque con un codice conto di analitica formato parzialmente dal conto di analitica e per la parte mancante dal conto ammortamenti.
- Segnal.: nessun conto di analitica a fronte del conto ammortamenti..... Il conto ammortamenti o ammortamenti anticipati

D/\$HOR45V

è si descritto nella tabella S04, ma senza conti di analitica associati. Non vengono generati movimenti per tali condizioni.

La contabilizzazione è una funzione facoltativa, comunque se utilizzata va eseguita prima della fase di "Archiviazione cespiti".

PANNELLO \$HOR45V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR45-FMT1          Gestione cespiti ammortizzabili      00000000000000000000
* 00000000000000000000  lista o contabilizzazioni      00000000000000000000
*
* Ditta da contabilizzare      000000000000000000000000
*
* Periodo ultima contab.FI SCALE 000000  Periodo ult. cont.INDUSTRIALE 000000
*
*          Periodo da contabilizzare      bbbbbb
*          Data registrazione contabile   bbbbbb
*
*          Contabilizzazioni INDUSTRIALE  b
*          000000000000000000000000
*
*          Contabilizzazioni FI SCALE     b
*          000000000000000000000000
*
* Scegliere se fare stampa di contro-lo oppure contabilizzare alla data-scelta
*
*          Stampa                      b
*
*          Contabilizzazioni           b
*
* F3 Uscita      F6 Conferma      ENTER=Controllo
*
*
*****
```

CONTABILIZZAZIONE CESPITI

Cod società

Immettere il codice della società di cui si intende eseguire la contabilizzazione.

Periodo da contabilizzare

Mese e anno limiti da contabilizzare.

Data registrazione contabile

E' la data con la quale vengono registrati i movimenti di contabilità generale; viene inoltre riportata negli eventuali movimenti di contabilità analitica come riferimento alla generale.

Contabilizzazione INDUSTRIALE e FISCALE

Immettere X per scegliere il tipo di contabilizzazione che si intende eseguire

NOTA: Si comporta come il \$HOR13 ma ha sotto-ordinamenti per data Acquisizione cespiti.

Questo programma permette di stampare una lista dei saldi attuali dei cespiti con indicazione dei dati e valori più significativi e totalizzazioni a vari livelli su richiesta dell'utente.

In una prima fase un prologo interattivo richiede eventuali limiti di selezioni di stampa sulle registrazioni dell'anagrafico cespiti ed il tipo di totalizzazioni da eseguirsi su quest'ultima; a controlli effettuati verrà richiamata una seconda fase che, posta nella coda dei lavori eseguirà la stampa della situazione cespiti.

PANNELLO \$HOR46V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR46-FMT1          Stampa situaz.cespiti con totalizz-zioni 00000000000000000000 *
* 00000000000000000000 00000000000000000000 EURO 00000000000000000000 *
*          Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *
*
*          Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii *
*          Da raggruppamento.: iiii          A raggruppamento.: iiii *
*          Da cespiti.: ii ii ii          A cespiti.: ii ii ii *
*
*          Omettendo un qualsiasi limite inferiore la selezione *
*          avverrà dal primo valore relativo trovato. *
*          Omettendo un qualsiasi limite superiore la selezione *
*          avverrà fino all'ultimo valore relativo trovato. *
*          Per stampa fino ad ultimo raggruppamento immettere in *
*          limite finale "9999". *
*
*          Inoltre immettere tipo di totalizz-zione...: i dove, *
*          1) Totali x sottocampi cespiti/raggruppamento/società *
*          2) Totali x cespiti/raggruppamento/società *
*          3) Totali x cespiti *
*
*          Sequenza di società o di raggruppamento... -: i (1 o 2) *
*          Situazione su saldi mensili o di esercizio.: i (1 o 2) *
*
*          F3 Uscita *
*          Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio stampa. *
*
*****
```

STAMPA SITUAZIONE CESPITI CON TOTALIZZAZIONE

NOTA: Si comporta come il \$HOR13 ma ha sotto-ordinamenti per data Acquisizione cespiti

Da società a società

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore delle società che si intendono stampare.

Da raggruppamento a raggruppamento

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei raggruppamenti che si intendono stampare.

Da cespiti a cespiti

Immettere i codici limite inferiore e limite superiore dei cespiti che si intendono stampare.

Tipo di totalizzazione

- 1-Totali per sequenza, cespiti, raggruppamento, società.
- 2-Totali per cespiti, raggruppamento, società.
- 3-Totali per cespiti.

PANNELLO \$HOR50V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR50-FMT2 Allineamento residui mensili a que-li annuali oooooooooooooooooooooo *
* oooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooooooooooo *
*
* Immettere limiti Attenzione !!!!!!! re di selezi one *
*
* Impossibile eseguire l' liale: iiii A società/filiale.: iiii *
* annuali in quanto: *
* Da raggruppamento.: iiii A raggruppamento.: iiii *
* Ul timo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito per l''anno: oooo *
* Da cespite.: ii ii ii iiiiii A cespite.: ii ii ii iiiiii *
* Ul tima stampa giornale fiscale def-nitiva eseguita per l''anno....: oooo *
* Omettendo un qualsiasi limite infe-lore la selezi one *
* Ul tima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita per l''anno.: oooo *
* Omettendo un qualsiasi limite supe-lore la selezi one *
* Ul timo calcolo ammortamento mensil - defniti vo.....: oooooo *
*
* Ul tima stampa calcolo ammortam.men-ile defniti vo.....: oooooo *
*
*
* Eseguire le chiusure di fine eserc-zio mancanti prima di ri proporre *
* opzione di allineamento valori res-ui mensili a quelli annuali. *
*
* F3 Premere ENTER per chiudere il lavoro ed annullar- richi esta. *
* Ri premere ENTER per conferma dati -mmessi ed avvio stampa. *
*
*****
```

PANNELLO \$HOR81V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR81-GUIDA      Proiezione degli investimenti      00000000000000000000 *
* 00000000000000000000 000000000000000000000000 00000000000000000000 *
*
*
*
*      Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione *
*
*      Da società/filiale: iiii      A società/filiale.: iiii *
*      Da raggruppamento.: iiii      A raggruppamento.: iiii *
*      Da cespite.: ii ii ii iiii      A cespite.: ii ii ii iiii *
*      Da sequenza: iii      A sequenza: iii *
*
*      Anno di riferimento per calcolo am-ortamento: 0000 *
*
*
*
*
*
*
*      F3 Uscita *
*      Ripremere ENTER per conferma dati -messi ed avvio calcolo. *
*
*
*****
```

PANNELLO \$HOR84V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOR84-GUI DA          Stampa Proiezi oni Investi menti      00000000000000000000
* 00000000000000000000  00000000000000000000000000000000  00000000000000000000
*
*
*
*      Immettere limiti inferiore e super-ore di selezi one
*
*      Da società/filiale: iiii          A società/filiale.: iiii
*      Da raggruppamento.: iiii        A raggruppamento.: iiii
*      Da cespite.: ii ii ii iiii      A cespite.: ii ii ii iiii
*      Da sequenza: iii                 A sequenza: iii
*
*      Anno di ri ferimento per proiezi. in-estimenti: oooo
*
*      Stampa ri epilogata per Raggruppamento: b (S/ )
*      per Società:                          b (S/ )
*
*      Stampa per Centro di costo:          b (S/ )
*
*
*      Ripremere ENTER per conferma dati -mmessi ed avvio calcol o.
*
*
*****
```


PANNELLO \$HOR85V - F01

```
*****
*
*
* $HOR85-GUIDA      Prosci vilistico / fiscale amento      00000000000000000000
* 00000000000000000000      00000000000000000000
*
*      Immettere limiti inferiore e super-ore di selezione
*
*      Da società/filiale: bbbb      A società/filiale: bbbb
*      Da raggruppamento.: bbbb      A raggruppamento.: bbbb
*      Da cespite.: bb bb bb bbbbbb A cespite.: bb bb bb bbbbbb
*      Da sequenza.: bbb      A sequenza.: bbb
*
*
*      Stampa riepilogata per Raggruppamento....: b (S/ )
*      per Società.....: b (S/ )
*
*      Anno ultimo calc. def. 00000000000000000000 0000
*      Anno ultimo calc. def. 00000000000000000000 0000
*
*      F3 Uscita
*
*****
```

0.1

\$HOS14 INTERROGAZIONE STORICO AMMORTAMENTI

Attraverso questa funzione è possibile interrogare a video od in stampa tutte le registrazioni sull'archivio storico degli ammortamenti.

PANNELLO \$HOS14V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOS14-FMT10 Archivio storico- vendite ammortam-nto cespiti EURO 0000000000 *
* Cod. società/filiale: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Cod. società/filiale: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Cod. raggruppamento: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Cod. cespiti.....: 0000 00 00000 Seq.: 000 000000000000000000000000000000 *
* Anno registrazione.: 000 - *
* Quota ripart. plusval: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Val. incassi vendita: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Omettere codice società/filiale pe- stampa di tutte le società/filiale-. 000000 *
* Riv. detr. per vendita: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Omettere l' val. ord.: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Detrazione per vendita - strFondo amm. annuo ant.: 00000000000000000000000000 *
* Fondo annuale.....: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Rivalutazione fondo : 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Quota ammort. mensile: 00000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Detrazione per vendita - Rivalutazione fondo...: 00000000000000000000000000 *
* Fondo mensile.....: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Rivalutazione fondo : 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Quote perse prg. mese: 00000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Valore residuo mens.: 000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Cod. calcolo ammortamento annuale: 00 Cod. calcolo ammortamento mensile..- 00 *
* Ripremere ENTER per confermare dati- immessi ed avvio stampa. nell'anno....: 00 *
* F3 Uscita F12 Immiss. oe % anticipata.: 000000000000000000000000000000000000 *
* F3 Uscita F12 Preced. F1 Dati agg. *
*
*
*****
```

DISPLAY STORICO AMMORTAMENTI CESPITI

Codice società

Immettere il codice della società del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite.

PANNELLO \$HOTG1V - F01

```
*****
*
*
* $HOTG1-F01      Gestione aree dati di installazioni- Global Business
*   SAM Rel. 5.00                                GLOBAL BUSINESS SRL
*
* Gestione cespiti                                b ( /S)
* Società di default per cespiti da -.N.         bbbb
* Descrizione ambiente 1                         bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb
* Descrizione ambiente 2                         bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb
* Doppia gestione cespiti fiscale/civilistica   b ( /S)
* Contab. amm. ti annuale fiscale/civilistica   b (F/C)
* Contab. amm. ti mensile fiscale/civilistica   b (F/C)
* Valore residuo minimo ammortizzabile in euro  bbbbbbbbbbbbbbb
* Data inizio euro per cespiti . . . . . : bbbbbb
* Gestione trasferimento ammortamento- cespiti
* in contabilità analitica                       b ( /S)
* Abil. cod. rivalutazione su sequenza- cespiti . . . : b ( /S)
* Causale contabile/descritti va plus-valenze . . . : bbb
* Causale contabile/descritti va minus-valenze . . . : bbb
*
* Totalizzazione del valore rivalutazione in sede
* di stampa giornale fiscale cespiti-. . . . . : b ( /S)
* Proposta dati su inserimento cespiti-e . . . . . : b ( /P)
* Stampa giornale cespiti con separatori migliaia b ( /S)
* F3 Fine      F5 Ripr.
*
*
*****
```

CESPITI - GESTIONE AREE DATI DI INSTALLAZIONE

Gestione Cespiti

Immettere "S" per attivare la Gestione dei Cespiti.

Società di default per cespiti da P.N.

Immettere il codice società.

Descrizione ambiente 1

Immettere una descrizione che identifica il primo ambiente in caso di doppia gestione dei cespiti. Es. "Ambiente fiscale".

Descrizione ambiente 2

Immettere una descrizione che identifica il secondo ambiente in caso di doppia gestione dei cespiti. Es. "Ambiente civilistico".

Doppia gestione cespiti fiscale/civilistica

Immettere "S" per attivare due ambienti nella gestione dei cespiti.

Contabilizzazione ammortamenti annuale Fiscale/Civilistica

Scegliere da quale ambiente si desidera vengano ripresi gli ammortamenti calcolati in via annuale in modo da poter alimentare la contabilità generale.

Contabilizzazione ammortamenti mensile Fiscale/Civilistica

Scegliere da quale ambiente si desidera vengano ripresi gli ammortamenti calcolati in via mensile in modo da poter alimentare la contabilità analitica.

Valore residuo minimo ammortizzabile in euro

\$HOT04 Gestione anagrafici cespiti

L'archivio anagrafico cespiti \$HCPAM è il file che contiene tutti i dati relativi ai cespiti ammortizzabili e rappresenta il fulcro attorno al quale gira tutta la procedura.

In questo archivio i vari programmi trovano tutte le informazioni relative ad ogni cespiti, elaborando le quali si avranno i dati necessari alle fasi successive.

E' opportuno sottolineare che l'attendibilità delle varie elaborazioni dipende, essenzialmente, dall'esattezza delle informazioni digitate al momento della creazione di detto archivio.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato i raggruppamenti e le tabelle cui i cespiti devono fare riferimento.

Nel caso dei cespiti che fanno riferimento ad un raggruppamento, i dati ed i parametri di calcolo attribuiti al raggruppamento non vengono richiesti dalla gestione del singolo cespiti ma riportati automaticamente dal raggruppamento.

E' quindi ammesso immettere cespiti senza riferirsi ad un raggruppamento: ciò può essere utile per cespiti con caratteristiche uniche per evitare di creare un nuovo raggruppamento. Le informazioni che sono contenute sul raggruppamento, in questo caso vengono richieste a livello di singolo cespiti. Questi cespiti vengono tutti gestiti ad aliquota.

Parimenti, nel caso di cespiti con numero sequenza maggiore di 0 (dettaglio di parti o componenti facenti capo a un cespiti principale registrato con numero sequenza 0) alcuni dati non sono richiesti perchè assunti direttamente dal cespiti principale.

NOTA BENE:

esiste un controllo di quadratura dei valori immessi, così stabilito:

$$\text{VALORE ACQUISTO} = \text{VALORE RESIDUO} + \text{FONDI AMMORTAMENTO} + \text{RIVALUTAZIONE FONDO} + \text{VALORE DETRATTO PER VENDITE} + \text{VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA} - \text{VALORE RIVALUTAZIONE} - \text{DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE} - \text{VALORE INCREMENTI/COSTI ESERCIZIO} + \text{VALORE SVALUTAZIONI/DECREMENTI}$$

Se la vendita fosse totale il valore residuo dovrà essere a zero ed il controllo non verrà più effettuato in quanto la registrazione di vendita potrebbe dar luogo ad una plusvalenza o minusvalenza.

Il valore di eventuali rivalutazioni sarà escluso da tale controllo nell'eventualità che il codice di trattamento a fine anno sia "01" corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata.

Descrizione campi

Codice società/filiale

E' il codice della società di appartenenza del cespite

Codice raggruppamento

E' il codice del raggruppamento (categoria) al quale il cespite fa riferimento.

Codice cespite/anno cespite

Codice proprio del cespite univoco nell'ambito di società e raggruppamento, lo stesso è libero e costituito di 12 posizioni alfanumeriche suddivise in 4 sottocampi ciascuno di due, due, due e sei posizioni.

Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto prima di sei posizioni e proposto un codice composto dalle prime sei posizioni del codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dell'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito dello otto posizioni precedenti.

Sequenza

Tale informazione consente di gestire sempre con lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa strettamente inerente al cespite originario attraverso un suffisso numerico progressivo, tale suffisso o sequenza potrà essere generato automaticamente premendo l'opportuno tasto di comando specificato e video.

Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente, alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

Descrizione campi (cespite ad aliquota)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite

Data documento di acquisto

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento, se omesso viene assunto l'anno di acquisto.

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto

Codice fornitore

Codice del fornitore

Codice centro di costo

Codice centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità industriale (riferimento SYS-CIN)

Codice risorsa

Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità industriale, proposto per default quanto immesso sul raggruppamento

Codice inventario

Codice aziendale cespite, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza è possibile per questo codice l'immissione di retta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione

Codice partenza ammortamento annuale

Può contenere i seguenti valori

00 Calcolo da inizio esercizio acquisto

01 Calcolo da mese acquisto

02 Calcolo da mese successivo a mese acquisto

03 Calcolo da esercizio successivo ad esercizio acquisto

09 Calcolo da non eseguirsi

I cespiti aventi codice partenza=00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortizzati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 Valore rivalutazione è parte integrante di valore cespite

01 Valore rivalutazione è puramente descrittivo in quanto gestito separatamente

Codice calcolo ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 calcolo con % ordinaria

01 calcolo con % ordinaria più anticipata

02 calcolo con % accelerata

03 calcolo con % industriale

04 calcolo con % extra 1

05 calcolo con % extra 2

Da sottolineare che dopo il terzo anno di ammortamento l'eventuale codice 01 viene automaticamente trasformato in 00.

Inizio ammortamento mensile

Mese ed anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili

li, se l'ammortamento mensile è basato sulle stesse aliquote di quello annuale tale valore va impostato in base al codice partenza ammortamento annuale.

Codice rivalutazione

E' il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto

Valore originario del bene

Valore ripartizione plusvalenza

Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio

Valore rivalutazione

Valore progressivo della rivalutazione fiscale

Valore svalutazione/decrementi

Valori in detrazione del valore acquisto, ad esempio note di debito a fornitore.

Rivalutazione detratta per vendite

Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione a fronte di vendite parziali

Costi esercizio /incrementi

Valori in aggiunta al valore di acquisto, sono in pratica valori non che debbono essere gestiti come cespiti a se stante.

Valore residuo annuale

Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la % anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % ordinaria sul solo valore di rivalutazione del bene .

Fondo rivalutazione anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolate con la % anticipata sul solo valore di rivalutazione del bene

Rivalutazione fondo annuale
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate
sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o
totali .

I valori successivi assumono gli stessi significati di quel-
li sopraelencati, ma sono basati sui calcoli mensili effettua-
ti.

Descrizione campi (cespite a rate costanti)

Descrizione
Descrizione sommaria del bene, attraverso la pressione del-
l'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile
immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite
Data documento di acquisto

Numero documento acquisto
Numero del documento di acquisto

Codice del fornitore
Codice del fornitore

Codice centro di costo
Codice del centro di costo per contabilizzazione quote in con-
tabilità industriale (riferimento SYS-CIN)

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote contabilità
industriale, proposto per default quanto immesso sul
raggruppamento.

Codice inventario
Codice aziendale del cespite, non utilizzato in altre elabora-
zioni .

Codice luogo/ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza, è possibi-
le per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la
gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione.

Data contratto inizio/fine
Sono le date di inizio e fine contratto, attraverso queste da-
te sono determinati gli esercizi di competenza e quindi le
frazioni del valore del contratto da considerare quote di am-
mortamento esercizio per esercizio.
Il numero di esercizi di competenza viene esposto nel campo

denominato "numero anni di esercizi previsti".

Riferimento contratto anno/numero
Riferimento all'eventuale documento di origine

Codice cliente
Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto

Valore contratto
Valore originario del bene

Valore riscatto
Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene usato in detrazione dal valore del contratto.

Valore incrementi
Valore in aggiunta al valore originario del contratto

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento annuo
E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

GESTIONE ANAGRAFICO CESPITI

Codice società/filiale

Immettere il codice società/filiale di appartenenza del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento al quale il cespite si riferisce. Un cespite può anche non avere il codice raggruppamento; in questo caso le informazioni contenute sui raggruppamenti vengono chieste sul singolo cespite ed il cespite viene trattato ad aliquota.

Codice cespite/anno cespite.

Immettere il codice proprio e univoco del cespite nell'ambito di società e raggruppamento. Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto dalle prime 6 posizioni dal codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dall'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito delle 8 posizioni precedenti.

Sequenza

E' un suffisso numerico progressivo generabile automaticamente tramite il tasto F6 che consente di gestire tramite lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa inerente il cespite originario. Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente. Alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi il medesimo codice cespite.

NB: Nonostante ogni sequenza venga gestita singolarmente, alcuni campi delle sequenze maggiori di zero sono legati al cespite di origine (avente cioè sequenza zero) in quanto vengono proposti in inserimento, o aggiornati automaticamente per ogni modifica della sequenza zero.

In particolare:

Campi non gestibili su sequenze maggiori di zero:

Codice Risorsa, appare protetto e viene forzatamente impostato come sulla sequenza zero.
Codice Rivalutazione, se la data area "Abilita cod. rival. su seq. cespiti" (Aree dati di Installazione - Cespiti) è impostata a blanks, allora questo campo è protetto e impostato come sulla sequenza zero.

Proposta default in inserimento:

In inserimento di una sequenza ad un cespite alcuni campi vengono preimpostati, e possono comunque essere modificati dall'utente. Essi sono: Centro di Costo, In uso al dipendente, Codice inventario, Ubicazione, Legge Tremonti, Cespite nuovo, Partenza amm. annuale, Trattamento ammortamento, Calcolo ammortamento, N. eser. amm. anticipato, Inizio ammortamento mensile, Codice rivalutazione (solo se modificabile, V. sopra).

Aggiornamento a richiesta di alcuni campi:

I seguenti campi possono essere tenuti allineati, sulle sequenze maggiori di zero, con quanto inserito sulla sequenza zero: ad ogni aggiornamento effettuato sulla sequenza zero, viene richiesto all'utente se si vuole procedere ad allineare i dati delle sequenze successive. Essi sono: Centro di costo, Ubicazione, Legge Tremonti, Cespite nuovo, In uso al dipendente, Codice rivalutazione (solo se modificabile, V. sopra).

Ovviamente, se si modifica uno di questi campi e se ne chiede il riallineamento, allora vengono riallineati anche i valori dei campi non modificati.

CESPITE AD ALIQUOTA

Descrizione

Descrizione sommaria del bene. Con F1 è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data inizio ammortamento

Data di inizio utilizzo del bene.

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento.

Numero documento acquisto

Immettere il numero del documento di acquisto.

Data del documento di acquisto

Immettere la data del documento di acquisto

Codice del fornitore

Immettere il codice del fornitore da cui si è acquisito il cespite

Codice centro di costo

Per contabilizzazione quote in contabilità analitica immettere il codice del centro di costo.

Codice risorsa

Per contabilità analitica immettere il codice della risorsa.
Di default è proposto quello del raggruppamento.

In uso al dipendente

Per gli automezzi, il cui raggruppamento prevede una deducibilità parziale, questo flag consente di stabilire se tale deducibilità debba essere considerata o meno. Impostato a 'S' il cespite in questione viene considerato utilizzato in modo prevalente ai dipendenti e in forza di ciò, in fase di calcolo della quota ammortamento, il limite di deducibilità del costo non viene applicato.

Codice inventario

Codice aziendale cespite.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.
Con inquiry sul campo è possibile visualizzare l'elenco delle ubicazioni fisiche impostate in tabella 007 e procedere alla selezione.

Legge Tremonti

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Cespite nuovo

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Codice partenza ammortamento annuale

Immettere uno dei seguenti valori:

- 00-Calcolo da inizio esercizio di ammortamento
- 01-Calcolo da mese di ammortamento
- 02-Calcolo da mese successivo a mese di ammortamento
- 03-Calcolo da esercizio successivo dell'esercizio di ammortamento
- 09-Calcolo da non eseguirsi

I cespiti con codice 00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento

Immettere:

- 00-Valore rivalutazione è parte integrante del valore del cespiti
- 01-Valore rivalutazione gestito separatamente.

Codice calcolo ammortamento

- 00-Calcolo con percentuale ordinaria.
- 01-Calcolo con percentuale ordinaria più anticipata.
- 02-Calcolo con percentuale accelerata.
- 03-Calcolo con percentuale industriale.
- 04-Calcolo con percentuale ridotto.
- 05-Calcolo con percentuale a disposizioni.

Questo codice deve essere impostato in base al primo calcolo che deve essere eseguito.

Numero di esercizi di ammortamento anticipato

È il numero degli esercizi nei quali è possibile effettuare l'ammortamento anticipato. Dopo tale periodo il codice calcolo assume automaticamente il valore 00.

Inizio ammortamento mensile

Immettere il mese e l'anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili.

Codice rivalutazione

Immettere il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Se la data area \$H9RIS (Abilitazione cod. rivalutazione su seq. cespiti) è uguale a 'S' è possibile cambiare tale codice anche per le sequenze > 0 e modificando il codice rivalutazione della seq. 0 non viene più associato per default a tutte le altre sequenze.

Se la data area \$H9RIS (Abilitazione cod. rivalutazione su seq. cespiti) è uguale a ' ' non è possibile variare tale codice per le seq > di 0 e inoltre modificando la seq. 0 tutte le altre sequenze assumono tale valore.

Valore acquisto

Immettere il valore originario del bene.

Valore ripartizione plusvalenza

Immettere il valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio.

Valore rivalutazione

Importo progressivo delle rivalutazioni effettuate.

Valore svalutazione/decrementi

Valore in detrazione del valore di acquisto.

Rivalutazione detratta per vendite

Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione per vendite parziali.

Costi di esercizio/incrementi

Valori in aggiunta al valore di acquisto.

Valore residuo annuale

Il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale ordinaria sul valore di rivalutazione del bene.

Fondo rivalutazione anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore di rivalutazione del bene.

Rivalutazione fondo annuale

Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

Quote perse progressivo annuali

Progressivo quote ammortamento non piu' spesabili dovute ad ammortamento ridotto con aliquota inferiore al 50% dell'aliquota fiscale.

Valore residuo mensile

Il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti mensili eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario mese

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato mese

Fondo rivalutazione anticipato mese
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario mese
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale ordinaria sul valore di rivalutazione del bene.

Fondo rivalutazione anticipato mese
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale anticipata sul valore di rivalutazione del bene.

Rivalutazione fondo mensile
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento mensili.

Fondo detratto vendita mensile
Porzione del fondo mensile detratto a fronte di vendite parziali o totali.

Quote perse progressivo mese
Progressivo quote ammortamento mensili non piu' spesabili dovute ad ammortamento mensile ridotto con aliquota inferiore al 50% dell'aliquota fiscale.

CESPITE A RATE COSTANTI

Descrizione
Descrizione sommatoria del bene. Con F1 è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data di acquisto cespiti
Immettere la data del documento di acquisto

Numero anni di esercizio previsti
Viene proposto il numero di esercizi che intercorrono tra la data di inizio e la data di fine contratto. Questo valore è modificabile e viene considerato in fase di calcolo delle quote di ammortamento se il Criterio di calcolo è impostato uguale a 00 ossia "SU BASE ANNUA".

Numero documento acquisto
Immettere il numero del documento di acquisto.

Codice del fornitore
Immettere il codice del fornitore da cui si è acquisito il cespiti

Codice centro di costo
Per contabilizzazione quote in contabilità analitica immettere il codice del centro di costo.

Codice risorsa
Per contabilità analitica immettere il codice della risorsa.
Di default è proposto quello del raggruppamento.

Codice inventario
Codice aziendale cespiti.

Codice luogo/ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.
Con inquiry sul campo è possibile visualizzare l'elenco delle ubicazioni
fisiche impostate in tabella 007 e procedere alla selezione.

Legge Tremonti

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Cespiti nuovo

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Data contratto inizio/fine

Sono le date di inizio e fine contratto attraverso le quali sono determinati
gli esercizi di competenza.

Criterio di calcolo

Immettere uno dei seguenti valori:
00-Calcolo su base annua (in quote uguali per ogni esercizio di validità
del contratto).
04-Calcolo su base giornaliera (in trecentosessantacinquesimi).

Riferimento contratto anno/numero

Riferimento all'eventuale documento di origine.

Codice cliente

Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto

Valore contratto

Valore originario del bene

Valore riscatto

Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del
locatore, viene detratto da valore contratto.

Valore incrementi

Valore in aggiunta al valore originario del contratto.

Valore residuo annuale

E' il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli
ammortamenti eseguiti.

Fondo ammortamento annuo

E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi
precedenti.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali.

Valore residuo mensile

E' il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo mensile
degli ammortamenti eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario mese

E' il valore della sommatoria delle quote mensili calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita mensile
Porzione del fondo mensile detratto a fronte di vendite parziali.

\$HOT05 Gestione anagrafico raggruppamenti

L'archivio anagrafico raggruppamenti \$HBRAG è il file che contiene tutti i dati relativi a quei cespiti che aventi informazioni comuni, possono essere gestiti a raggruppamento.

Il programma in questione permette la gestione di detto anagrafico, consentendo il caricamento, la variazione o l'annullo di ogni singolo record.

I cespiti, caricati in un secondo tempo, facenti riferimento ad un qualsiasi raggruppamento caricato in questa fase, assumeranno automaticamente tutti i dati specificati per quest'ultimo.

Ciò consente, dove possibile, un risparmio di tempo in fase di caricamento anagrafico cespiti e annulla ogni possibilità di errore che potrebbe verificarsi in caso di inserimento ripetuto degli stessi dati.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato le tabelle.

NOTA BENE:

In fase di variazione di un raggruppamento, verranno automaticamente variati i cespiti facenti riferimento a quest'ultimo.

Descrizione campi

Codice società/filiale

Codice società/filiale per le quali si sta caricando il nuovo raggruppamento, possibile ricerca con "?" da elenco.

Codice raggruppamento

Codice univoco nell'ambito dalla società del raggruppamento in fase di immisione.

Tipo

Identifica se i cespiti facenti riferimento a tale raggruppamento saranno gestite ad aliquote o a rate costanti.

Descrizione

Descrizione della categoria di beni descritta nel raggruppamento.

Codice risorsa

E' il codice della risorsa per il collegamento con la contabilità industriale, lo stesso sarà proposto in fase di immisione cespiti.

Codice aliquote IVA

Codice di assoggettamento IVA da tabella, facoltativo

Codice ammortamento/anno fine (non presenti per raggruppamen-

ti gestiti con rate costanti).

Sono previsti fino a cinque codici di ammortamento le cui aliquote relative sono da utilizzarsi per i cespiti facenti riferimento al raggruppamento in oggetto, ogni cespite acquisirà uno o l'altro codice in funzione dell'anno di inizio calcolo specificato (per default anno di acquisto).

Conti di riferimento

Sono utilizzati per la contabilizzazione delle quote calcolate i conti "Fondo ammortamento", "Conto ammortamento" e "Conto ammortamenti anticipati", per il calcolo del codice cespite in automatico e per la visualizzazione dei movimenti contabili riferiti a cespiti il conto "cespite"

Tutti gli altri non sono utilizzati e servono solo come riferimenti descrittivi.

PANNELLO \$HOT05V - FMT1

```

*****
*
*
* $HOT05-FMT7           Gestione anagrafico raggruppamenti  oooooooooooooooooooooo
* oooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. società filiale: : oooo oooooooooooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooo
* Cod. raggruppamento.: : oooo oooooooooooooooooooooooooooooo / R = RatTipo: onti
* Opzione   Cod.raggruppamento  Descrizione raggruppamento      Tipo raggr.
* Conto fondo ammortamento...: bbbbbbbbbbbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. aliquota IVA...: cebbbbi oooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Conto fondo ammort. anticip.: bbbbbb: bbbbbbb %ooooooooooooooooooooooooooooo
* Se Raggruppamento relativo a cespiti parzialmente deducibili fiscali me- te: ti
* Conto fondo quote perse...: bbbbb bbbbbbbbbi moooooooooooooooooooooooooooooo
*
* Anno % % % % % %
* Conto cespiti.....: bbFbbbbb0bbbbbbAnooooooooooooooooooooooooooooo Di spo.
* Cod. ammortamento...: bbbb bbbb ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto plusvalenza.....: bbobbbobbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: bbbb bbbb ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto minusvalenza.....: bbobbbobbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: bbbb bbbb ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto ammortamento...: bbobbbobbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: bbbb bbbb ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto ammortamento anticip.: bbobbbobbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: bbbb bbbb ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto quote perse.....: bbobbbobbbbbbboooooooooooooooooooooooooooooo
* F3 Uscita FF11 Preced. F16 AnnF12 Video immi ss. F16 Annull o .
* Confermare l' R per confermare dat- immes- ri premere F16. ve vari azio- i.
*
*
*****

```

GESTIONE ANAGRAFICO RAGGRUPPAMENTI

Codice società/filiale

Immettere il codice società/filiale per le quali si stà caricando il nuovo raggruppamento.

Codice raggruppamento

Immettere il codice univoco nell'ambito della società del raggruppamento

Tipo

Identifica se i cespiti facenti riferimenti a tale gruppo saranno gestiti ad aliquote o a rate costanti.

Descrizione

Descrizione delle categoria di beni del raggruppamento.

Codice risorsa

E' il codice della risorsa per il collegamento con la contabilità industriale.

Codice aliquote IVA

Codice di assoggettamento IVA da tabella.

Percentuale di deducibilità

Se il raggruppamento che si sta inserendo si riferisce a cespiti per i quali fiscalmente è prevista una deducibilità parziale, inserire la percentuale di deducibilità ammessa (esempio: telefoni cellulari, autovetture).

Se, invece il raggruppamento in oggetto è relativo a cespiti per i quali è prevista la piena deducibilità lasciare a zero il campo.

Limite di deducibilità

Se il raggruppamento che si sta inserendo si riferisce a cespiti per i quali fiscalmente è previsto un importo limite di deducibilità inserire l'importo limite previsto (esempio: autovetture).

Se, invece, il raggruppamento in oggetto è relativo a cespiti per i quali è prevista la piena deducibilità lasciare a zero il campo.

N.B.: La parte di ammortamento indeducibile verrà automaticamente considerata come quota persa in maniera progressiva anno per anno.

Esempio:

Nell'anno N viene acquisita un'autovettura dal valore di acquisto di EUR 20.000,00. Percentuale di deducibilità 50%, limite di deducibilità EUR 18.075,99, percentuale di ammortamento 25%.

Anno N (Primo Anno => Percentuale di ammt.to ridotta alla metà e possibilità di effettuare l'ammortamento anticipato).

Quota di Ammortamento	=> EUR 1.129,74=EUR 18.075,99x50%x(25%x1/2)
Quota amm.to anticip.	=> EUR 1.129,74=EUR 18.075,99x50%x(25%x1/2)
Quota persa	=> EUR 2.740,52=(EUR 20.000,00x(25%x1/2) - EUR 1.129,74)x2
F.do Amm.to	=> EUR 2.259,48
F.do Quote perse	=> EUR 2.740,52

Anno N+1

Quota di Ammortamento => EUR 2.259,49=EUR 18.075,99x50%x25%
Quota persa => EUR 2.740,51=EUR 20.000,00x25%-EUR 2.259,49
F.do Amm.to => EUR 4.518,97
F.do Quote perse => EUR 5.481,03

Codice di ammortamento/Anno fine (non presente per raggruppamenti gestiti con rate costanti)
Sono previsti fino a cinque codici di ammortamento le cui aliquote sono da utilizzarsi per i cespiti facenti parte al raggruppamento. Ogni cespite acquisirà l'uno o l'altro codice in funzione dell'anno di inizio calcolo specificato (di default è l'anno di acquisto).
È possibile selezionare il codice ammortamento tramite inquiry sulla tabella 003.

Conti di riferimento

Sono utilizzati per la contabilizzazione delle quote calcolate i conti "Fondo ammortamento", "Conto ammortamento" e "Conto ammortamento anticipati", "Conto quote perse"; per il calcolo del codice cespite in automatico e per la visualizzazione dei movimenti contabili riferiti a cespiti il "Conto cespiti". I conti "Plusvalenza" e "Minusvalenza" vengono utilizzati in sede di immissione vendite/alienazioni laddove si desidera rilevare automaticamente tali manifestazioni in contabilità generale.

\$HOT06 Interrogazione e stampa anagrafico raggruppamenti

Il programma permette l'interrogazione dell'archivio \$HBRAG, consentono la visualizzazione di ogni singolo record, oppure la stampa di tutti gli anagrafici contenuti con la possibilità di suddivisione per società/filiale.

La stampa, impostati i parametri di selezione, viene eseguita in batch; al termine verrà inviato un messaggio di completamento lavoro.

PANNELLO \$HOT06V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT06-FMT8      Gestione anagrafico raggruppament- cespiti   oooStampa gruppo
* oooooooooooooooooooooo  ooooooooooooooooooooooooooooo  oooooooooooooooooooooo
* Codice società/filiale: bbbb oooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. raggruppamento.: : oooo ooooooooooooooooooooooooooooo / R = RatTipo: onti
* Opzione      Cod.raggruppamento  Descrizi one raggruppamento      Tipo raggr.
* Conto fondo ammortamento...: oooooooooooooooooooooooooooooo
* Lasciando in bianco il codice soci-tà/filiale, verranno stampati tutt- i
* raggruppamenti esistenti. .: oooooooooooooooooooooooooooooo
* Inserendo il tipo raggruppameAliquota: oooi% lizzati i soli raggrup-amenti
* Conto fondo quote perse...: oo oo oo oooooo  oooooooooooooooooooooooooooooo
*
* Anno      %      %      %      %      -      %      %
* Conto cespite.....: ooFoeeoo0ooooooooAnoooooooooooooooooooooooooooo Di spo.
* Cod. ammortamento...: ° ooooi.  oooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto plusvalenza.....: ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: oooo  oooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto minusvalenza.....: ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: oooo  oooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto ammortamento.....: ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: oooo  oooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto ammortamento anticip.: ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Cod. ammortamento...: oooo  oooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo ooooo
* Conto quote perse.....: ooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* F3 Uscita 1 inF12 Video precedente 2 Video immi s. aggruppamento.
* Ri premere INVIO per confermare sce-ta ed avvio stampa, possi bile vari -zi one.
*
*
*****
```

DISPLAY ANAGRAFICO RAGGRUPPAMENTI

Codice società/filiale

Immettere il codice società/filiale.

Codice raggruppamento

Immettere il codice nell'ambito della società del raggruppamento

Tipo

Identifica se i cespiti facenti riferimenti a tale gruppo saranno gestiti ad aliquote o a rate costanti.

Descrizione

Descrizione delle categorie di beni del raggruppamento.

Codice risorsa

E' il codice della risorsa per il collegamento con la contabilità industriale.

Codice aliquote IVA

Codice di assoggettamento IVA da tabella.

Codice di ammortamento/anno fine (non presente per raggruppamenti gestiti con rate costanti)

Sono previsti fino a cinque codici di ammortamento le cui aliquote sono da utilizzarsi per i cespiti facenti parte al raggruppamento. Ogni cespite acquisirà l'uno o l'altro codice in funzione dell'anno di inizio calcolo specificato (di default è l'anno di acquisto).

Conti di riferimento

Sono utilizzati per la contabilizzazione delle quote calcolate i conti "Fondo ammortamento", "Conto ammortamento" e "Conto ammortamento anticipati", "Conto quote perse"; per il calcolo del codice cespite in automatico e per la visualizzazione dei movimenti contabili riferiti a cespiti il "Conto cespiti". I conti "Plusvalenza" e "Minusvalenza" vengono utilizzati in sede di immissione vendite/alienazioni laddove si desidera rilevare automaticamente tali manifestazioni in contabilità generale.

\$HOT07 Gestione anagrafico cespiti

L'archivio anagrafico cespiti \$HCPAM è il file che contiene tutti i dati relativi ai cespiti ammortizzabili e rappresenta il fulcro attorno al quale gira tutta la procedura.

In questo archivio i vari programmi trovano tutte le informazioni relative ad ogni cespiti, elaborando le quali si avranno i dati necessari alle fasi successive.

E' opportuno sottolineare che l'attendibilità delle varie elaborazioni dipende, essenzialmente, dall'esattezza delle informazioni digitate al momento della creazione di detto archivio.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato i raggruppamenti e le tabelle cui i cespiti devono fare riferimento.

Nel caso dei cespiti che fanno riferimento ad un raggruppamento, i dati ed i parametri di calcolo attribuiti al raggruppamento non vengono richiesti dalla gestione del singolo cespiti ma riportati automaticamente dal raggruppamento.

Parimenti, nel caso di cespiti con numero sequenza maggiore di 0 (dettaglio di parti o componenti facenti capo a un cespiti principale registrato con numero sequenza 0) alcuni dati non sono richiesti perchè assunti direttamente dal cespiti principale.

NOTA BENE:

esiste un controllo di quadratura dei valori immessi, così stabilito:

$$\text{VALORE ACQUISTO} = \text{VALORE RESIDUO} + \text{FONDI AMMORTAMENTO} + \text{RIVALUTAZIONE FONDO} + \text{VALORE DETRATTO PER VENDITE} + \text{VALORE RIPARTIZIONE PLUSVALENZA} - \text{VALORE RIVALUTAZIONE} - \text{DETRAZIONI PER VENDITE SU RIVALUTAZIONE} - \text{VALORE INCREMENTI/COSTI ESERCIZIO} + \text{VALORE SVALUTAZIONI/DECREMENTI}$$

Se la vendita fosse totale il valore residuo dovrà essere a zero ed il controllo non verrà più effettuato in quanto la registrazione di vendita potrebbe dar luogo ad una plusvalenza o minusvalenza.

Il valore di eventuali rivalutazioni sarà escluso da tale controllo nell'eventualità che il codice di trattamento a fine anno sia "01" corrispondente a valore rivalutazione gestito come entità separata.

Descrizione campi

Codice società/filiale

E' il codice della società di appartenenza del cespiti

Codice raggruppamento

E' il codice del raggruppamento (categoria) al quale il cespite fa riferimento.

Codice cespite/anno cespite

Codice proprio del cespite univoco nell'ambito di società e raggruppamento, lo stesso è libero e costituito di 12 posizioni alfanumeriche suddivise in 4 sottocampi ciascuno di due, due, due e sei posizioni.

Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto prima di sei posizioni e proposto un codice composto dalle prime sei posizioni del codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dell'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito dello otto posizioni precedenti.

Sequenza

Tale informazione consente di gestire sempre con lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa strettamente inerente al cespite originario attraverso un suffisso numerico progressivo, tale suffisso o sequenza potrà essere generato automaticamente premendo l'opportuno tasto di comando specificato e video.

Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente, alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

Descrizione campi (cespite ad aliquota)

Descrizione

Descrizione sommaria del bene attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite

Data documento di acquisto

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento, se omesso viene assunto l'anno di acquisto.

Numero documento acquisto

Numero del documento di acquisto

Codice fornitore

Codice del fornitore

Codice centro di costo

Codice centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità industriale

Codice risorsa

Codice risorsa per contabilizzazione quote in contabilità industriale, proposto per default quanto immesso sul raggruppamento

Codice inventario

Codice aziendale cespiti, non utilizzato in altre elaborazioni.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza è possibile per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione

Codice partenza ammortamento annuale

Può contenere i seguenti valori

00 Calcolo da inizio esercizio acquisto

01 Calcolo da mese acquisto

02 Calcolo da mese successivo a mese acquisto

03 Calcolo da esercizio successivo ad esercizio acquisto

09 Calcolo da non eseguirsi

I cespiti aventi codice partenza=00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortizzati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 Valore rivalutazione è parte integrante di valore cespiti

01 Valore rivalutazione è puramente descrittivo in quanto gestito separatamente

Codice calcolo ammortamento

Può contenere i seguenti valori :

00 calcolo con % ordinaria

01 calcolo con % ordinaria più anticipata

02 calcolo con % accelerata

03 calcolo con % industriale

04 calcolo con % extra 1

05 calcolo con % extra 2

Da sottolineare che dopo il terzo anno di ammortamento l'eventuale codice 01 viene automaticamente trasformato in 00.

Inizio ammortamento mensile

Mese ed anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili, se l'ammortamento mensile è basato sulle stesse aliquote di quello annuale tale valore va impostato in base al codice partenza ammortamento annuale.

Codice rivalutazione

E' il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione

Valore acquisto
Valore originario del bene
Valore ripartizione plusvalenza
Valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri
cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio

Valore rivalutazione
Valore progressivo della rivalutazione fiscale

Valore svalutazione/decrementi
Valori in detrazione del valore acquisto, ad esempio note di
debito a fornitore.

Rivalutazione detratta per vendite
Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione a
fronte di vendite parziali

Costi esercizio /incrementi
Valori in aggiunta al valore di acquisto, sono in pratica
valori non che debbono essere gestiti come cespiti a se
stante.

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui
calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colato con la % ordinaria sul valore complessivo del bene
esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colato con la % anticipata sul valore complessivo del bene
esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento cal
colate con la % ordinaria sul solo valore di rivalutazione del
bene .

Fondo rivalutazione anticipato annuo
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento
calcolate con la % anticipata sul solo valore di rivalutazio-
ne del bene

Rivalutazione fondo annuale
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate
sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o

totali .

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati, ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

Descrizione campi (cespite a rate costanti)

Descrizione
Descrizione sommaria del bene, attraverso la pressione dell'opportuno tasto di comando specificato a video è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data acquisto cespite
Data documento di acquisto

Numero documento acquisto
Numero del documento di acquisto

Codice del fornitore
Codice del fornitore

Codice centro di costo
Codice del centro di costo per contabilizzazione quote in contabilità industriale

Codice risorsa
Codice risorsa per contabilizzazione quote contabilità industriale, proposto per default quanto immesso sul raggruppamento.

Codice inventario
Codice aziendale del cespite, non utilizzato in altre elaborazioni .

Codice luogo/ubicazione
Codice ubicazione o reparto o centro di competenza, è possibile per questo codice l'immissione diretta in questa fase o la gestione attraverso l'apposita funzione di movimentazione.

Data contratto inizio/fine
Sono le date di inizio e fine contratto, attraverso queste date sono determinati gli esercizi di competenza e quindi le frazioni del valore del contratto da considerare quote di ammortamento esercizio per esercizio.
Il numero di esercizi di competenza viene esposto nel campo denominato "numero anni di esercizi previsti".

Riferimento contratto anno/numero
Riferimento all'eventuale documento di origine

Codice cliente
Codice del cliente al quale è eventualmente legato il con-

tratto

Valore contratto
Valore originario del bene

Valore riscatto
Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene usato in detrazione dal valore del contratto.

Valore incrementi
Valore in aggiunta al valore originario del contratto

Valore residuo annuale
Il valore residuo del bene ancora da ammortizzare, basato sui calcoli degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento annuo
E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale
Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

I valori successivi assumono gli stessi significati di quelli sopraelencati ma sono basati sui calcoli mensili effettuati.

IMMISSIONE CESPITI DA PRIMATA

Codice società/filiale

Immettere il codice società/filiale di appartenenza del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento al quale il cespite si riferisce. Un cespite può anche non avere il codice raggruppamento; in questo caso le informazioni contenute sui raggruppamenti vengono chieste sul singolo cespite ed il cespite viene trattato ad aliquota.

Codice cespite/anno cespite.

Immettere il codice proprio e univoco del cespite nell'ambito di società e raggruppamento. Omettendo il codice ed immettendo l'anno verrà generato e proposto un codice composto dalle prime 6 posizioni dal codice conto cespite del raggruppamento specificato e per le restanti sei dall'anno stesso più un numero progressivo univoco nell'ambito delle 8 posizioni precedenti.

Sequenza

E' un suffisso numerico progressivo generabile automaticamente tramite il tasto F6 che consente di gestire tramite lo stesso codice cespite implementi o qualunque cosa inerente il cespite originario. Ogni cespite avente una sequenza verrà comunque gestito singolarmente. Alcuni programmi forniranno il totale di tutte le sequenze aventi stesso codice cespite.

NB: Nonostante ogni sequenza venga gestita singolarmente, alcuni campi delle sequenze maggiori di zero sono legati al cespite di origine (avente cioè sequenza zero) in quanto vengono proposti in inserimento, o aggiornati automaticamente per ogni modifica della sequenza zero. In particolare:

Campi non gestibili su sequenze maggiori di zero:

Codice Risorsa,
appare protetto e viene forzatamente impostato come sulla sequenza zero.
Codice Rivalutazione,
se la data area "Abilita cod. rival. su seq. cespiti" (Aree dati di Installazione - Cespiti) è impostata a blanks, allora questo campo è protetto e impostato come sulla sequenza zero.

Proposta default in inserimento:

In inserimento di una sequenza ad un cespite alcuni campi vengono preimpostati, e possono comunque essere modificati dall'utente. Essi sono: Centro di Costo, In uso al dipendente, Codice inventario, Ubicazione, Legge Tremonti, Cespite nuovo, Partenza amm. annuale, Trattamento ammortamento, Calcolo ammortamento, N. eser. amm. anticipato, Inizio ammortamento mensile, Codice rivalutazione (solo se modificabile, V. sopra).

Aggiornamento a richiesta di alcuni campi:

I seguenti campi possono essere tenuti allineati, sulle sequenze maggiori di zero, con quanto inserito sulla sequenza zero: ad ogni aggiornamento effettuato sulla sequenza zero, viene richiesto all'utente se si vuole procedere ad allineare i dati delle sequenze successive.

Essi sono: Centro di costo, Ubicazione, Legge Tremonti, Cespiti nuovo, In uso al dipendente, Codice rivalutazione (solo se modificabile, V. sopra). Ovviamente, se si modifica uno di questi campi e se ne chiede il riallineamento, allora vengono riallineati anche i valori dei campi non modificati.

CESPITE AD ALIQUOTA

Descrizione

Descrizione sommaria del bene. Con F1 è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data inizio ammortamento

Data di inizio utilizzo del bene.

Calcolo con metodo in atto in anno

Anno di riferimento per reperire nel raggruppamento l'esatto codice delle percentuali di ammortamento.

Numero documento acquisto

Immettere il numero del documento di acquisto.

Data del documento di acquisto

Immettere la data del documento di acquisto

Codice del fornitore

Immettere il codice del fornitore da cui si è acquistato il cespiti

Codice centro di costo

Per contabilizzazioni quote in contabilità analitica immettere il codice del centro di costo.

Codice risorsa

Per contabilità analitica immettere il codice della risorsa.
Di default è proposto quello del raggruppamento.

In uso al dipendente

Per gli automezzi, il cui raggruppamento prevede una deducibilità parziale, questo flag consente di stabilire se tale deducibilità debba essere considerata o meno. Impostato a 'S' il cespiti in questione viene considerato utilizzato in modo prevalente ai dipendenti e in forza di ciò, in fase di calcolo della quota ammortamento, il limite di deducibilità del costo non viene applicato.

Codice inventario

Codice aziendale cespiti.

Codice luogo ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.

Con inquiry sul campo è possibile visualizzare l'elenco delle ubicazioni fisiche impostate in tabella 007 e procedere alla selezione.

Legge Tremonti

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Cespiti nuovo
Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Codice partenza ammortamento annuale
Immettere uno dei seguenti valori:
00-Calcolo inizio esercizio acquisito
01-Calcolo da mese di acquisto
02-Calcolo da mese successivo a mese di acquisto
03-Calcolo da esercizio successivo ad esercizio di acquisto
09-Calcolo da non eseguirsi

I cespiti con codice 00 per il primo esercizio di ammortamento saranno ammortati al 50% delle aliquote specificate.

Codice trattamento ammortamento
Immettere:
00-Valore rivalutazione è parte integrante del valore del cespiti
01-Valore rivalutazione gestito separatamente.

Codice calcolo ammortamento
00-Calcolo con percentuale ordinaria.
01-Calcolo con percentuale ordinaria più anticipata.
02-Calcolo con percentuale accelerata.
03-Calcolo con percentuale industriale.
04-Calcolo con percentuale ridotto.
05-Calcolo con percentuale a disposizioni.

Questo codice deve essere impostato in base al primo calcolo che deve essere eseguito.

Numero di esercizi di ammortamento anticipato
È il numero degli esercizi nei quali è possibile effettuare l'ammortamento anticipato. Dopo tale periodo il codice calcolo assume automaticamente il valore 00.

Inizio ammortamento mensile
Immettere il mese e l'anno di inizio ammortamento calcolato sui saldi mensili.

Codice rivalutazione
Immettere il codice di riferimento alla tabella delle percentuali di rivalutazione.
Se la data area \$H9RIS (Abilitazione cod.rivalutazione su seq. cespiti) è uguale a 'S' è possibile cambiare tale codice anche per le sequenze > 0 e modificando il codice rivalutazione della seq. 0 non viene più associato per default a tutte le altre sequenze.
Se la data area \$H9RIS (Abilitazione cod.rivalutazione su seq. cespiti) è uguale a ' ' non è possibile variare tale codice per le seq > di 0 e inoltre modificando la seq. 0 tutte le altre sequenze assumono tale valore.

Valore acquisto
Immettere il valore originario del bene.

Valore ripartizione plusvalenza
Immettere il valore ripartizione plusvalenza ottenuta da vendite di altri cespiti e ripartita sui cespiti tuttora in esercizio.

Valore rivalutazione

Importo progressivo delle rivalutazioni effettuate.

Valore svalutazione/decrementi

Valore in detrazione del valore di acquisto.

Rivalutazione detratta per vendite

Quota della rivalutazione detratta dal valore rivalutazione per vendite parziali.

Costi di esercizio/incrementi

Valori in aggiunta al valore di acquisto.

Valore residuo annuale

Il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti annuali eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione ordinario annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale ordinaria sul valore di rivalutazione del bene.

Fondo rivalutazione anticipato annuo

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento calcolato con la percentuale anticipata sul valore di rivalutazione del bene.

Rivalutazione fondo annuale

Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali o totali.

Quote perse progressivo annuo

Progressivo quote ammortamento non piu' spesabili dovute ad ammortamento ridotto con aliquota inferiore al 50% dell'aliquota fiscale.

Valore residuo mensile

Il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti mensili eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario mese

E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale ordinaria sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo ammortamento anticipato mese

Fondo rivalutazione ordinario mese
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale anticipata sul valore complessivo del bene esclusa la rivalutazione.

Fondo rivalutazione anticipato mese
E' il valore della sommatoria delle quote di ammortamento mensili calcolato con la percentuale ordinaria sul valore di rivalutazione del bene.

Rivalutazione fondo mensile
Valore progressivo delle rivalutazioni fiscali applicate sulla sommatoria dei fondi ammortamento mensili.

Fondo detratto vendita mensile
Porzione del fondo mensile detratto a fronte di vendite parziali o totali.

Quote perse progressivo mese
Progressivo quote ammortamento mensili non piu' spesabili dovute ad ammortamento mensile ridotto con aliquota inferiore al 50% dell'aliquota fiscale.

CESPITE A RATE COSTANTI

Descrizione
Descrizione sommatoria del bene. Con F01 è possibile immettere righe di descrizione aggiuntiva.

Data di acquisto cespiti
Immettere la data del documento di acquisto

Numero anni di esercizio previsti
Viene proposto il numero di esercizi che intercorrono tra la data di inizio e la data di fine contratto. Questo valore è modificabile e viene considerato in fase di calcolo delle quote di ammortamento se il Criterio di calcolo è impostato uguale a 00 ossia "SU BASE ANNUA".

Numero documento acquisto
Immettere il numero del documento di acquisto.

Codice del fornitore
Immettere il codice del fornitore da cui si è acquisito il cespiti.

Codice centro di costo
Per contabilizzazione quote in contabilità analitica immettere il codice del centro di costo.

Codice risorsa
Per contabilità analitica immettere il codice della risorsa.
Di default è proposto quello del raggruppamento.

Codice inventario
Codice aziendale cespiti.

Codice luogo/ubicazione

Codice ubicazione o reparto o centro di competenza.
Con inquiry sul campo è possibile visualizzare l'elenco delle ubicazioni fisiche impostate in tabella 007 e procedere alla selezione.

Legge Tremonti

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Cespite nuovo

Identificativo anagrafico.
Valori ammessi "S" o "N".

Data contratto inizio/fine

Sono le date di inizio e fine contratto attraverso le quali sono determinati gli esercizi di competenza.

Criterio di calcolo

Immettere uno dei seguenti valori:
00-Calcolo su base annua (in quote uguali per ogni esercizio di validità del contratto).
04-Calcolo su base giornaliera (in trecentosessantacinquesimi).

Riferimento contratto anno/numero

Riferimento all'eventuale documento di origine.

Codice cliente

Codice del cliente al quale è eventualmente legato il contratto.

Valore contratto

Valore originario del bene.

Valore riscatto

Valore dell'eventuale riscatto finale, se trattasi di leasing da parte del locatore, viene detratto da valore contratto.

Valore incrementi

Valore in aggiunta al valore originario del contratto.

Valore residuo annuale

E' il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo degli ammortamenti eseguiti.

Fondo ammortamento annuo

E' il valore della sommatoria delle quote calcolate negli esercizi precedenti.

Fondo detratto vendita annuale

Porzione del fondo detratto a fronte di vendite parziali.

Valore residuo mensile

E' il valore del bene ancora da ammortizzare, basato sul calcolo mensile degli ammortamenti eseguiti.

Fondo ammortamento ordinario mese

E' il valore della sommatoria delle quote mensili calcolate negli esercizi precedenti.

H/\$HOT07V

Fondo detratto vendita mensile
Porzione del fondo mensile detratto a fronte di vendite parziali.

Scelta cespiti da elenco

Elenco dei cespiti trovati nella ricerca. Immettere 1 nel campo opzione per scegliere il codice.

Questo programma permette la registrazione nel file \$HGVEN di tutte le informazioni relative ad ogni cespite venduto o alienato con contemporaneo aggiornamento dei campi inerenti le vendite del file anagrafico \$HCPAM.

I dati da registrare sono richiesti in input tramite videata guidata.

Nel file \$HGVEN oltre ai dati specifici della singola vendita vengono riportati anche i dati relativi ai saldi, del cespite oggetto della vendita, prima della vendita stessa.

Dovendo registrare più vendite relative allo stesso cespite si dovrà aver cura di registrarle in ordine cronologico rispetto alla data di vendita.

In base a quanto specificato sulla tabella di personalizzazione ed in base alla data di vendita relativamente all'esercizio corrente, le vendite saranno registrate in modo definitivo od in modo provvisorio.

Nel primo caso sarà immediatamente calcolato l'eventuale valore della plusvalenza o minusvalenza ed il cespite oggetto della vendita sarà immediatamente aggiornato.

Nel secondo caso la registrazione verrà memorizzata senza che venga effettuato alcun aggiornamento, la stessa, durante la fase di calcolo quote in definitivo o durante la fase di archiviazione in storico, verrà automaticamente trasformata in definitiva nel momento in cui rientrerà effettivamente nel computo dell'esercizio.

NOTA BENE:

E' impossibile effettuare variazioni su registrazioni la cui data sia inferiore a quella dell'ultimo calcolo in definitivo, od inserimenti di nuove registrazioni la cui data non soddisfi le condizioni suddette.

ATTENZIONE !!!

Non è possibile inserire movimenti di vendita cespiti se gli anni di :

- Ultimo calcolo annuale definitivo
 - Ultima stampa giornale fiscale definitiva
 - Ultima archiviazione ammortamenti in storico
- non sono uguali fra loro.

Descrizione campi di immisione

Valore vendita o alienazione

E' il valore incassato dalla vendita o per l'alienazione può

quindi essere a zero.

Tipo vendita

Serve ad identificare se la vendita è parziale (P) o totale (T).

Percentuale su valore iniziale oppure valore relativo iniziale

Qualora si tratti di una vendita parziale è necessario imputare uno dei due valori suddetti per determinare il valore originario della porzione del bene venduto.

Importante, uno dei due valori deve essere omesso, lo stesso verrà calcolato automaticamente, questo accorgimento è particolarmente importante durante la revisione di una registrazione di vendita.

Codice causale

E' il codice presente in tabella per specificare descrittivamente il tipo di vendita o alienazione.

Descrizione supplementare

E' una descrizione libera da completarsi a cura dell'utente

Eventuale cliente di vendita

E' il codice dell'anagrafici clienti collegato all'applicazione .

PANNELLO \$HOT11V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT11-FMT9      Gestion Gestione archivio cespiti o alieno*****
* oooooooooooooooooooooo  ooooooooooooooooooooooooooooo  oooooooooooooooooooooo
* Codice societa'/filiale.: oooooooooooooooooooooooooooooo
* Codice raggruppamento.: ooooooAttenzione !!!!!!! oooooooooooooo      Tipo: o
* Codice cespiti.....: ooooooooooooooooooSSeiquenza ooo oooooooooooooooooooooo
* DataImpossibile eseguire variazione momenti di vendita cespiti in quant-: v
* Valore iniziale cespiti: ooooooooooooooooooooooPresenza vendite provvisorie: S
* Valore attuale cespiti su saldi an-uali: ooooooooooooooo, saranno -
*      Ul timo calcolo annuale eseguito in-definitivo eseguito per l'anno: oooo
*      2° -i
* ValoUl tima stampa giornale fiscale definitiva eseguita per l'anno...: ooooi al
* Plusvalenza.....- oooooooooooooooooo
* TipoUl tima archiviazione ammortamenti -n storico eseguita per l'anno.: oooo
* Percentuale su valore iniziale...- bbbbbbbb---- Val.relattivo attuale
* oppure valore relativo iniziale...- bbbbbbbbbbbbbbb  oooooooooooooooooo
*      eseguire le chiusure di fine esercizio mancanti prima di riproporre
* Cod.la variazione dei movimenti di ven-ita. oooooooooooooooooooooooooooooo
*
* Descrizi one supplementare vendita - alienazione: bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb
*
* EvenPremere INVIO per chiudere il lavoro ed annullar- richi esta. oooooooooooooo
*      -
* F3 Uscita 1 inF12 Video precedente el taF16 Annull o registrazi one
* Ri chiesto annull o regist.vendita, -ipremere F16 per conferma annull o. i.
*
*
*****
```

GESTIONE VENDITA/ALIENAZIONE CESPITI

Attenzione !!!

Non è possibile inserire movimenti di vendita cespiti se gli anni di :

- Ultimo calcolo annuale definitivo
 - Ultima stampa giornale fiscale definitiva
 - Ultima archiviazione ammortamenti in storico
- non sono allineati fra loro.

Codice società

Immettere il codice della società del cespite venduto o alienato.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite venduto o alienato

Data di vendita

Immettere la data di vendita del cespite

Valore vendita o alienazione

E' il valore incassato per la vendita o alienazione e quindi può essere zero.

Tipo vendita

P-parziale
T-totale

Percentuale su valore iniziale o valore relativo iniziale

Da imputare se la vendita è di tipo parziale; uno dei due deve essere omesso e verrà calcolato automaticamente.

Codice causale

E' il codice presente in tabella per specificare il tipo di vendita o alienazione.

Descrizione supplementare

Descrizione libera a cura dell'utente.

Eventuale cliente di vendita

Codice del cliente sull'anagrafico.

PANNELLO \$HOT12V - FMT2

```
*****
*
*
* $HOT12-FMT9      Immmi ssi one movi m. vendi ta da prima-ota oooooooooooooooooo
* oooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooooooooooo oooooooooooooooooooooo
* Codi ce soci eta/fi lli al e.: oooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooooo
* Codi ce raggruppamento.: oooooAttenzi one !!!!!!! oooooooooooooo Tipo: o
* Codi ce cespi te.....: oooooooooooooooooSSequeza ooo oooooooooooooooooooooo
* DataImpossi bile esegui re vari azi one mo-imenti di vendi ta cespi ti in quant-: v
* Val ore ini zia le cespi te: oooooooooooooooooooooooooPresenza vendi te provvi sori e: S
* Val ore attua le cespi te su sal di an-u ali : oooooooooooooooooo
* Ulti mo cal co lo annua le esegui to in-defi ni ti vo esegui to per l''anno: oooo
* vi sua lizza ti tut ti i cespi ti con p-ssi bi li ta di scel ta uni voca. -
* Val oUl ti ma stam pa gi orna le fi sca le def-ni ti va esegui ta per l''anno...: oooo
* Pl usval enza.....- oooooooooooooooooo
* Tip oUl ti ma archi via zi one ammortamenti -n stori co esegui ta per l''anno.: oooo
* Per cen tu ale su val ore ini zia le...- bbbbbbbbb Val .rel ati vo attua le
* oppu re val ore rel ati vo ini zia le...- bbbbbbbbbbbbbbb oooooooooooooooooo
* esegui re le chi usure di fi ne eserc-zio mancan ti pri ma di ri pro porre
* Cod. la vari azi one dei movi menti di ven-ita. oooooooooooooooooooooooooooooo
*
* Descr i zi one suppl emen tare vendi ta - al i ena zi one: bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb
*
* EvenPremere INVIO per chi ude re il lavo ro ed annul lar- ri chi esta. oooooooooooooo
* -
* F3 Usci ta 1 inF12 Vi deo prece den te el taF16 Annul lo regi strazi one
* Ri chi esto annul lo regi st. vendi ta, -i preme re F16 per confer ma annul lo. i.
*
*
*****
```

IMMISSIONE MOVIMENTI DI VENDITA DA PRIMATA

Attenzione !!!

Non è possibile inserire movimenti di vendita cespite se gli anni di :

- Ultimo calcolo annuale definitivo
 - Ultima stampa giornale fiscale definitiva
 - Ultima archiviazione ammortamenti in storico
- non sono allineati fra loro.

Codice società

Immettere il codice della società del cespite venduto o alienato.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite venduto o alienato

Data di vendita

Immettere la data di vendita del cespite

Valore vendita o alienazione

E' il valore incassato per la vendita o alienazione e quindi può essere zero.

Tipo vendita

P-parziale
T-totale

Percentuale su valore iniziale o valore relativo iniziale

Da imputare se la vendita è di tipo parziale; uno dei due deve essere omesso e verrà calcolato automaticamente.

Codice causale

E' il codice presente in tabella per specificare il tipo di vendita o alienazione.

Descrizione supplementare

Descrizione libera a cura dell'utente.

Eventuale cliente di vendita

Codice del cliente sull'anagrafico.

0.1 SHOT14 GESTIONE ARCHIVIO STORICO AMMORTAMENTI

Questo programma consente la gestione dell'archivio storico degli ammortamenti relativi a tutti i cespiti la cui gestione è iniziata in esercizi precedenti.

L'utilizzo di questo programma si rende necessario qualora si vogliano inserire nella gestione anche i dati storici riferiti agli esercizi antecedenti a quello da cui si intende iniziare la gestione automatica.

I dati richiesti per ogni esercizio possono essere in gran parte assunti automaticamente dalle registrazioni precedenti e dall'anagrafico cespiti.

Va precisato che, dall'esercizio in cui si inizia la gestione ammortamenti con la procedura in oggetto, lo storico viene creato automaticamente dalla procedura stessa.

Prima di utilizzare questo programma è necessario avere caricato l'anagrafico cespiti.

Il programma prevede anche la possibilità di rettificare le registrazioni generate sia manualmente che automaticamente.

Qualora si intenda eseguire il carico delle informazioni storiche per ogni cespite si dovrà aver cura di iniziare dal primo anno di ammortamento eseguito per lo stesso.

Per la descrizione del contenuto dei campi fare riferimento alla gestione dell'archivio cespiti.

GESTIONE STORICO AMMORTAMENTI CESPITI

Codice società

Immettere il codice della società del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite.

0.1

\$HOT16 SIMULAZIONE AMMORTAMENTO

Questo programma permette di simulare il piano di ammortamento di un certo capitale tramite la digitazione della quota da ammortizzare o in alternativa, del numero mesi sui quali suddividere il calcolo o della percentuale di ammortamento da utilizzare.

PANNELLO \$HOT16V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT16-FMT3          Simulazione calcolo ammortamento   00000000000000000000 *
* 00000000000000000000          EURO                    00000000000000000000 *
*
* Immettere valore iniziale sul qual - effettuare ammortamento: 0000000000000000 *
*
* Immettere numeri mesi per i quali -protrarre ammortamento...: 000 *
* oppure, *
* Immettere percentuale di calcolo a-mortamento.....: 00000 0 *
* *
* - - *
*
* Informazioni risultanti per precen-uale ammortamento immessa. *
* *
* Numeri mesi per i quali protrarre -mmortamento: 00000 *
*
* Quota media risultante di ammortam-nto mensile: 0000000000000000 *
* Quota residua ultimo mese di ammor-amento....: 0000000000000000 *
* Quota media risultante di ammortam-nto annuale: 0000000000000000 *
* Quota media risultante di ammortam-nto annuale: 0000000000000000 *
* Quota residua ultimo anno di ammor-amento....: 0000000000000000 *
*
* F3=Uscita *
*
*
*****
```

SIMULAZIONE AMMORTAMENTO

Valore iniziale

Immettere il valore iniziale sul quale simulare l'ammortamento.

Numero di mesi per i quali prostrarre l'ammortamento o in alternativa la percentuale di calcolo ammortamento. Quello dei due valori che non sarà immesso verrà calcolato dal programma.

Questo programma permette la registrazione nel file \$HFUBI dei movimenti di trasferimento dei singoli cespiti.

Non è indispensabile in fase di caricamento movimenti per uno stesso cespite, rispettare una sequenza cronologica di data trasferimento.

Solo l'ultimo trasferimento comporterà l'aggiornamento della scheda del cespite.

In caso di annullamento dell'ultima registrazione il programma provvederà a modificare la scheda del cespite con il codice ubicazione relativo alla registrazione precedente, qualora non vi sia registrazione precedente il codice ubicazione verrà posto in bianco.

Il programma prevede anche la stampa dei movimenti

- per singolo movimento
- per singolo cespite
- per società e/o raggruppamento e/o data trasferimento e/o codice ubicazione.

Nella stampa verrà evidenziata l'eventuale data di fine validità trasferimento scaduta, tramite la ribattitura della stessa.

Definizione campi di immissione

Data del trasferimento

E' la data dalla quale il cespite cambia ubicazione o centro di competenza.

Codice ubicazione

E' il codice da tabella che specifica la nuova ubicazione

Note relative a trasferimento

Note a disposizione dell'utente per memorizzare informazioni aggiuntive, ad esempio commenti, riferimento a documenti, ect

Data fine validità nuova ubicazione

Informazione facoltativa, se immessa durante la stampa dei movimenti verranno evidenziate tramite ribattitura le eventuali date scadute.

PANNELLO \$HOT18V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT18-FMT8      Ge Gestione archivio trasferimenti c-spi ti 0000000000000000 *
* 00000000000000000000 0000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Codice società/filiale: 0000 00000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Codice raggruppamento.: 0000 00000000000000000000000000000000000000000000000 *
* Tipo: o
* Codice cespiti.....: 00000000 000000 Sequenza: 000 0000000000000000000000000000 *
* Data del trasferimento: 00000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
*                               -                               -
* i   oo oo oo 000000 000 00000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
*                               -                               -
* Codice ubicazione.....: bbbb 00000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* possibilità di scelta, nell' 00000000000000000000000000000000000000000000000000000 *
* ubicazione immessi.      00000      000000000000000000000000000000000000000000000000 *
*
* Immettendo il codice cespiti saran-o invece visualizzate tutte le reg-strazioni *
* Note relative a trsf.: bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb *
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb *
*
*
* Data fine validità
* nuova ubicazione.....: bbbbbbb (opzionale in formato gg/mm/aa)
*
*                               -                               -
* F3 Uscita 1 in F12 Preced. e per scelta F16 Annulla o gli strazioni(F16)
* Richiesto annulla trasferimento, r-premere conferma annulla o vari azio-i.
*
*
*****
```

GESTIONE TRASFERIMENTI DI UBICAZIONE

Codice società

Immettere il codice della società del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite.

Data del trasferimento

Immettere la data del trasferimento del cespite.

Codice ubicazione

Immettere il codice della nuova ubicazione.

Note relative a trasferimento

A disposizione dell'utente.

Data fine validità nuova ubicazione

Facoltativa, saranno evidenziata in stampa le date scadute.

0.1

\$HOT19 INTERROGAZIONE TRASFERIMENTI DI UBICAZIONE

Attraverso questa funzione è possibile interrogare a video od in stampa tutte le registrazioni dei movimenti di trasferimento di ubicazione, centro competenza ect dei cespi ti.

DI SPLAY TRASFERIMENTI DI UBICAZIONE

Codice società

Immettere il codice della società del cespite.

Codice raggruppamento

Immettere il codice del raggruppamento di appartenenza del cespite

Codice cespite

Immettere il codice del cespite.

Esercizio di registrazione

Immettere l'anno in cui è stato trasferito il cespite.

PANNELLO \$HOT21V - FORM01

```
*****  
*  
*  
* $HOT21-FORM01          Descrizi one aggi unti va cesp ite          00000000000000000000  
* 00000000000000000000          0000000000000000000000          00000000000000000000  
*  
* CODICE 0000000000 SEQ. 000 0000000000000000000000000000  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
* bbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbbb  
*  
* F6 Conferma F12 Preced.  
*  
*  
*****
```


PANNELLO \$HOT27V - F01

```
*****
*
*
* $HOT27-F01      * Gestione aree dati di installazi -ne *      Global Business
*   SAM Rel. 5.00                                GLOBAL BUSINESS SRL
*
* Società di default per cespi ti da -.N.....:   bbbb
*
* Doppia gestione cespi ti fi scali/ci -ilisti ca....:   b (/S)
* Contab. amm. ti annuale fi scali/ci v-listi ca.....:   b (F/C)
* Contab. amm. ti mensile fi scali/ci v-listi ca.....:   b (F/C)
*
* Valore residuo minimo ammortizzabi -e in euro...:   bbbbbbbbbbbbbbb
*
* Gestione trasferimento ammortament- cespi ti
* in contabili tà analiti ca.....-.....:   b (/S)
*
* In sede di stampa giornale fi scali-cespi ti si
* desidera la totalizzazione del val -re di ri -
* valutazione stori co (e non residuo- in modo
* che il valore di totale sia congru-nte con i
* valori esposti in dettaglio.....-.....:   b (/S)
*
* Stampa giornale cespi ti con separa-ori mi glia ia:   b (/S)
*
* F3 Usci ta      F5 Ri pri st.
*
*
*****
```

GESTIONE AREE DATI DI INSTALLAZIONE CESPITI

Cod società di default per cespiti da p.nota .
Immettere il codice della società di cui si intende eseguire la gestione fiscale dei cespiti .

Valore minimo da ammortizzabile in euro.
Immettere valore minimo da ammortizzabile in euro.

Gestione trasferimento ammortamento cespiti in cont. analitica.
Valori ammessi blank/S.
Se immesso 'S' in immissione anagrafico cespiti vengono richiesti obbligatori i due campi: Centro di costo e data ammortamento mensile .

PANNELLO \$HOT28V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT28-FMT1          Determinazione società          00000000000000000000
* 000000000000000000 di riferimento operazioni 000000000000000000
*                    -                                -
*
*
*
* Immettere codice società di riferimento per le eventuali operazioni seguenti
*
*
*          Codice società: bbbb 00000000000000000000000000000000
*
*
*
*                    -                                -
*
* F3 Uscita
* Ripremere ENTR per confermare codice e società prescelto.
*
*****
```

SCELTA SOCIETA' DI LAVORO

Cod società

Immettere il codice della società di cui si intende eseguire la contabilizzazione.

0.1

\$HOT31 GESTIONE TABELLA CODICI SOCIETÀ

Codice

E' il codice univoco della società gestita

Ragione sociale

E' il nome dell'azienda, questa descrizione viene utilizzata nell'intestazione dei vari tabulati previsti. Campo obbligatorio.

Indirizzo

E' l'indirizzo dell'azienda, facoltativo.

CAP

Codice avviamento postale, facoltativo

Località

Località dell'azienda, facoltativo

GESTIONE TABELLA SOCIETA' FILIALI

Codice

Immettere il codice univoco della società gestita

Ragione sociale

Immettere il nome dell'azienda, sarà poi utilizzata nell'intestazione di tutti i tabulati. E' obbligatorio.

Indirizzo

Indirizzo dell'azienda

CAP

Codice di avviamento postale

Località

Località dell'azienda.

Per annullare un elemento immettere 4 nel campo opzione.

Per variare gli elementi già esistenti riscrivere sopra ed inviare.

0.1

\$HOT32 GESTIONE TABELLA CAUSALI DI VENDITA

Codice

E' il codice univoco della causale di vendita o alienazione dei cespiti, utilizzata nei programmi di gestione vendite.

Descrizione

E' la descrizione della causale di vendita o alienazione, obbligatoria

GESTIONE TABELLA CAUSALI DI VENDITA/ALIENAZIONE

Codice

Immettere il codice univoco della causale di vendita o alienazione dei cespiti utilizzato dai programmi di gestione vendite.

Descrizione

Immettere la descrizione della causale di vendita o alienazione.
Obbligatoria.

Codice

E' il codice univoco di riferimento della aliquota di ammortamento da utilizzare, viene utilizzato nel completamento dell'anagrafico raggruppamenti.

Descrizione

Descrizione della categoria di beni per i quali sono specificate le aliquote, obbligatorio.

Ammortamento ordinario

La % ordinaria di ammortamento per la categoria suddetta
Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%

Ammortamento anticipato

La % di ammortamento anticipato da sommarsi alla % ordinaria
Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%

Ammortamento accelerato

La % di ammortamento accelerato, da specificarsi se utilizzato.

Ammortamento industriale

La % di ammortamento da utilizzarsi per il calcolo delle quote mensili, se specificato in tabella di personalizzazione che ammortamento mensile di verso da annuale.

Ammortamento extra 1

% a disposizione

Ammortamento extra 2

% a disposizione

GESTIONE TABELLA PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO

Codice

Immettere il codice univoco di riferimento della aliquota di ammortamento da utilizzare. Viene utilizzato nel completamento dell'anagrafico dei raggruppamenti.

Descrizione

Immettere la descrizione della categoria dei beni per i quali sono specificate le aliquote. Obbligatorio.

Ammortamento ordinario

Immettere la percentuale ordinaria per la categoria. Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%.

Ammortamento anticipato

Immettere la percentuale di ammortamento anticipato da sommarsi alla percentuale ordinaria. Per il 1° anno di ammortamento verrà utilizzata al 50%.

Ammortamento accelerato

Immettere la percentuale di ammortamento accelerato, da specificarsi se utilizzata.

Ammortamento industriale

Immettere la percentuale di ammortamento da utilizzarsi per il calcolo delle quote mensili.

Ammortamento ridotto

Immettere la percentuale di ammortamento ridotta, la stessa durante la fase di calcolo verrà confrontata con la percentuale ordinaria e qualora fosse inferiore al 50% di quest'ultima, la parte mancante al 50% verrà utilizzata per incrementare il valore progressivo delle quote perse (non più spendibili).

Ammortamento a disposizione

Percentuale a disposizione.

0.1

\$HOT34 GESTIONE TABELLA IVA

Codi ce

Codi ce uni voco del l' assoggettamento ad IVA speci fi cata

Descr i zi one

Descr i zi one dal l' assoggettamento, obbli gatori o

Al i quota

Val ore i n % del l' assoggettamento

GESTIONE TABELLA ALIQUOTE IVA

Codice

Immettere il codice univoco dell'assoggettamento ad IVA specificata.

Descrizione

Immettere la descrizione dell'assoggettamento. Obbligatoria.

Aliquota

Valore in percentuale dell'assoggettamento.

0.1

\$HOT35 GESTIONE TABELLA PERCENT. DI RIVALUT.

Codi ce

Codi ce uni voco del la ri val utazi one speci fi cata

Descr i zi one

Descr i zi one del la ri val utazi one, obbl i gatori a

Ri val utazi one

Val ore i n % del la ri val utazi one

GESTIONE TABELLA PERCENTUALI DI RIVALUTAZIONE

Codice

Immettere il codice univoco della rivalutazione specificata.

Descrizione

Immettere la descrizione dell'assoggettamento. Obbligatoria.

Rivalutazione

Valore in percentuale della rivalutazione.

Mese di inizio esercizio

E' il mese solare nel quale ha inizio l'esercizio dell'azienda.

Anno ultimo calcolo ammortamento annuale definitivo

E' l'ultimo esercizio chiuso dall'azienda

Anno ultima stampa giornale fiscale definitiva

E' l'ultimo esercizio stampato su moduli bollati

Anno ultima archiviazione in storico

E' l'ultimo esercizio chiuso in cui dati sono stati travasati nell'archivio storico

Anno ultima stampa calcoli annuali definitiva

E' l'esercizio di stampa definitiva delle quote calcolate viene utilizzato per poter avere una sola copia di stampa identificata con la dicitura "definitiva".

Anno/Periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo

E' l'ultimo periodo nell'esercizio calcolato in modo definitivo.

Anno/periodo ultima stampa calcolo ammortamento mensile definitivo

E' l'ultimo periodo per il quale è stata effettuata la stampa delle quote calcolate.

Viene utilizzato per poter avere una sola copia di stampa identificata con la dicitura "definitiva".

Codice calcolo ammortamento mensile da utilizzare

Identifica quale aliquota deve essere utilizzata per l'ammortamento mensile, se specificato "99" verrà utilizzata la stessa dell'ammortamento annuale identificata sull'anagrafico cepti.

NOTE

Qualora non si desiderasse utilizzare l'ammortamento mensile è sufficiente indicare nel campo "anno/periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo" un qualunque anno ed un periodo uguale a "12".

Tutte le date sui indicate vengono automaticamente aggiornate dalle procedure.

PANNELLO \$HOT36V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT36-FMT1      Tabella valori di riferimento chi u-ure      00000000000000000000
* 00000000000000000000      00000000000000000000000000000000      00000000000000000000
*
* Mese di inizio esercizio ..... - ..... - bb
* Numero mesi nell' ..... - bb
* Anno fine ultimo calcolo ammortamento annuale definitivo ..... - bbbb
* Anno fine ultima stampa giornale f-scale definitiva ..... - bbbb
* Anno fine ultima archiviazione cesiti in storico definitiva ..... - bbbb
* Anno fine ultima stampa calcolo ammortamento annuali definitiva ..... - bbbb
*
* Anno fine/periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo .... - bbbbbb
* Anno fine/periodo ultima stampa calcolo ammortam. mensile definitivo .- bbbbbb
*
* Cod. calcolo ammort. mensile da usare: bb 99 % speci f. su anagr. cespi ti
*                                     00 % ordi nari a
*                                     01 % anti ci pata
*                                     02 % accel erata
*                                     03 % i ndustri ale
*                                     04 % ri dotta
*                                     05 % di sponi b.
*
* Stato M: b      A: b
*
* F3 Usci ta      F12 Preced.
*
*****
```

GESTIONE TABELLA VALORI DI RIFERIMENTO PER CHIUSURA

Mese di esercizio

Immettere il mese solare nel quale ha inizio l'esercizio dell'azienda

Numero mesi nell'esercizio per il prossimo calcolo

Immettere il numero di mesi che compongono l'esercizio utilizzato per il prossimo calcolo degli ammortamenti. Al momento questa informazione viene utilizzata dalla funzione di calcolo degli ammortamenti per i soli cespiti definiti a rate costanti ed il cui criterio di calcolo è su base giornaliera -in trecentosessantacinquesimi-.

Anno fine ultimo calcolo ammortamento annuale definitivo.

E' l'ultimo esercizio chiuso dall'azienda.

Anno fine ultima stampa giornale fiscale definitivo.

E' l'ultimo esercizio stampato su moduli bollati.

Anno fine ultima archiviazione in storico.

E' l'ultimo esercizio chiuso i cui dati sono stati travasati nell'archivio storico

Anno fine ultima stampa calcoli annuali definitiva.

E' l'esercizio di stampa definitiva delle quote calcolate. Viene utilizzato per poter avere una sola copia di stampa con la dicitura "definitiva".

Anno/periodo ultimo calcolo ammortamento mensile definitivo.

E' l'ultimo periodo nell'esercizio calcolato in modo definitivo.

Anno/periodo ultima stampa calcolo ammortamento mensile definitivo.

E' l'ultimo periodo per il quale è stata effettuata la stampa delle quote calcolate.

Codice calcolo ammortamento mensile da utilizzare.

Identifica quale aliquota deve essere utilizzata per l'ammortamento mensile, se specificato "99" verrà utilizzata la stessa dell'ammortamento annuale identificata sull'anagrafico cespiti.

Stato

Indica se la fase di calcolo degli ammortamenti è terminata in modo anomalo: M per il calcolo mensile, A per il calcolo annuale.

0.1 \$HOT37 GESTIONE TABELLA UBICAZIONE

Codice
Codice univoco dell'ubicazione o reparto o centro di competenza
del cespite.

Nome ubicazione
Descrizione del codice suddetto, obbligatoria

Indirizzo
Indirizzo dell'ubicazione, facoltativo

CAP
Codice di avviamento postale, facoltativo

Località
Località dell'ubicazione, facoltativo

GESTIONE TABELLA UBICAZIONI FISICHE DEI CESPITI

Codice

Immettere il codice univoco dell'ubicazione o reparto o centro di competenza del cespite

Nome ubicazione

Descrizione del codice suddetto. E' Obbligatoria.

Indirizzo

Indirizzo dell'ubicazione.

CAP

Codice di avviamento postale

Località

Località dell'ubicazione.

0.1

\$HOT38 GESTIONE TABELLA RIVALUTAZIONE

Anno

Anno nel quale è stata applicata una rivalutazione fiscale

Descrizione

Descrizione della rivalutazione fiscale

Rivalutazione fondo

Se con tale rivalutazione è stato effettuato anche il calcolo della rivalutazione del fondo già acquisito.

NOTE

La compilazione di tale tabella comporta, durante la fase di immissione cespiti, l'imputazione della rivalutazione fiscale applicata, anno per anno, oltre al progressivo totale. Consente, se specificata, di ottenere in fase di chiusura esercizio le quote di rivalutazione dei cespiti venduti, suddivisi per raggruppamento ed anno, necessarie per la modifica delle voci di bilancio relative.

GESTIONE TABELLA ANNI DI RIVALUTAZIONE

Anno

Anno nel quale è stata applicata una rivalutazione fiscale

Descrizione

Descrizione della rivalutazione fiscale

Rivalutazione fondo

Se con tale rivalutazione è stato effettuato il calcolo della rivalutazione del fondo già acquistato

0.1

\$HOT39 GESTIONE TABELLA RIFERIMENTI PER CONTAB.

Codice società

Il codice della società per la quale si stanno specificando i valori successivi, deve esistere nella tabella "1".

Ultima contabilizzazione fiscale

Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote in contabilità generale.

Causale contabile

Causale utilizzata nelle scritture contabili generate.

Ultima contabilizzazione industriale

Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote in contabilità industriale (riferimento SYS-CIN)

Causale contabile

Causale utilizzata nelle scritture contabili generate

Periodo di stampa ultima situazione

Periodo/esercizio di stampa dell'ultima situazione inerente la contabilizzazione in generale.

GESTIONE TABELLA DATI DI RIFERIMENTO PER CONTABILIZZAZIONE

Codice società

Immettere il codice della società per la quale si stanno specificando i valori successivi, deve esistere nella prima tabella.

Ultima contabilizzazione fiscale

Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote di contabilità generale.

Causale contabile

Causale utilizzata nelle scritture contabili generate.

Ultima contabilizzazione industriale

Periodo/esercizio dell'ultima contabilizzazione delle quote di contabilità industriale.

Causale contabile

Causale utilizzata nelle scritture contabili generate.

Periodo di stampa ultima situazione

Periodo/esercizio di stampa dell'ultima situazione inerente la contabilizzazione in generale.

0.1

\$HOT40 GESTIONE TABELLA PERSONALIZZAZIONI

Vendita nell'anno

Descrive il tipo di calcolo da effettuarsi per i cespiti venduti nell'esercizio in fase di calcolo.

Tipo quote mensili in anno acquisizione

Descrive, per i cespiti acquisiti durante l'esercizio in fase di calcolo e da ammortizzarsi comunque per l'intero esercizio, il tipo di calcolo delle singole quote mensili.

GESTIONE TABELLA PERSONALIZZAZIONE

Vendita nell'anno

Descrive il tipo di calcolo da effettuarsi per i cespiti venduti nell'esercizio in fase di calcolo.

Tipo quote mensili in anno acquisizione

Descrive, per i cespiti acquisiti durante l'esercizio in fase di calcolo e da ammortizzarsi comunque per l'intero esercizio, il tipo di calcolo delle singole quote mensili.

0.1

\$HOT41 GESTIONE TABELLA PERSONALIZZAZIONI

Vendita nell'anno

Descrive il tipo di calcolo da effettuarsi per i cespiti venduti nell'esercizio in fase di calcolo.

Tipo quote mensili in anno acquisizione

Descrive, per i cespiti acquisiti durante l'esercizio in fase di calcolo e da ammortizzarsi comunque per l'intero esercizio, il tipo di calcolo delle singole quote mensili.

PANNELLO \$HOT41V - FMT1

```
*****
*
*
* $HOT41-FMT1      o   Gestione tabella personalizzazione      00000000000000000000 *
* 00000000000000000000      000000000000000000000000      00000000000000000000 *
*
*
*
*
*
*
* Vendita nell'anno ....: b 1=Ammortamento per tutto l'anno. *
*                          2=Ammortamento fino al mese antece-ente la vendita. *
*                          3=Ammortamento non eseguito. *
*
*
* Tipo quote mensili in *
* anno acquisizione per : b 1=In dodicesimi (1° mese sommatoria-mesi precedenti) *
* beni materiali.         2=In frazioni in base al periodo d- possesso *
*                          (sempre per Rate costanti) *
*
*
*
*
*
*
* F3 Uscita      F12 Preced. *
*
*
*****
```

GESTIONE TABELLA PERSONALIZZAZIONE

Vendita nell'anno

Descrive il tipo di calcolo da effettuarsi per i cespiti venduti nell'esercizio in fase di calcolo.

Tipo quote mensili in anno acquisizione

Descrive, per i cespiti acquisiti durante l'esercizio in fase di calcolo e da ammortizzarsi comunque per l'intero esercizio, il tipo di calcolo delle singole quote mensili.

\$COT60 Gestione tabella ubicazione

Codice

Codice univoco dell'ubicazione o reparto o centro di competenza del cespite.

Nome ubicazione

Descrizione del codice suddetto, obbligatoria

Indirizzo

Indirizzo dell'ubicazione, facoltativo

CAP

Codice di avviamento postale, facoltativo

Località

Località dell'ubicazione, facoltativo

GESTIONE TABELLA UBICAZIONI FISICHE DEI CESPITI

Codice

Immettere il codice univoco dell'ubicazione o reparto o centro di competenza del cespite

Nome ubicazione

Descrizione del codice suddetto. E' Obbligatoria.

Indirizzo

Indirizzo dell'ubicazione.

CAP

Codice di avviamento postale

Località

Località dell'ubicazione.

GESTIONE TABELLA INDICE GENERALE TABELLE

Opzione

Immettere 4 per annullare la tabella. Attenzione: è impossibile annullare la tabella 999

Tabella

Codice univoco della tabella.

Descrizione

Descrizione della tabella.

Programma

E' il programma che gestisce la tabella.