Cespiti ammortizzabili

Il modulo si integra alle procedure Contabili di eQuilibra per l'inserimento automatico dei cespiti ammortizzabili da Registrazione in Prima Nota ed elabora il calcolo delle quote di ammortamento.

Predisposizione archivi

Per una corretta visualizzazione dei valori in Lire esistenti prima dell'entrata in vigore dell'Euro, occorre verificare l'impostazione di alcuni parametri in:

Contabilità - Gestione del Sistema - Configurazione Programma (V 7-6)

I valori in corrispondenza delle "picture lire pre euro" devono essere impostate come segue:

Picture lire pre Euro999999Picture lire allungata pre Euro999999Picture lire per i totali pre Euro9999999

Ragione Sociale Utenti (C 1-1-9)

Per una corretta gestione dei **cespiti venduti** è importante impostare il **criterio di ammortamento dei cespiti**; il calcolo viene effettuato su base giornaliera oppure mensile.

Gruppo Cespiti (C 8-3-2)

L'archivio contiene i gruppi relativi ai cespiti ovvero quelli che fanno riferimento alla relativa tabella ministeriale (Terreni, Fabbricati, Arredamento, etc).

Per ogni Gruppo Cespite vengono richieste le contropartite del piano dei conti per la contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinarie e anticipate. Ad esempio per il gruppo Fabbricati occorrerà indicare le seguenti contropartite:

Quota Ord.: AMMORTAMENTO FABBRICATI (conto economico di costo) Fondo Ord.: FONDO AMM.FABBRICATI (conto patirmoniale passivo) Quota Ant.: AMMORT.ANTICIPATO FABBRICATI (conto economico di costo) Fondo Ant.: FONDO AMM.ANT.FABBRICATI (conto patirmoniale passivo)

Il programma calcola anche la quota di ammortamento del cespite venduto durante l'anno, rilevando la plusvalenza o la minusvalenza del cespite, occorre definire la contropartita del cespite Immobilizzazione Materiale/Immateriale e del conto economico plusvalenza come ricavo, minuvalenza come costo.

Occorre inoltre indicare le PERCENTUALI DI AMMORTAMENTO. Vengono richieste:

Fisc.: % ammortamento Fiscale prevista dalla tabella ministeriale
Civi.:% amm. Civilistica (definita per la stesura del bilancio civilistico)
Anticip.:% amm. Anticipato (prevista solo da normative fiscali)
Min: per gestire % ammortamento al di sotto della % ministeriale (es. Ammortamento dimezzato)

Max: per gestire % ammortamento al di sopra della % ministeriale (es. Ammortamento accelerato).



E' possibile indicare sulla scheda cespite di non eseguire il **calcolo ammortamento (C 8-3-3)**. Lasciare le percentuali di ammortamento a **zero** e impostare il campo "**forza a 0 (S/N=da gruppo)**" con "**S**".

Se il campo viene impostato a "**N**" e le percentuali di ammortamento a zero, l'ammortamento del cespite sarà eseguito prendendo la **% dal gruppo**.

fisc.	0.00	civil.	0.00	anticip.	0.00	min∫	0.00	max	0.00
Con %=0) l'amm	ortament	o non v	verrà calcol	ato, fo	orza O	(S/N=d	a grup	opo) N

L'utente ha la possibilità di definire su ogni scheda cespite, di saltare l'ammortamento solo su uno o più anni.

Causali interventi Cespiti (C 8.3.1)

L'archivio contiene le principali causali con le quali operare interventi di variazione sui singoli cespiti.

Ogni causale puo' effettuare le seguenti operazioni:

- 1. Sul Valore ammortizzabile: aumentare (+), diminuire (-), o nulla (N).
- 2. **Sul F.do Amm.to Totale:** aumentare (+), diminuire (-), o nulla (N). Nel caso si sia scelto di aumentare o diminuire è possibile sciegliere se:
 - (V) variare dello stesso importo definito per la variazione del Valore ammortizzabile;
 - (P) variare nella stessa misura in cui la variazione incide sul Valore ammortizzabile.

Conti per Cespiti (C 8.3.8)

Affinchè da Gestione Prima Nota sia possibile l'aggancio automatico al caricamento della scheda cespite occorre che siano specificate le contropartite legate agli acquisti di cespiti.

Eseguire il programma Conti per Cespiti (8.3.7) e inserire le contropartite come da piano dei conti.

Scheda Cespiti

Il caricamento della scheda cespite può essere eseguita da :

- Registrazione in Prima Nota (C 2-1)
- Gestione Cespiti (C 8-3-3)

Registrazione in Prima Nota (C 2-1)

In fase di registrazione contabile di una fattura di acquisto, se il sottoconto è stato inserito nella tabella **Conti per Cespiti (C 8-3-8)**, il programma in automatico attiva la sezione Cespiti riportando in automatico il costo storico, l'utente dovrà completare l'inserimento della scheda impostando un **Gruppo** già presente oppure caricandone uno nuovo. Per inserire il nuovo Gruppo è sufficiente attivare la tabella e inserire il nuovo codice (vedi <u>Gruppo cespiti</u>).

Descrizione		Conte	0	1	mporto	Segno	Descrizione Conto	Num. doc.	del	Ratei/ Risconti	Saldo conto	*
RICEVUTA FAT	rura.		21 21 11	02000190 03000002 09000001	12200.00 2200.00 10000.00	A D D	FORNITORE DI PROVA IVA C/ACQUISTI ATTREZZATURA	45 45 45	24-07-20 24-07-20 24-07-20	No No No	0.00 666093.38 0.00	
Scadenz	e		Controllo di g	estione		Ritenut	e d'acconto	Tesoreria	r	Ratei/risconti		Cespiti
• 💞 🛛 🖆	Et	Sbilanc	io Cespiti		10000.00	Descrizio	ne					
Gruppo Codice	Nuovo	Conto	Importo reg.		*	Valore	0.00	Dt. inizio amr	m. fis. 24-07	7-20 📫 civ. 24	-07-20	
	Si	109000001	10000.00			% Utilizzo	100.00 % Amm.	dimezz. 1°anı	no <mark>s</mark>	Immateriale 🗌 Us	ato	
						% Ammo Fisc.	0.00 Civil. 0.00	nticip. 0.	00 Min	0.00 Max 0	.00	



Dopo aver indicato il Gruppo è possibile digitare un nuovo **Codice** cespite nel campo dedicato, in automatico il costo storico sarà riportato nel campo **Valore.**

Terminare la scheda del cespite compilando:

- la descrizione del cespite,
- la data inizio ammortamento fiscale e civilistico,
- Ia % è dimezzata nel primo anno, valori ammessi:
 - **S= Si** %Amm.dimezzata 1°Anno (Fiscale e Civilistico)
 - **N= Non** dimezzare %Amm. 1°Anno (Fiscale e Civilistico)
 - F= dimezza la %Amm. 1°Anno (solo per il Fiscale)
 - C= dimezza la %Amm. 1°Anno (solo per il Civilistico)
- spuntare Immateriale, se è un cespite immateriale,
- spuntare Usato se è un cespite usato.

Le % di ammortamento (Fiscale,Civilistico,Anticipato,Minimo,Massimo), se il Gruppo è stato compilato correttamente saranno inserite in automatico.

Gestione Cespiti (C 8-3-3)

Il caricamento della scheda cespite viene eseguito solo dopo aver caricato il gruppo cespite di appartenenza in quanto il cespite è legato al proprio gruppo.

Dopo aver indicato un codice cespite di max 6 caratteri alfanumerici e una descrizione del bene il programma richiede:



% util: viene proposto 100% e indica la percentuale di utilizzo effettivo del bene. Indicando una % diversa da 100 il programma riduce il valore su cui verrà calcolato l'ammortamento. Es.: per un bene con costo storico di € 10.000 e uso aziendale 80% il calcolo ammortamento calcolerà la % sul valore di 8.000.

% amm. Dimezz. 1° anno: indica se per il primo anno di entrata in funzione del bene, la % di ammortamento deve essere dimezzata. Valori ammessi:

- S= Si %Amm.dimezzata 1°Anno (Fiscale e Civilistico)
- N= Non dimezzare %Amm. 1°Anno (Fiscale e Civilistico)
- F= dimezza la %Amm. 1°Anno (solo per il Fiscale)
- **C**= dimezza la %Amm. 1°Anno (solo per il **Civilistico**)

Immateriale S/N: l' indicazione è importante per distinguere il tipo di cespite.

Usato S/N: l' indicazione è importante per il calcolo delle quote anticipate.

Gest.Super/Iper: E' possibile associare al cespite due nuove percentuali per il calcolo del Super ammortamento (es. 140%) e Iper ammortamento (es. 170%).

Per maggiori dettagli sulla gestione **Super/Iper ammortamento** cliccare <u>qui</u>.

fisc.	10.00	civil.	10.00	anticip.	10.00	min	5.00	max	10.00
,		,	,	- ,			,		/

Il programma propone le % indicate nei gruppi cespiti per il calcolo rispettivamente dell'ammortamento fiscale, civilistico, anticipato, minimo e massimo.

Acquisto		Vendita
Forn.		clie.
fatt.	del	fatt. del
prot.	costo /	prezzo

Dati Acquisto

Nel prospetto sopraindicato vengono indicati, nella parte sinistra, i <u>dati di acquisto</u>: fornitore, numero e data fattura, numero protocollo.

Costo: è il costo originario al momento dell'acquisto e rimane tale per tutta la durata del cespite.

Se il cespite è acquistato in un anno in cui era in vigore la lira il costo va espresso in lire, sarà poi proposto il controvalore in Euro (cst).

Eventuali variazioni per effetto di incrementi/decrementi o rivalutazioni/svalutazioni influenzano il Totale Ammortizzabile.

Dati Vendita

Nella parte destra vengono indicati gli estremi del documento di vendita: cliente, data e numero fattura.

Prezzo: è il prezzo al momento della vendita e in base al valore residuo del bene viene calcolata la minusvalenza o la plusvalenza.

Plusv./minus. 0.000

In automatico il programma attiva una <u>videata</u> per impostare i dati della vendita, della contabilizzazione plus/minus valenza e la quota di ammortamento del cespite venduto durante l'anno.

Anni

ANNI: ult.agg. 0 fine gest. 0

Ult. Agg.: indica l'ultimo anno in cui è stato calcolato l'ammortamento (viene aggiornato in automatico dal Calcolo Ammortamento).

Fine gest.: è l'anno in cui il cespite viene venduto oppure finisce la sua vita per eliminazione o distruzione.

data inizio ammortamento fiscale 31-01-20 civilistico 31-01-20

Cespiti Ammortizzabili



Data inizio ammortamento Fiscale/Civilistico: indica il primo anno in cui il cespite sarà ammortizzato, il programma propone in automatico la data di acquisto è possibile modificarla se l'entrata in funzione del cespite non coincide con l'acquisto.

Se il primo anno d'ammortamento è un anno in cui era ancora in uso la lira saranno proposti i controvalori in Euro del costo (cst), del prezzo di vendita (prz) e dell'eventuale plusvalenza o minusvalenza (plus/minus).

			CONTRO	VALORI IN EURO
cst ,	 prz	0.00	plus/minu 「	0.00

Se è attivo il Controllo di Gestione sarà necessario indicare il centro di costo corrispondente (cst). E' possibile indicare anche la % di ammortamento finanziario, la durata e il numero di colpi.

Ctr. costo Perc.amm.finanz. Durata N.colpi	
--	--

A questo punto comparirà il riquadro a sinistra che contiene gli ANNI relativi al cespite.

Per un nuovo cespite acquistato nel 2024 il programma si presenta con l'esercizio 2024 inizializzato:

Q Gestione cespiti - 183							X					
CONTABILITA			Stampan	te selezion	ata: VIDEO							
Gruppo 03	700 MACCHII	NE UFFICIO	ELETTRICH	E ED ELETTRO	N.							
Cespite 20	0901 PERSON	AL COMPUTE	R		Matr:	Matricola						
Descr.aggiu	:	VARIAZIONI										
% util. 100	Cau Forn.	Documento	Data	Importo	Post.Amm	Ris.	C∕F					
Ges. Super/	·											
fisc. 20.0												
Con %=0 1'a							_					
Acquisto							_					
Forn. 0032							_					
2							_					
inu	Descr.	· .										
2024 zio	-		Fiscale		Civilistico							
	Costo or	iginario	5	000.00	5 00	0.00						
	Totale va:	riazioni		0.00	1	0.00						
	TOTALE am	mortizz.	5	000.00	5 00	5 000.00						
	Rag. soc.	: -										
	Descr.cau	.:										
<f10> salva <</f10>	<f2> note <</f2>	F3> estern	i <f4> in:</f4>	f. civilisti	ca <f5> inf</f5>	. fisc	ale					
<esc> annulla</esc>	<ins> Inser</ins>	. <canc></canc>	canc. <f1< td=""><td>1> svuota</td><td></td><td></td><td></td></f1<>	1> svuota								

Sono a disposizione per ogni esercizio le seguenti funzioni:

<F10> salva

Digitando F10 la scheda cespite viene salvata.

<F2> note

Digitando F2 si accede ad una maschera per inserimento note relative al cespite per quell'esercizio.



<F3> dati esterni

Digitando F3 si accede ad una maschera per inserimento delle<u>VARIAZIONI</u> avvenute nell'esercizio (incrementi, decrementi, rivalutazioni, svalutazioni, etc.).

<F4> informazioni

Digitando F4 si accede ad una maschera che visualizza le informazioni CIVILISTICHE.

<F5> informazioni civilistiche / informazioni fiscali

Digitando F5 si accede ad una maschera che visualizza le informazioni FISCALI, da queste ultime lo stesso tasto funzione riporta alle informazioni civilistiche.

N.B.: Quando si è posizionati su una delle tre maschere a disposizione (variazioni, civilistica e fiscale), muovendosi con le frecce sugli esercizi, si otterrà la visualizzazione della maschera relativamente all'esercizio su cui si è posizionati.

<ESC> Annulla

<INS> Inserisce un nuovo esercizio cespiti



in questo caso viene evidenziata una N= Nuovo e occorre digitare l'anno di cui caricare i dati.



<CANC> Cancella i dati di un esercizio

in questo caso viene evidenziata un C=Cancella. Se si procede con la cancellazione il programma segnala un messaggio di avviso.

<F11> svuota

La funzione cancella completamente tutti gli esercizi caricati sul cespite.

Variazione Cespiti (C 8.3.1)

La maschera delle variazioni cespiti consente di effettuare incrementi o decrementi del costo storico e/o del fondo ammortamento.

E' necessario utilizzare le causali interventi cespiti appropriate.

Vengono fornite le principali causali:

CODICE	DESCRIZIONE	VAL.AMM.BIL E	FONDO AMM.TOT.	TIPO VAR.FONDI
RIV	+Rivalutazione valore	+	nulla	nulla
SVAL	-Svalutazione valore	-	nulla	nulla
ELIM	-Eliminazione	-	nulla	Р
DIST	-Distruzione	-	nulla	Р
INTP	+Interessi passivi	+	nulla	nulla
ONER	+Oneri diversi	+	nulla	nulla
IVAI	+Iva indetraibile	+	nulla	nulla
PLUS	-Plusvalenze reinvestite	-	nulla	nulla
RIPM	+Riparazione/Manutenz.	+	nulla	nulla
CSTP	+Costo originario parziale	+	nulla	nulla



Ogni causale, a parte un codice ed una descrizione, definisce il tipo di intervento sul cespite.

Su valore ammortizzabile (+/-/N): indicando + oppure - viene aumentato oppure diminuito il valore ammortizzabile pari all'importo inserito nella colonna "importo". Indicando N non viene eseguito alcun intervento.

Su fondo amm.to Totale (+/-/N): indicando + oppure - viene aumentato oppure diminuito il Fondo Ammortamento Totale nella misura definita al successivo campo.

Tipo variazione fondo (P/V): indicare P se la variazione del fondo segue in proporzione la variazione del valore ammortizzabile; indicare V se la variazione ha un valore proprio indipendente dalla variazione del valore ammortizzabile.

Inserimento di un movimento di variazione.

Dovendo caricare un movimento di incremento di valore, è possibile utilizzare la causale CSTP (Costo Originario parziale), RIV (Rivalutazione) oppure caricarne una nuova.

Occorre entrare nella gestione del cespite in questione e passare alla Modifica

- digitando due volte 'pag giù' verrà visualizzata la maschera delle 'informazioni fiscali'
- digitando <F4> si passa alla tabella variazioni
- digitando <F3> si potrà interagire con le variazioni.
- lasciando vuota la causale si apre l'ok cod che presenta le causali precaricate

.C.S. COMPUTER & SOFTWARE s.r	
	✐₽₽₽₽
Codice	
CSTP	
INTP	
IVAL	
ONER	
RIPM	
RIV	
DIST	
ELIM	
PLUS	
SVAL	
	>
	C.S. COMPUTER & SOFTWARE s.r Codice CSTP INTP IVAI ONER RIPM RIV DIST ELIM PLUS SVAL

Utilizzando la causale RIV o simile il programma richiede:

Forn.: è possibile indicare un codice fornitore (facoltativo)

Documento: è possibile indicare un numero documento (facoltativo)

Data: è obbligatorio indicare una data movimento.

Importo: indicare l'importo della variazione (non usare segni + o – in quanto li utilizza il programma come indicato nella causale variazione).

Descr.: è possibile indicare una descrizione del tipo di variazione.

Post.Amm.: è da compilare quando la variazione si riferisce ad una Rivalutazione.

Se indico **S**i il valore del cespite sarà rivalutato a partire dall'esercizio successivo e la scheda del cespite sarà compilata come da esempio riportato.

			VARIA	ZIONI				INFORMAZIONI FISCAL	I
	Cau	Forn.	Documento	Data	Importo	Post.Amm		Costo originario	3 873.43
	RIV			15-04-20	2000.00	s		Variazioni	0.00
	-			6				% Amm.to Ordinario	0.00
								% Amm.to Anticipato	0.00
				0	2 <u> </u>			Quota Amm.to Ordin.	0.00
				3	52			Quota Amm.to Antic.	0.00
ANNI	· · · · ·			3	2 0.	1]	Quota Amm. TOTALE	0.00
	-	-		1	£2		ANNI	Fondo Amm. Iniziale	3 873.43
2015	Des	cr.	: RIVALUTA	ZIONE POST	AMMORTAMENTO			Utilizzazioni	0.00
2019	Cos	to or:	iginario	3 8	73.43		2015	Variazioni anno	0.00
2020	Tot	ale va	riazioni		0.00		2019	Fondo Amm.to TOTALE	3 873.43
	TOT	ALE am	mortizz.	3 8	73.43		2020	Imp.non ammort.A16	0.00
								RESIDUO da Ammort.	0.00
								Variazioni post amm.	2 000.00

Es. 2020 rivalutazione - 2020 calcolo dell' ammortamento del cespite rivalutato sarà eseguito sui valori non rivalutati. 2021 il calcolo dell' ammortamento sarà effettuato sul valore rivalutato.

Se indico **N**o il valore del cespite sarà rivalutato nello stesso esercizio e la scheda del cespite sarà compilata come da esempio riportato.

			VARIA	ZIONI	<u> </u>			INFORMAZIONI FISCALI	
	Cau	Forn.	Documento	Data	Importo	Post.Amm		Costo originario	4 648.11
	RIV			12-07-20	2000.00	N		Variazioni	2 000.00
								% Amm.to Ordinario	0.00
								% Amm.to Anticipato	0.00
								Quota Amm.to Ordin.	0.00
								Quota Amm.to Antic.	0.00
]	Quota Amm. TOTALE	0.00
ANNI							ANNI	Fondo Amm. Iniziale	4 648.11
	Desc	r.	: RIVALUTA	ZIONE				Utilizzazioni	0.00
2015	Cost	to or:	iginario	4 64	48.11		2014	Variazioni anno	0.00
2020	Tota	ale van	riazioni	2 00	00.00		2015	Fondo Amm.to TOTALE	4 648.11
	TOTA	ALE am	mortizz.	6 64	48.11		2020	Imp.non ammort.A16	0.00
	Rag	. soc.	:					RESIDUO da Ammort.	2 000.00
	Desc	cr.cau	.: +Rivalut	azione val	lore			Variazioni post amm.	0.00

Es. 2020 rivalutazione - 2020 calcolo dell' ammortamento del cespite rivalutato sarà eseguito sui valori rivalutati.

E' possibile definire se la variazione è riservata solo nell'ambito **C**ivilistico (impostare **C**) oppure **F**iscale (impostare **F**), se lasciato vuoto saranno aggiornati entrambi i binari Civilistico/Fiscale.

🍭 Gestione cespiti - 183						—		\times					
CONTABILITA			Stampan	te selezio	nata	: VIDEO							
Gruppo 07	00 MACCHI	NE UFFICIO	ELETTRICHE	E ED ELETTH	RON.								
Cespite 20	0901 PERSON	AL COMPUTER		Matri	cola								
Descr.aggiv		VARIAZIONI											
% util. 100	Cau Forn.	Documento	Data	Importo		Post.Amm	Ris. 4	C∕F					
Ges. Super/	CSTP		01-01-25	5000	0.00	Ţ	F						
fisc. 20.0													
Con %=0 1'a													
Acquisto													
Forn. 0032													
P													
ANNI													
inv	Descr.	:											
2024 zic			Fiscale		Civ	ilistico							
	Costo or	iginario	5	000.00		5 000	0.00						
	Totale va	riazioni	5	000.00		C	0.00						
	TOTALE am	mortizz.	10	000.00		5 000	0.00						
	Rag. soc.	:											
	Descr.cau	.: +Costo o:	riginario	parziale									
Riservato all'a	ambito C =	civilistico	, $F = fisc$	cale, vuoto) = e	ntrambi							
<esc> annulla</esc>	<ins> Inser</ins>	. <canc> c</canc>	anc. <f1< td=""><td>1> svuota</td><td></td><td></td><td></td><td></td></f1<>	1> svuota									

Calcolo ammortamento (C 8.3.7)

Il programma esegue il calcolo delle quote di ammortamento in base ai parametri indicati nella gestione cespiti e a quelli richiesti dal programma.

E' possibile eseguire il calcolo per gruppo cespite o per singolo cespite.

Il programma richiede:

Civilistico/Fiscale: indicare **F** per ottenere il calcolo in base alle % di ammortamento Fiscali oppure indicare **C** per ottenere il calcolo in base alle % di ammortamento Civilistiche.

Anno di Stampa: indicare l'anno di cui si desidera calcolare l'ammortamento (il programma propone automaticamente l'anno precedente).

Gruppo: indicare il gruppo iniziale e finale, dando invio sui campi il programma proporrà se selezionare il primo gruppo e se si desidera terminare con l'ultimo, rispondendo "NO" sarà attivata la tabella dei Gruppi Cespiti.

Cespiti: indicare codici del o dei Cespiti, dando invio sui campi il programma proporrà se selezionare il primo codice cespite e se si desidera terminare con l'ultimo, rispondendo "NO" sarà attivata la tabella dei Cespiti.

Met.calcolo (D/G/M): indicare il metodo di calcolo base mensile (**D**=dodicesimi), in base **G**=giornaliera.

Se il calcolo è in base mensile sarà attivato il campo **Dodicesimi di Ammortamento** proponendo in automatico 12 per la quota annua, è possibile modificarlo.

Se il calcolo è in base giornaliera sarà attivato il campo **Da data a Data** proponendo in automatico 365 per la quota annua, è possibile modificarlo.

Gli utenti che hanno necessità di rilevare e contabilizzare gli ammortamenti dei cespiti ogni mese, è possibile farlo tramite il calcolo in base M= singolo mense. La quota considera solo il mese diverso rispetto al calcolo in Dodicesimi che include anche i mesi precedenti.

Es. Settembre 2020+1 eseguo il calcolo ammortamento di un cespite materiale, costo storico 5.000,00 euro acquistato nel 2020, % ammortamento 20.

- Quota in base mensile Dodicesimi = 5.000,00/100x20=1.000,00/12mesi= 83,3333 x 9mesi = **750,00** quota ammortamento da **Gennaio a Settembre**.
- **Quota in base Mensile**=5.000,00/100x20=1.000,00/12mesi0=**83,3333**quota ammortamento competenza Settembre.

N.B. il programma non aggiornerà la scheda del cespite, la quota sarà compresa nel calcolo degli ammortamenti e nella contabilizzazione automatica delle quote di ammortamento e dei fondi. L'utente potrà a fine anno aggiornare la scheda del cespite eseguendo il calcolo degli ammortamenti indicando il metodo (D/G) e generare la scheda nell'anno successivo.

Tipo ammortamento

E' possibile indicare il tipo di ammortamento che si intende calcolare tra quelli possibili Ordinario, Minima, Massima, Ordinario+Anticipato, Minima + Anticipato, Massima + Anticipato.

Genero la stampa S/N

Rispondere **S** per stampare il calcolo dell'ammortamento

Genero le schede 200x S/N

Il programma propone **S** per generare in automatico sia la scheda con i dati relativi alla quota ammortizzata nell' anno di stampa" sia la scheda relativa all'anno successivo nella quale vengono già impostati i dati di inizio anno. Non è un calcolo definitivo, la scheda sarà generata ad ogni calcolo ammortamento aggiornando così la scheda.

Sarà possibile congelare il calcolo dell'ammortamento al termine dell'elaborazione rispondendo di Si alla domanda se **s'intende congelare il calcolo dell'ammortamento**.

Movimenti contabili

È possibile contabilizzare le quote di ammortamento sia Civilistiche che Fiscali, nel campo movimenti contabili impostare:

- G per eseguire la contabilizzazione per Gruppo,
- A per eseguire la contabilizzazione per Cespite,
- T per eseguire la contabilizzazione totale dei cespiti.

% Riduzione ammortamento

Il campo nasce per il calcolo delle quote di ammortamento RIDOTTE.

In pratica si tratta di un calcolo che applica alla % di ammortamento scelta, una % di riduzione. Indicare la percentuale di riduzione.



La percentuale può essere indicata tra 0 e 100:

- indicando **999** si applica la % impostata in gestione cespite nell'anno di riferimento.
- indicando **100** si ottiene il calcolo di quote a zero. Se è già stato fatto l'ammortamento per l'anno richiesto, indicando 100 si ottiene l'azzeramento delle quote.

La stampa del calcolo indicherà la % di riduzione applicata sulla % base e la % di ammortamento calcolata per l'anno di riferimento.

Anno di stampa : 2021 Ammortamento : ordiz	CALCOLO Calcolo effettuato p	A M M O er 12/12 m	R T A M E N T esi	O CESPIT	I (F I S C A L I)	pagina :	1
Da gruppo : 110	Da cespite : 000523	11606 2022					
A gruppo : 110	A cespite : 000523						
codice cespite e desc	rizione anni primo amm./acq.	Srid. 8	amm. totale	da amm. fondo p	prec. quota amm.to	quota anticip.	RESIDUO

Nel caso venga calcolato l'ammortamento con la % di riduzione, sul **libro cespiti (C 8.3.6)** sarà indicata la colonna relativa:

LIBRO DEI CES	PITI AMMOR	TIZZA	BILI (FI	ISCALI)			pagina	: 1
gruppo 110 MACCH.ELETTRICHE E ELETTRON. cespite 000523 PERSONAL COMPUTER cst orig. % ut. fornit. 91485 SIWARE ITALIA SRL fattura 11/2019 del 19-01-19 protocollo 84 1500.00 100.						.g. % util. 00 100.00%		
anno causale variaz.	. tot. amm.le %rid	. %amm.	Q.amm.ord.	Q.amm.ant.	F.amm.iniz.	F.amm.ord.	F.amm.ant.	Residuo
2019 ammortamento 2020 ammortamento 2021 ammortamento	1500.00 1500.00 1500.00 50.	10.00 20.00 10.00	150.00 150.00 150.00	0.00 0.00 0.00	0.00 150.00 300.00	150.00 300.00 450.00	0.00 0.00 0.00	1350.00 1200.00 1050.00

Se lariduzione va applicata solo a specifici cespiti, è possibile indicare la % direttamente nell'anno della scheda cespite.

Gruppo	110	MACCH.ELETTRICHE E	ELETTRON.	
Cespite	0005	23 PC		
		INFORMAZIONI FISCA	LI	
Descr.ag	giı	Costo originario	1 000.89	
% util.	106	Variazioni	0.00	
Ges. Sup	er/	% Amm.to Ordinario	0.00	% Riduz. amm.to 50.00
fisc. 2	0.6	% Amm.to Anticipato	0.00	
Acquis	to	Quota Amm.to Ordin. 🛛	0.00	
Forn. 9	594	Quota Amm.to Antic. 「	0.00	
	1/2	Quota Amm. TOTALE	0.00	
ANNI		Fondo Amm. Iniziale	0.00	
-	inu	Utilizzazioni	0.00	
2021	:ic	Variazioni anno	0.00	
2022		Fondo Amm.to TOTALE	0.00	
		Imp.non ammort.A16	0.00	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		RESIDUO da Ammort.	1 000.89	
		Variazioni post amm.		
Ctr. cost	o F			
F10> salva	<f2< td=""><td>> note <f3> esterni</f3></td><td>(F4> variazioni</td><td><p5> inf. civilistica</p5></td></f2<>	> note <f3> esterni</f3>	(F4> variazioni	<p5> inf. civilistica</p5>
ESC> annul	la <i< td=""><td>NS> Inser. <canc> can</canc></td><td>. <f11> svuot</f11></td><td>a</td></i<>	NS> Inser. <canc> can</canc>	. <f11> svuot</f11>	a

Stampa Cespite (C 8.3.4): tale stampa mette in evidenza in maniera dettagliata la storia del Cespite.

Stampa Totali per Cespite (C 8.3.5): viene stampato il risultato relativo al residuo da ammortizzare – l'ammortamento – ed il totale da ammortizzare per Cespite.

Stampa libro Cespiti (C 8.3.6): è la stampa da conservare ai fini fiscali e civilistici e può essere eseguita in qualsiasi momento.