

Verificare anche che a pag. **2** della ditta contabile, al campo **02** il flag "Des. agg. in mov." sia uguale a **1**. Questo permetterà di inserire delle descrizioni aggiuntive ai movimenti di P/nota, molto utili soprattutto se si utilizzano causali contabili generiche e/o per le annotazioni delle ditte semplificate.

2. Creare dei codici IVA specifici per le fatture di acquisto/vendita di beni ammortizzabili, con il flag "Ammortizzabile" uguale a **1**

```

+----- Gestione : Codici IVA -----+
| Codice I.V.A.....: 620 |
+-----+
|01 Descrizione.....: cespiti 20%          03 Col. alleg. Impon.: 0 |
| Tipo.....: 0 Iva normale          '' '' IVA.. : 0 |
| Percent. imposta..: 20,00          04 Cod. IVA ventilaz.: 620 |
| % Detraibilita'...: 100,00          % ventilaz.: 20,00 |
| Ammortizzabile....: 1          05 Indice Mod. Iva 11: 620 |
| Extra tab. A.(agr): 0          06 Agenzie di viaggi : 0 |
| % Compensaz. (agr): 0,00          Cod. Iva Riferim. : 0 |
| Test Mod.101/102..: 0          07 Passaggi interni. : 0 |
| Registraz. ritardo: 0          08 Acq./Vendite CEE. : 0 |
|02 C/partita clienti.: 000000 |
| C/partita fornit..: 000000 |
+-----+

```

In questo modo, quando si registrano in P/nota i documenti di acquisto o vendita con questo codice IVA, il programma consente l'accesso all'archivio cespiti, per l'aggiornamento dei dati.

3. Creare, nel piano dei conti, tutti i sottoconti relativi ai beni, ai fondi ammortamento, agli ammortamenti, alle minusvalenze e alle plusvalenze.
4. Inoltre, se si desiderano generare le scritture degli ammortamenti in modo automatico dalla gestione cespiti, occorre creare uno o più codici causale con i quali registrare dette scritture.

Esempio di causale per le ditte in contabilità ordinaria:

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 99 |
+-----+
|01 Descrizione.: causale per cespiti          05 Giornale...: 0 |
| Posizionam..: &          Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G          Partitario.: 0 |
| Tipo docum..: 0 No movimento IVA          Saldi.....: 0 |
| Tipo regis..: 0 Mov. senza IVA          IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0          Cen. costo.: 0 |
|                                     06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0          Incassi pag: 0 |
| '' '' aut.: N          Rit. acc...: 0 |
|                                     Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota          Des.la nota: 1 |
|                                     Non protoc.: 0 |
|04 Tipo moneta : 0 Lire          Risconti...: 0 |
+-----+

```

al campo **03 non** è necessario indicare le contropartite.

Esempio di causale per le ditte in contabilità semplificata:

```

+----- Gestione : Causali di contabilita' -----+
| Cod. causale: 199 |
+-----+
|01 Descrizione.: annotazione cespiti          05 Giornale...: 0 |
| Posizionam..: D                               Reg. IVA...: 0 |
| Accettato da: G                               Partitario.: 0 |
| Tipo docum..: 1 Fattura                       Saldi.....: 0 |
| Tipo regis..: 4 Acquisti                      IVA.....: 0 |
| Tipo partita: 0                               Cen. costo.: 0 |
|                                                06 Plafond....: 0 |
|02 Link causale: 0                             Incassi pag: 0 |
| ' ' ' aut.: N                               Rit. acc...: 0 |
|                                                Incr. n.doc: 0 |
|03 C/Partite aut. prima nota                 P Des.la nota: 1 |
|                                                P Non protoc.: 1 |
|04 Tipo moneta : 0 Lire                       Risconti...: 0 |
+-----+

```

al campo **03 non** è necessario indicare le contropartite.

5. Andare al menu **9/1>Anagrafica cespiti** e caricare i cespiti esistenti per ogni ditta:

Esempio:

La ditta XYZ (categoria 23.02) ha acquistato un PC il 15.01.99, e a fine anno ha effettuato l'ammortamento ordinario e anticipato:

```

+----- Gestione : Anagrafica cespiti -----+
| Ditta cesp..: 20 DITTA XYZ                    Gru./Spe.: 23/02 |
| Bene.....: 13 MACCHINE UFFICIO ELETTROMECCAN Cod. rag.: 1 |
| Riferimento.: 12 pc |
+-----+
|01 Descrizione.: Personal computer |
| Data creaz..: 15.01.99 |
| Inizio amm..: 15.01.99 |
| Perc.inded.: 0,00 |
|02 Data Causale cespite Importo Altri dati |
| Des..: |
| % am.: 20,00 |
| ** Dati cli/for ** |
| Cod..: 0 |
| Fatt.: 0 |
| 15.01.99 1 Costo d'acquist 10.000.000 Prot.: 0 |
| 31.12.99 6 Amm.to anticipa 1.000.000 ** Collegamento MOV ** |
| 31.12.99 5 Amm.to ordinari 1.000.000 Ditta: 0 |
| Ditta: 0 |
| Anno.: 0 |
| Num..: 0 |
+-----+

```

Inserire il codice ditta.

Con **F4** scegliere il tipo di bene nella tabella fiscale cespiti.

A "Riferimento" dare **INVIO** e confermare l'inserimento.

Al campo **01** inserire la descrizione del bene, la data di acquisto, da ripetere anche al successivo "Inizio amm."

Al campo **02** inserire tutti i movimenti relativi al bene, effettuati negli anni precedenti, scegliendo le causali dalla tabella esistente (con **F4 + INVIO**).

Al termine premere **Fine** e **INVIO** per passare alla seconda videata.

```

+----- Gestione : Anagrafica cespiti -----+
| Ditta cesp.:      20 DITTA XYZ                Gru./Spe.: 23/02 |
| Bene.....:      13 MACCHINE UFFICIO ELETTRMECCAN Cod. rag.: 1 |
| Riferimento.:    12 pc                       |
+-----+
| 01 Sottoclasse.: 0                          04 Anno ammo.to :1999 |
|   Padre.....: 0                            '' st. cesp:1999 |
|   Ditta figlia: 14                          '' cr. mov.:1999 |
|           ** attuale fiscale **           05 Giorni util..: 0 |
| 02 % Amm.Ord...: 20,00    20,00            06 Tipo valutaz.: 0 |
|   % Amm.Ant...: 20,00    20,00            07 Valore I.C.I.: 0 |
|   % man./rip...: 5,00                      |
| 03 Da ammortiz.: 0 In ammortamento         |
|   Tipo cespite: 0 0 Materiale               |
|   Tipo ammort.: 2 Anticipato                |
|   Tipo cess...: 0 Non calcolo ultima quota |
|   Riscatto....: 0 No                       |
|   Tipo raggr...: 1                          |
|   Cod. contab.: 0                          |
+-----+

```

Controllare i valori dei vari campi, aiutandosi con l'help a video (tasto **F8**)

Al termine premere **Fine** e confermare l'inserimento.

Controllare che siano corretti i valori nella "Tabella Importi" poi uscire con il tasto **Fine**.

6. Entrare nel menu **9/9/6>Tabelle causali-conti**. Queste tabelle sono fondamentali per poter generare in automatico le scritture contabili di fine anno dalla gestione cespiti.

E' necessario creare una tabella per ogni categoria di bene.

Esempio:

```

+----- Gestione : Tabella causali-conti -----+
|   Tipo contabilita': 1 Ordinaria             |
|   Tipo piano conti.: 1 Piano conti unico    |
|   Codice tabella...: 1                      |
+-----+
| 01 Descr. tabella.: Macchine uff.elettr. |
|   Codice IVA sem.: 0                        |
| 02 Amm. ordinario.. 99 causale per ce G115003 Amm.Ord.Ma G 68003 FAO Macchi |
| 03 Amm. anticipato. 99 causale per ce G115013 Amm.Ant.Ma G 68013 FAA Macchi |
| 04 Amm. ridotto.... 0                      G 0 G 0 |
| 05 Amm. indeducib.. 0                      G 0 G 0 |
| 06 Amm. immater.... 0                      G 0 G 0 |
| 07 Plusvalenza..... 99 causale per ce G 13001 macchine u G145001 Plusvalenz |

```

08 Minusvalenza....	99	causale per ce	G148001	Minusvalen	G 13001	macchine u	
09 Amm.ordin.prom..	0		G	0	G	0	
10 Amm.antic.prom..	0		G	0	G	0	
11 Amm.ridotto pro.	0		G	0	G	0	

Pag. 1/2

----- Gestione : Tabella causali-conti -----			
Tipo contabilita':	1 Ordinaria		
Tipo piano conti.:	1 Piano conti unico		
Codice tabella...:	1		

01 Amm.inded.prom..	0	0	0
02 Plusvalenza pro.	0	0	0
03 Minusval. prom..	0	0	0
04	0	0	0
05	0	0	0
06	0	0	0
07	0	0	0
08	0	0	0
09	0	0	0
10	0	0	0

Pag. 2/2

In questa tabella bisogna specificare: il tipo di contabilità (1=ordinaria; 2=semplificata), il codice del piano dei conti di riferimento, il codice che si vuole attribuire alla tabella.

N.B.: Nel caso di contabilità semplificata, alla voce "Codice IVA sem." occorre inserire un **codice IVA di tipo escluso**.

Inoltre, per ogni tipo di movimento inserire: il codice della causale precedentemente creata (ved. prec. punto 4), il codice del conto dare e il codice del conto avere.

7. Una volta create tutte le opportune tabelle causali-conti, è necessario, perché funzioni l'automatismo di generazione delle scritture, andare nel menu **9/9/3>Tabella fiscale cespiti** e per ogni categoria di bene inserire al campo **04** il codice della tabella causali-conti corrispondente:

----- Gestione : Tabella fiscale cespiti -----			
Codice gruppo.:	23 ATTIVITA' NON PRECEDENTEMENTE SPECIFICAT		
Codice specie.:	2 ALTRE ATTIVITA'		
Codice bene...:	13		

01 Descrizione...:	MACCHINE UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE		
02 % amm.to ord.:	20,00	04 Cat. raggruppabile.:	0 No
% amm.to ant.:	20,00	Tab. causali-conti.:	1
% man.ripar...:	00,00		
03 Classe.....:	0		

Operazioni di gestione:

Dopo aver eseguito tutte le operazioni preliminari di cui sopra, ogni volta che in prima nota si effettua la registrazione di una fattura di acquisto o vendita, utilizzando un codice IVA per beni ammortizzabili (quelli che hanno al campo **01** il flag "ammortizzabile" uguale a **1**), il programma chiede se si vuole accedere all'archivio cespiti, per consentirne l'aggiornamento.

Supponiamo ad esempio, di registrare una fattura relativa ad un costo pluriennale (ad esempio "pubblicità"), utilizzando il codice IVA "620".

Al termine della registrazione compare la domanda "Accesso archivio cespiti ? S/N".

Confermando "S", compare la tabella fiscale relativa alla categoria assegnata alla ditta, per la selezione del bene che si sta registrando.

Se il tipo di bene è presente nella tabella fiscale, è sufficiente selezionarlo, dare INVIO e procedere al caricamento dei dati anagrafici.

Se, come in questo caso, scorrendo le varie voci della tabella, non si trova alcun codice relativo ad immobilizzazioni immateriali, è necessario inserirlo.

Come sempre, è possibile accedere direttamente al menu 9/9/3 > Tabella fiscale cespiti, direttamente da questa videata: è sufficiente premere "**G**", dare INVIO su codice gruppo e codice specie, digitare ad esempio "99" su "codice bene" e confermare l'inserimento.

```

                                Input prima nota                                09/12/99
Ditta....:      20 DITTA XYZ                                000000      0 Lire
Data.....: 09.12.99                                Regime con.: Ordinario 1999
Causale..:      200 FATT. ACQUISTO                    Tipo input : Manuale
Data Doc.: 09.12.99 Acquisti                          Data IVA...: 09.12.99
Num. Doc.:      22                                    DESCR.: DITTA ABC
+----- Operazioni in corso                               Scelte dati effettuate -----+
|==> 1 - Selezione bene per ricerca                       |
|                                                         |
| +----- Gestione : Tabella fiscale cespiti -----+  |
| |   Codice gruppo.:   23 ATTIVITA' NON PRECEDENTEMENTE SPECIFICAT  |
| |   Codice specie.:   2 ALTRE ATTIVITA'                             |
| |   Codice bene...:   99                                           |
| +-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+  |
| | 01 Descrizione...: costi di ricerca, sviluppo e pubblicità      |
| | 02 % amm.to ord..: 20,00    04 Cat. raggruppabile.: 0 No        |
| |   % amm.to ant..: 00,00    Tab. causali-conti.: 3              |
| |   % man.ripar...: 00,00                                         |
| | 03 Classe.....: 0                                              |
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+

```

Al termine, confermare l'inserimento.

A questo punto selezionare il codice bene appena creato e premere INVIO; selezionare la causale 1 (Costo d'acquisto), inserire la descrizione del cespite e confermare con INVIO tutti gli altri campi.

Passare a pag. 2 dell'anagrafica cespiti e andare in (**V**)ariazione del campo **03**: "Tipo cespite": indicare **1** (bene immateriale diretto) e **1** (spese pluriennali). Confermare la variazione e uscire con il tasto **Fine**.

E' molto importante, come già detto prima, che il codice "Tab. Causali -conti" al campo **04**, rimandi ad una tabella creata specificatamente per i costi di ricerca, sviluppo e pubblicità cont enente il codice della causale (es.: 99), il codice del conto dare ("amm.to costi ricerca, sviluppo e pubblicità") e il codice del conto avere ("spese pluriennali per ricerca, sviluppo e pubblicità").

Operazioni di fine esercizio:

Menu 9/3 > Calcolo ammortamenti

Questo programma permette di calcolare a fine anno le quote annuali di ammortamento, le plusvalenze e le minusvalenze, e di memorizzare i dati nei singoli cespiti.

Se le quote di ammortamento calcolate non fossero corrette, è possibile stornare l calcolo e rieseguirlo successivamente.

Menu 9/4 > Stampa libro cespiti

Questo programma esegue la stampa del registro beni ammortizzabili.

Importante: prima di procedere alla stampa del registro è necessario eseguire il **calcolo degli ammortamenti**.

Menu 9/5 > Creazione movimenti

Con questo programma è possibile generare a fine anno i movimenti di contabilità relativi agli ammortamenti, plusvalenze e minusvalenze, scarico dei fondi di ammortamento.

Importante: prima di procedere alla creazione dei movimenti è necessario accertarsi che le tabelle causali - conti siano state correttamente caricate e collegate alle categorie fiscali e che il calcolo degli ammortamenti sia stato eseguito.

Menu 9/6 > Beni in leasing

E' possibile caricare in questo archivio i dati dei beni strumentali acquisiti in leasing (per l'inserimento dei dati, aiutarsi con l'help a video <F8>).

In questo modo si può ottenere, utilizzando il menu 9/8/9 > Valutazione beni strumentali, il dato da inserire nella dichiarazione dei redditi come "Valore dei beni strumentali".

Inoltre, è possibile stampare un tabulato dei beni in leasing, premendo **F1** su "codice ditta".

Menu 9/8 > Stampe varie

Le funzioni contenute in questo programma consentono di eseguire stampe di tabulati di controllo, prospetti vari, schede, etichette, e di eseguire le valutazioni ai fini della dichiarazione dei redditi ed ai fini I.C.I.

Per il dettaglio delle singole funzioni selezionare il menu e premere **F8**.

pag. 1/2

```
+----- Gestione : Anagrafica cespiti -----+
| Ditta cesp.:      129 XYZ                               Gru./Spe.: 23/02 |
| Bene.....:      15 AUTOVETTURE, MOTOVEICOLI E SIM     Cod. rag.: 1 |
| Riferimento.:    38 AUTOVETTURA DA L. 60 MILIONI      |
+-----+
| 01 Sottoclasse.: 0                                     04 Anno ammo.to.:1999 |
|   Padre.....: 0                                     '' st. cesp:1999 |
|   Ditta figlia: 129                                   '' cr. mov.:1999 |
|               ** attuale fiscale **                05 Giorni util..: 0 |
| 02 % Amm.Ord...: 25,00 25,00                        06 Tipo valutaz.: 0 |
|   % Amm.Ant...: 25,00 25,00                        07 Valore I.C.I.: 0 |
|   % man./rip...: 5,00                                |
| 03 Da ammortiz.: 0 In ammortamento                 08 Flag TRACOG..: 0 |
|   Tipo cespite: 0 0 Materiale                        |
|   Tipo ammort.: 0 Normale                            |
|   Tipo cess...: 0 Non calcolo ultima quota          |
|   Riscatto....: 0 No                                |
|   Tipo raggr...: 1                                    |
|   Cod. contab.: 0                                    |
+-----+
```

pag. 2/2

La videata degli importi risulterà la seguente:

```
+----- Tabella importi -----+
| 1.Costo Acquisto      17.500.000 | 17.Residuo costo da amm  6.562.500 |
| 2.Costo da ammortizzar 17.500.000 | 18.Plusvalenza           |
| 3.Costo non ammortizza | 19.Minusvalenza         |
| 4.Costo Rivalutazione | 20.Costo da amm. promis 42.500.000 |
| 5.Costo Rettifica     | 21.Fondo ordin. promisc 26.562.500 |
| 6.Dimin. costo d'acqui | 22.Fondo antic. promisc |
| 7.Fondo Ordinario     10.937.500 | 23.Fondo ridotto promis |
| 8.Fondo Anticipato    | 24.Residuo costo promis 15.937.500 |
| 9.Fondo Ridotto       | 25.Costo acquisto prom. 42.500.000 |
| 10.Fondo Indeducibile | 26.Valore vendita promi |
| 11.Dimin. F.do Ordinari | 27.Plusvalenza promiscu |
| 12.Dimin. F.do Anticipa | 28.Minusvalenza promisc |
| 13.Dimin. F.do Ridotto | 29.Dim. costo promiscuo |
| 14.Credito d'imposta   | 30.Dim. f.do ordin. pro |
| 15.Plusvalenza reinvest | 31.Dim. f.do antic. pro |
| 16.Valore di vendita   | 32.Dim. f.do ridot. pro |
|                       | 33.Fondo inded. promisc |
+-----+
```

Nel caso di nuovo acquisto di un'autovettura (e quindi di creazione del cespite dalla registrazione della fattura di acquisto in prima nota, utilizzando un codice IVA di tipo "ammortizzabile"), il programma, durante la registrazione, chiede se il bene è promiscuo, e quali sono la percentuale di indeducibilità e il tetto massimo, provvedendo poi automaticamente a caricare gli importi con le corrette causali cespiti.

Resta inteso che se si vogliono generare in automatico anche i movimenti contabili di ammortamento in prima nota, occorrerà indicare, nelle tabelle contabilizzazione (menu 9/9/6) i codici dei sottoconti per gli ammortamenti e i fondi promiscui.