

# Registro beni ammortizzabili fiscale

## DESCRIZIONE FUNZIONALITA'

E' possibile per gli Atenei effettuare il calcolo degli ammortamenti fiscali facendo riferimento alle aliquote fiscali dal DM 31/12/88. I soli beni marcati come commerciali e come promiscui sono soggetti alla procedura di calcolo ammortamento fiscale. Si ricorda Il calcolo del buono di ammortamento avviene nella funzione Inventario- Chiusura- Registrazioni di ammortamento fiscale.

Dalla versione 20.01.00.00 il sistema al fine di permettere all'inoltro della stampa al sistema documentale introduce la gestione dei registri provvisori e definitivi.

Il processo è diverso nel caso di elaborazione provvisoria oppure definitiva, infatti nel caso di elaborazione provvisoria il sistema consente di stampare il registro in pdf oppure in excel mentre nel caso di tipo operazione definitiva è necessario prima salvare il registro (premendo il pulsante SALVA) e solo dopo sarà permessa la stampa in pdf o excel selezionando il/i record.

L'azione di creazione del registro definitivo è permessa se non è già stato creato un registro definitivo per l'inventario scelto, se non esistono beni appartenenti all'inventario scelto che devono ancora essere ammortizzati e se l'inventario è **chiuso** in definitivo.

Nel caso siano stati scelti n inventari e un inventario non sia chiuso in definitivo non viene recuperato nella creazione del registro definitivo (esempio dati gli inventari 1,2,3,4 e 5 con l'inventario 3 NON chiuso il sistema salva il registro definitivo dei soli inventari 1,2,4 e 5).

**ATTENZIONE:** la stampa in oggetto è stata "adeguata" in seguito all'introduzione della gestione modifica categoria/immobilizzazione con la versione 24.05.00.00; in particolare: la stampa è rimasta invariata nella struttura e nelle colonne ma i valori esposti sono quelli validi alla data di lancio, quindi aggiornati rispetto alle eventuali modifiche categoria eseguite.

Per ulteriori informazioni e dettagli su recupero ed esposizione dati si può fare riferimento alla documentazione presente nelle pagine dell'help dedicato all'Inventario ([Modifica Categoria di un bene in inventario](#))

## ASINCRONICITA'

La stampa viene lanciata in modalità asincrona oppure se viene selezionata una singola categoria l'utente sceglie se lanciarla in modo sincrono o asincrono.

La stampa è disponibile sia in formato PDF che in formato XLS e il sistema produce una cartella zippata con almeno un file per ogni inventario.

Si ricorda che la visualizzazione di un report lanciato in modalità asincrona deve essere fatto dal percorso Configurazione contabili - Visualizza Esito Elaborazione Asincrona

## CONTESTO

Esercizio: Obbligatorio

Inventario: Facoltativo, se non scelto il sistema permette la scelta dell'inventario nella successiva maschera di filtro.

## PARAMETRI DI FILTRO

<b>Esercizio</b>	Scelto in contesto
<b>Tipo operazione</b>	Provvisorio - non modificabile- se l'inventario di contesto è valorizzato Definitivo - modificabile - se l'inventario di contesto non è valorizzato
<b>Flag Stampa asincrona</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ se è acceso la stampa è asicrona</li><li>▪ se è spento la stampa è sincrona</li></ul>
<b>Inventario</b>	Scelto in contesto oppure nel caso non sia effettuata la scelta il sistema permette di selezionarne 1 o N inventari.
<b>Tutte le Categorie</b>	Default flag Tutti acceso; se l'utente spegne il flag Tutti: il sistema presenta le categorie che: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ non sono annullate</li><li>▪ hanno flag ultimo livello acceso</li><li>▪ hanno flag ammortamento acceso</li><li>▪ hanno un'associazione con l'annualità Fiscale</li></ul>

<b>Beni sottoposti ad ammortamento</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ se il tipo operazione è provvisorio il sistema presenta i valori Si, No, Tutti</li> <li>▪ se il tipo di operazione è definitivo il sistema pone 'Tutti'</li> </ul>
<b>Numero bene iniziale... finale</b>	Il sistema propone come Numero Bene Iniziale il bene più piccolo che ha Inventario e Categoria indicati e Numero Bene Finale il bene più grande che ha Inventario e Categoria indicati

Il sistema estrae i movimenti bene che:

- hanno tipo attività commerciale o promiscua.
- non sono scaricati nell'esercizio di contesto o precedente.
- sono associati a una annualità che ha tipo ammortamento Fiscale.
- hanno valore residuo maggiore di 0.
- appartengono all'inventario scelto in contesto.
- hanno data inizio ammortamento <= data fine esercizio di contesto

La stampa viene ordinata per categoria, numero principale, numero accessorio, data buono.

Gli attributi esposti sono i seguenti

- Valore Caricato = movimento Carico o Donazione
- Aumenti di Valore = somma movimenti Incremento
- Diminuzioni di Valore = somma movimenti Decremento
- Valore Scaricato = movimento Scarico o Dismissione
- Ammortizzato: somma dei movimenti Ammortamento Ordinario
- Valore da ammortizzare: = (Valore Caricato + Aumenti di Valore – Diminuzioni di Valore) - Valore Ammortizzato Ordinario; il sistema valorizza il Valore da Ammortizzare Ordinario solo se il Valore Scaricato è 0;
- Ammortizzato: somma dei movimenti Ammortamento Fiscale
- Valore da ammortizzare: = (Valore Caricato + Aumenti di Valore – Diminuzioni di Valore) - Valore Ammortizzato Fiscale

Il sistema inoltre presenta Valori riferiti al movimento del bene :

- Numero Buono
- Data Buono
- Tipo Carico Scario
- Descrizione Buono
- Percentuale ammortamento: percentuale indicata nell'annualità ordinaria o fiscale associata la bene
- Ammontare
- Super ammortamento: il sistema esegue il calcolo Valore ammortamento fiscale \* 0,40 se: il movimento corrente è un movimento di tipo Ammortamento Fiscale e la data inizio ammortamento del bene è compresa tra 15/10/2015 e 31/12/2016
- Valori riferiti alla categoria: il sistema presenti i totali calcolati come sopra ma riferiti a tutti i beni della categoria;

## MASCHERA DI FILTRO

Salva
Stampa PDF
Stampa XLS

\* Tipo Operazione
Provvisoria

Stampa Asincrona
Si

Tutti gli inventari
☒

Tutte le categorie
☒

\* Inventario / Stampe / Registro beni ammortizzabili fiscale - Esercizio: 2017
Contesto
Chiudi Fu

Salva
Stampa PDF
Stampa XLS

\* Tipo Operazione
Definitiva

Stampa Asincrona
Si

Tutti gli inventari
Si

Tutte le categorie
Si

Filtro
Annulla filtro

	Tipo registro	Inventario	Utente Creazione	Data Creazione
	Fiscale	I.ATE.FABB	ADMIN_TESTUSER	24/04/2018

LAYOUT DI STAMPA

REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI FISCALE

Esercizio	Inventario	Beni	Categoria
2016	B_mobili --- Beni mobili	1 - 29505	Tutte

Dati bene

Numero inventario	Numero inventario ateneo	Descrizione bene	Categoria	Spazio	Data inizio ammortamento	Tipo Campo Attività
29505-0	30089	T. AMM FISC 29 - bene recuperato COMM, DONAZ 2011 - 8 amm CN	P.03.05 - Autoveicoli da trasporto		01/01/2016	Commerciale

Valore Caricato	Aumenti di Valore	Diminuzioni di Valore	Valore scaricato	Valori Ordinari		Valori Fiscali	
				Ammortizzato	Da Ammortizzare	Ammortizzato	Da Ammortizzare
949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,00	23,73	925,27

Movimenti

Numero buono	Data buono	Tipo Carico/Scarico	Descrizione buono	Percentuale	Ammontare	Super Ammortamento 40%
41	09/11/2016	DONATRASIF - Donazione per Trasferimento	Test AMM FISC 40 - trasf bene COMM con tipo carri DON = 2011 - 8 amm CN, 0 annualità ORD e FISC associate		949,00	
2	31/12/2016	AMMORT_FIS - Ammortamento fiscale		5,00%	23,73	9,49

Categoria		P.03.05 - Autoveicoli da trasporto					
Valore Caricato	Aumenti di Valore	Diminuzioni di Valore	Valore scaricato	Valore Ammortizzato Ordinario	Valore da Ammortizzare Ordinario	Valore Ammortizzato Fiscale	Valore da Ammortizzare Fiscale
949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949,00	23,73	925,27









La stampa excel non presenta totali ma espone le seguenti colonne:

Numero inventario, Numero inventario ateneo, Descrizione bene, Codice categoria, Descrizione categoria, Codice Spazio, Descrizione Spazio, Data inizio ammortamento, Tipo campo Attività ( possibili Commerciale, Promiscuo), Numero buono, Data buono, Codice tipo Carico/Scarico, Descrizione tipo Carico /Scarico, Descrizione buono, Tipo campo attività, Percentuale Ammortamento, Ammontare, Super Ammortamento (40%), Codice Fornitore, Denominazione Fornitore, Numero Registrazione DG, Data Registrazione DG

TRASMISSIONE DEL REGISTRO AL SISTEMA DOCUMENTALE

Nel caso sia attivata l'integrazione con il sistema documentale Titulus [TIPO\_SISTEMA\_DOCUMENTALE= INTERNO] il sistema presenta il pulsante TRASMETTI se cliccato trasmette il registro a Titulus.

DIRITTI

Modif.	Codice ruolo	Descrizione ruolo
	CO07ZLICEF_CRUD 	Accesso completo alla funzione Stampa Registro beni ammortizzabili fiscale.
	CO07ZLICEF_DEF 	Accesso completo alla funzione Stampa Registro beni ammortizzabili fiscale per stampa definitiva.
	CO07ZLICEF_READ 	Accesso in lettura alla funzione Stampa Registro beni ammortizzabili fiscale
	CO07ZLICEF_TRASM 	Accesso alla funzione Stampa Registro beni ammortizzabili fiscale per trasmettere a Sistema Documentale.

ULTIMA VERSIONE AGGIORNAMENTO

24.05.00.00