

# **Gestione Cespiti**

## **SiCia**

**Revisione 16.02.2018**

## Sommario

Anagrafica ditta	3
Menù cespiti	5
ANCE - Anagrafica cespiti	6
MOCE – Movimento Cespiti	13
COCA - Contributo conto capitale	16
BEPL - Spese per più esercizi	18
DEST - Deduzioni storiche	21
LENO - Gestione Leasing e Noleggio	22
PLUS - Gestione plusvalenze	24
STOC - Storico cespiti	26
VCEU - Visualizzazione dati cespiti per UNICO	29
RIFA - Rimanenze finali fatture emettere/ricevere.	31
SBCE - Sblocca calcolo ammortamento cespiti.	35
Passaggio da contabilità semplificata	36
Funzioni massive	38
CAMA - Calcolo manutenzione ordinaria	39
CAMM – Calcolo ammortamento	40
STDC - Stampa dati cespiti ditta	41
STAC - Stampa anagrafica cespiti	42
STMC - Stampa movimenti cespiti	43
STCI - Stampa cespiti incompleti	44
STSC - Stampa situazione cespiti	45
STPL - Stampa prospetto leasing/spese più esercizi/noleggi	46
SRIF - Stampa prospetto rimanenze finali fatture emettere/ricevere	48
STMR - Stampa ammortamenti	49
STRF - Stampa registro fiscale	50
CEUN - Stampa dati cespiti per UNICO	51

## Anagrafica ditta

La gestione cespiti è subordinata ai permessi dell'operatore, si accede ai cespiti dalla ricerca IVA, vengono presentate le aziende presenti e, se l'azienda gestisce i cespiti (simbologgiata dall'icona in blu ) , si può accedere alle varie funzioni.

Annotationsi Operatore            

**RICERCHE IVA** Anno  
2015 ▼

**Ricerca contabilità: Inserisci criteri di ricerca** 

Denominazione/Partita Iva/Codice Fiscale

Considera solo le ditte

- aventi contabilità nell'anno indicato
- aventi il modulo cespiti attivo
- tutte

**Elenco contabilità: Riga 1 di 4** 

Ragione Sociale	V.a. R.a. R.	Partita Iva	Codice Fiscale	Attività	Codice Permanenza	Iva	Csp.
IL PALAGIONE S.A.S. DI ROTA MONICA E C. SOCIET		00899100523	00899100523	COLTIVAZIONE DI UVA	0905203		
IL PALAGIONE S.A.S. DI ROTA MONICA E C. SOCIET		00899100523	00899100523	PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA	0905203		
IL PALAGIONE S.A.S. DI ROTA MONICA E C. SOCIET		00899100523	00899100523	COLTIVAZIONE DI UVA	0905203		
IL PALAGIONE S.A.S. DI ROTA MONICA E C. SOCIET		00899100523	00899100523	ATTIVITA' DI ALLOGGIO CONNESSE ALLE AZIENDE	0905203		

Per indicare che l'azienda gestisce i cespiti occorre compilare la maschera contenente i dati cespiti dell'anagrafica, funzione CEDI.

**CONTABILITA' IVA**   **CF:00899100523, PI:00899100523 - IL PALAGIONE S.A.S. DI ROTA MON**   **Codice Permanenza** **Anno**  
2015

**N - T - TRIMESTRE IV**   **012100, COLTIVAZIONE DI UVA**

    **IRAP USP**

▶ DGAE	Dati generali attività
▶ MOVI	Movimenti contabili
▶ MOVL	Movimenti contabili light
▶ CHIU	Chiusura del periodo e calcolo IVA
▶ STRE	Stampa registri IVA
▶ VISV	Visualizzazione periodi chiusi vendite
▶ VISA	Visualizzazione periodi chiusi acquisti
▶ VISL	Visualizzazione periodi chiusi liquidazione
▶ ECCA	Stampa estratto conto
▶ VCOR	Attribuzione costi e ricavi per competenza

▶ <b>DE15</b>	Dichiarazioni di intento emesse 2015
▶ DICE	Dichiarazioni di intento emesse
▶ DICR	Dichiarazioni di intento ricevute
▶ DOCV	Documenti di vendita
▶ GENF	Generazione fatture da documenti di trasporto
▶ CONT	Contabilizzazione fatture
▶ ELDO	Eliminazione documenti di vendita
▶ CEDI	Dati cespiti ditta
▶ PAGA	Pagamento fatture art.62
▶ CIMO	Calcolo interessi di mora
▶ PAGC	Pagamento fatture IVA per cassa

Si deve indicare almeno il gruppo; se indicati gruppo e specie sono presentati quando si inseriscono i cespiti.

## ✖ Dati cespiti ditta

 <b>Gestione dati cespiti ditta</b> 			
Codice Gruppo	Descrizione Gruppo		
<input type="text" value="01"/>	<input type="text" value="INDUSTRIE AGRARIE E BOSCHIVE"/>		
Codice Specie	Descrizione Specie		
<input type="text" value="02"/>	<input type="text" value="Industrie agrarie diverse, all'infuori della categoria degli affitti."/>		
% Manutenzione	Anni Deduzione Eccedenza	Collegamento Ad IVA	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="text" value="5,00"/>	<input type="text" value="5"/>		

**% Manutenzione.** indica la percentuale utilizzata per calcolare l'importo massimo delle manutenzioni deducibile nell'anno.

**Anni Deduzione Eccedenza:** numero degli anni per i quali viene suddiviso l'importo delle spese di manutenzione e riparazione eccedenti il valore deducibile nell'esercizio (% del campo precedente).

**Collegamento ad IVA:** indica se si vuole passare automaticamente, in sede di registrazione in contabilità, alla procedura cespiti i movimenti relativi alle fatture di acquisto e vendita di beni strumentali e di beni ad utilizzo pluriennale.

## Menù cespiti

Se si sceglie di entrare nella gestione cespiti si accede al menù dei cespiti che contiene le funzioni che permettono di gestire anagrafiche e movimentazioni relative alla gestione suddetta. Per entrare nella funzione cespiti è necessario cliccare sull'icona , o direttamente dalla ricerca della contabilità o dall'interno dell'attività ditta.

Le funzioni massive relative alle elaborazioni sono eseguite in coda all'estrazione anagrafica delle aziende.

▶ CEDI	Dati cespiti ditta
▶ MOCE	Movimenti cespiti
▶ BEPL	Spese per più esercizi
▶ LENO	Leasing e noleggio
▶ STOC	Gestione dati storici cespiti
▶ RIFA	Rimanenze finali fatture emettere/ricevere

▶ ANCE	Anagrafica cespite
▶ COCA	Contributo conto capitale
▶ DEST	Deduzione storiche
▶ PLUS	Plusvalenze
▶ VCEU	Visualizzazione dati cespiti per UNICO
▶ SBCE	Sblocca calcolo ammortamento cespite

Nei paragrafi successivi saranno analizzate le singole voci. La funzione CEDI è in comune con quella presente sull'attività ditta di cui abbiamo detto nei capitoli precedenti.

## ANCE - Anagrafica cespite

Con questa funzione si inseriscono i dati relativi al cespite, possono essere inseriti manualmente o provenire dalla procedura di contabilità semplificata per la parte comune (vedi apposita funzione).

Quando si accede alla funzione viene presentata la lista dei cespiti presenti per quell'azienda; si può quindi scegliere quale operazione effettuare per proseguire nel lavoro.

### Anagrafica cespite

 Ricerca Anagrafica Cespite  

Codice Cespite :

 Elenco: Riga 26 di 89      

Cespite	Categoria	Dt. Iniz. Ammort.	Ammort.	Vend. Totalm.	Sup. Amm.					
<input type="checkbox"/> 000079-SERBATOIO INOX F2 HL 25	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	15/12/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000080-SERBATOIO INOX F2 HL 50	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	15/12/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000077-BARRIQUE NEUVE 225 LTS	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	30/09/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000078-CASSONCINO UVA PORTATO IDRAULICO	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	30/09/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000076-NEBULIZZATORE FRIULI NEB T COMPACT 1000 CON TIMONE	01 02 03 Macchinari operatori e impianti	31/08/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000074-PIANTAPALI IDRAULICO	01 02 03 Macchinari operatori e impianti	29/03/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000073-COMPRESSORE 150 LT	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	25/03/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000072-REG. FISCALE ROYAL NETTUNA 200 MATR.RP78870173	01 02 06 Macchine uff. elettromeccaniche	28/01/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000071-BARRIQUE FUT 500 LITRI	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	14/01/2010	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000070-VARIATORE DI VELOCITÀ INVERTER TRIFASE HVAC 18,5KW	01 02 03 Macchinari operatori e impianti	30/09/2009	NO	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000069-BARRIQUE NEUVE 225LTS	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	09/09/2009	SI	NO	NO					
<input type="checkbox"/> 000068-RASAERBA HONDA HRD536C3 TX	01 02 04 Attrezzatura varia e minuta	30/07/2009	SI	NO	NO					

Si può procedere ad inserire un nuovo cespite () , visualizzarlo () , modificarlo () od eliminarlo () . Si può inoltre accedere ai movimenti () o ai dati storici () del cespite in questione. Per l'inserimento dei [movimenti](#) e dei [dati storici](#), accessibili sia dall'interno del cespite che dalla voce del menu, si rimanda al capitolo specifico.

Con questa pagina si inserisce la parte anagrafica del cespite:

**Anagrafica cespite**

**Elenco**

**Dettaglio**

Codice Cespite	Descrizione Cespite	Codice Gruppo	Descrizione Gruppo
000023	IPER PIPPO	01	INDUSTRIE AGRARIE E BOSCHIVE
Codice Specie	Descrizione Specie	Codice Categoria	Descrizione Categoria
02	INDUSTRIE AGRARIE DIVERSE, ALL'INFUORI DELLA CATEGORIA	03	MACCHINARI OPERATORI E IMPIANTI
Codice Automezzo	Descrizione Automezzo	Unità di Misura	Quantità
		NR	NUMERO
Valore Acquisto	Valore Fiscalmente Rilevante	% Ammortamento Ordinaria	Inizio Ammortamento
8.000,00	8.000,00	9,00	01/01/2017
			% Coeff. Ammort. Ridotto
			Escluso Manutenzioni
			Utilizzo Promiscuo
<b>Super Ammortamento</b>			
<input checked="" type="checkbox"/> Bene Strumentale Nuovo	<input type="checkbox"/> Bene compreso nell'allegato 3 LS/2016	<input checked="" type="checkbox"/> Calcolo Super Ammortamento	<input checked="" type="checkbox"/> Bene per cui è applicabile l'iper ammortamento
Data Consegn	Valore Maggiorazione L.208/2015	<input type="checkbox"/> Bene immateriale relativo a cespiti per cui è applicabile l'iper ammortamento	
10/01/2017	3.200,00		
Note			

<b>Cespite</b>	Identifica il cespite. Il codice è assegnato automaticamente, la descrizione è obbligatoria
<b>Gruppo</b>	Obbligatorio, sono i gruppi previsti dal DM 31.12.1988, viene proposto il codice gruppo presente nell'anagrafica azienda
<b>Specie</b>	Obbligatorio, sono le specie previste dal DM 31.12.1988, viene proposto la specie presente nell'anagrafica azienda
<b>Categoria</b>	Obbligatorio, sono le categorie previste dal DM 31.12.1988
<b>Codice Automezzo</b>	Opzionale, si deve indicare il tipo di automezzo. Necessario soltanto per i beni a deducibilità limitata (es. le autovetture)
<b>Unità di misura</b>	Obbligatorio, selezionabile da una delle unità di misura presenti nel sistema
<b>Quantità</b>	Opzionale, se si utilizza viene gestita anche in caso di vendita, viene riportata la quantità presente sui movimenti di inserimento
<b>Matricola</b>	Opzionale, si può eventualmente indicare il numero di matricola del bene che costituisce il cespite
<b>Valore d'acquisto</b>	Risulta dalla somma dei movimenti di inserimento che compongono il cespite al netto dei movimenti di contributo al conto impianto
<b>Valore fiscalmente rilevante</b>	Risulta dalla somma dei movimenti di inserimento che compongono il cespite al netto dei movimenti di contributo al conto impianto
<b>Escluso manutenzioni</b>	Opzionale, indica se il cespite è escluso dal calcolo delle manutenzioni ordinarie, per es. i cespiti per i quali è attivo un contratto di manutenzione

<b>Data inizio ammortamento</b>	Opzionale, se non viene compilata il cespite non verrà considerato nel calcolo ammortamento, si possono inserire movimenti di tipo "inserimento" fino a che non si compila questo campo, dopo di che si possono inserire solo gli altri tipi di movimento.
<b>% Ammort. ordinaria</b>	% di ammortamento prevista dal DM 31.12.1988 per Gruppo/Specie/Categoria
<b>% Coeff. Ammort. Ridotto</b>	Opzionale, si deve indicare solo se si vuole applicare al cespite una percentuale di ammortamento diverso da quella di legge. Se si indica 100 il cespite sarà considerato ammortizzato per intero nell'anno come bene di valore inferiore a 516,46 euro
<b>Utilizzo Promiscuo</b>	check che definisce se un bene è utilizzato in modo promiscuo (attività e vita privata). Utilizzabile solo per le attività di lavoro autonomo. Spuntando il check tutti i movimenti saranno inseriti con questo check e con il valore fiscalmente rilevante dimezzato.
<b>Data Consegna</b>	Opzionale, identifica la data nella quale è stato consegnato il bene al fine di determinare se per un bene è calcolabile il super ammortamento
<b>Valore Maggiorazione L.208/2015</b>	Valore della maggiorazione del super ammortamento. Si noti che la maggiorazione del super ammortamento viene calcolata al lordo dei contributi in c/impianti.
<b>Bene Strumentale Nuovo</b>	Opzionale, check che identifica se un bene è considerabile come Nuovo ai fini del calcolo del super ammortamento. Si tratta quindi non solo dei beni nuovi acquistati dal produttore ma anche dei beni acquisiti da un soggetto diverso a condizione che non siano stati mai utilizzati. Se si tratta di un bene complesso alla cui composizione partecipano sia beni usati che nuovi è necessario che il valore di primi non sia prevalente rispetto alla spesa complessiva di realizzazione.
<b>Bene compreso nell'allegato 3 LS/2016</b>	Check gestito automaticamente, sono i beni per i quali per legge non è ammesso il super ammortamento.
<b>Calcolo Super Ammortamento</b>	Check gestito automaticamente, identifica se in base ai parametri precedenti per il cespite è calcolabile il super ammortamento.
<b>Bene per cui è applicabile l'iper ammortamento</b>	Check che indica che per il bene è applicabile la maggiorazione del 150% in luogo del 40%. Vedi <a href="#">elenco</a> sottostante.
<b>Bene immateriale relativo a cespiti per cui è applicabile</b>	

**l'iper ammortamento**

Check che indica che si tratta di un bene immateriale acquistato perché necessario per l'utilizzo di uno dei beni per cui è applicabile l'iper ammortamento. Vedi [elenco](#) sottostante.

**Note**

Eventuali annotazioni relative al cespite di libera compilazione.

## **Allegato B Legge Bilancio 2017**

### **Beni funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese secondo il modello «Industria 4.0»**

**Beni strumentali il cui funzionamento è controllato da sistemi computerizzati o gestito tramite opportuni sensori e azionamenti:**

1. Macchine utensili per asportazione;
2. Macchine utensili operanti con *laser* e altri processi a flusso di energia (ad esempio plasma, *waterjet*, fascio di elettroni), elettroerosione, processi elettrochimici;
3. Macchine utensili e impianti per la realizzazione di prodotti mediante la trasformazione dei materiali e delle materie prime;
4. Macchine utensili per la deformazione plastica dei metalli e altri materiali;
5. Macchine utensili per l'assemblaggio, la giunzione e la saldatura;
6. Macchine per il confezionamento e l'imballaggio;
7. Macchine utensili di de-produzione e riconfezionamento per recuperare materiali e funzioni da scarti industriali e prodotti di ritorno a fine vita (ad esempio macchine per il disassemblaggio, la separazione, la frantumazione, il recupero chimico);
8. *Robot*, *robot* collaborativi e sistemi multi-*robot*;
9. Macchine utensili e sistemi per il conferimento o la modifica delle caratteristiche superficiali dei prodotti o la funzionalizzazione delle superfici;
10. Macchine per la manifattura additiva utilizzate in ambito industriale;
11. Macchine, anche motrici e operatrici, strumenti e dispositivi per il carico e lo scarico, la movimentazione, la pesatura e la cernita automatica dei pezzi, dispositivi di sollevamento e manipolazione automatizzati, AGV e sistemi di convogliamento e movimentazione flessibili, e/o dotati di riconoscimento dei pezzi (ad esempio RFID, visori e sistemi di visione e mecatronici);
12. Magazzini automatizzati interconnessi ai sistemi gestionali di fabbrica.

*Tutte le macchine sopra citate devono essere dotate delle seguenti caratteristiche:*

- controllo per mezzo di CNC (Computer Numerical Control) e/o PLC (Programmable Logic Controller);
- interconnessione ai sistemi informatici di fabbrica con caricamento da remoto di istruzioni e/o part program;
- integrazione automatizzata con il sistema logistico della fabbrica o con la rete di fornitura e/o con altre macchine del ciclo produttivo;
- interfaccia tra uomo e macchina semplici e intuitive, rispondenza ai più recenti parametri di sicurezza, salute e igiene del lavoro.

*Inoltre tutte le macchine sopra citate devono essere dotate di almeno due tra le seguenti caratteristiche per renderle assimilabili o integrabili a sistemi cyberfisici:*

- Sistemi di telemanutenzione e/o telediagnosi e/o controllo in remoto;
- Monitoraggio continuo delle condizioni di lavoro e dei parametri di processo mediante opportuni set di sensori e adattività alle derive di processo;
- Caratteristiche di integrazione tra macchina fisica e/o impianto con la modellizzazione e/o la simulazione del proprio comportamento nello svolgimento del processo (sistema cyberfisico);
- dispositivi, strumentazione e componentistica intelligente per l'integrazione, la sensorizzazione e/o l'interconnessione e il controllo automatico dei processi utilizzati anche nell'ammodernamento o nel revamping dei sistemi di produzione esistenti;
- Filtri e sistemi di trattamento e recupero di acqua, aria, olio, sostanze chimiche e organiche, polveri con sistemi di segnalazione dell'efficienza filtrante e della presenza di anomalie o sostanze aliene al processo o pericolose, integrate con il sistema di fabbrica e in grado di avvisare gli operatori e/o di fermare le attività di macchine e impianti.

### **Sistemi per l'assicurazione della qualità e della sostenibilità**

1. Sistemi di misura a coordinate e no (a contatto, non a contatto, multi-sensore o basati su tomografia computerizzata tridimensionale) e relativa strumentazione per la verifica dei requisiti micro e macro geometrici di prodotto per qualunque livello di scala dimensionale (dalla larga scala alla scala micro-metrica o nano-metrica) al fine di assicurare e tracciare la qualità del prodotto e che consentono di qualificare i processi di produzione in maniera documentabile e connessa al sistema informativo di fabbrica;
2. Altri sistemi di monitoraggio *in process* per assicurare e tracciare la qualità del prodotto o del processo produttivo e che consentono di qualificare i processi di produzione in maniera documentabile e connessa al sistema informativo di fabbrica;
3. Sistemi per l'ispezione e la caratterizzazione dei materiali (ad esempio macchine di prova materiali, macchine per il collaudo dei pro-dotti realizzati, sistemi per prove o collaudi non distruttivi, tomografia) in grado di verificare le caratteristiche dei materiali in ingresso o in uscita al processo e che vanno a costituire il prodotto risultante a livello macro (ad esempio caratteristiche meccaniche) o micro (ad esempio porosità, inclusioni) e di generare opportuni *report* di collaudo da inserire nel sistema informativo aziendale;
4. Dispositivi intelligenti per il *test* delle polveri metalliche e sistemi di monitoraggio in continuo che consentono di qualificare i processi di produzione mediante tecnologie additive;
5. Sistemi intelligenti e connessi di marcatura e tracciabilità dei lotti produttivi e/o dei singoli prodotti (ad esempio RFID – Radio Frequency Identification);
6. Sistemi di monitoraggio e controllo delle condizioni di lavoro delle macchine (ad esempio forze, coppia e potenza di lavorazione; usura tridimensionale degli utensili a bordo macchina; stato di componenti o sotto-insieme delle macchine) e dei sistemi di produzione interfacciati con i sistemi informativi di fabbrica e/o con soluzioni *cloud*;
7. Strumenti e dispositivi per l'etichettatura, l'identificazione o la marcatura automatica dei prodotti, con collegamento con il codice e la matricola del prodotto stesso in modo da consentire ai manutentori di monitorare la costanza delle prestazioni dei prodotti nel tempo e di agire sul processo di progettazione dei futuri prodotti in maniera sinergica, consentendo il richiamo di prodotti difettosi o dannosi;
8. Componenti, sistemi e soluzioni intelligenti per la gestione, l'utilizzo efficiente e il monitoraggio dei consumi energetici e idrici e per la riduzione delle emissioni;
9. Filtri e sistemi di trattamento e recupero di acqua, aria, olio, sostanze chimiche, polveri con sistemi di segnalazione dell'efficienza filtrante e della presenza di anomalie o sostanze aliene al processo o pericolose, integrate con il sistema di fabbrica e in grado di avvisare gli operatori e/o di fermare le attività di macchine e impianti.

### **Dispositivi per l'interazione uomo macchina e per il miglioramento dell'ergonomia e della sicurezza del posto di lavoro in logica «4.0»**

1. Banchi e postazioni di lavoro dotati di soluzioni ergonomiche in grado di adattarli in maniera automatizzata alle caratteristiche fisiche degli operatori (ad esempio caratteristiche biometriche, età, presenza di disabilità);
2. Sistemi per il sollevamento/traslazione di parti pesanti o oggetti esposti ad alte temperature in grado di agevolare in maniera intelligente/robotizzata/interattiva il compito dell'operatore;
3. Dispositivi wearable, apparecchiature di comunicazione tra operatore/operatori e sistema produttivo, dispositivi di realtà aumentata e virtual reality;
4. Interfacce uomo-macchina (HMI) intelligenti che coadiuvano l'operatore a fini di sicurezza ed efficienza delle operazioni di lavorazione, manutenzione, logistica.

## **Allegato B Legge Bilancio 2017**

### **Beni immateriali (*software, sistemi e system integration, piattaforme e applicazioni*) connessi a investimenti in beni materiali «Industria 4.0»**

1. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la progettazione, definizione/qualificazione delle prestazioni e produzione di manufatti in materiali non convenzionali o ad alte prestazioni, in grado di permettere la progettazione, la modellazione 3D, la simulazione, la sperimentazione, la prototipazione e la verifica simultanea del processo produttivo, del pro-dotto e delle sue caratteristiche (funzionali e di impatto ambientale) e/o l'archiviazione digitale e integrata nel sistema informativo aziendale delle informazioni relative al ciclo di vita del prodotto (sistemi EDM, PDM, PLM, Big Data Analytics);*
2. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la progettazione e la riprogettazione dei sistemi produttivi che tengano conto dei flussi dei materiali e delle informazioni;*
3. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni di supporto alle decisioni in grado di interpretare dati analizzati dal campo e visualizzare agli operatori in linea specifiche azioni per migliorare la qualità del prodotto e l'efficienza del sistema di produzione;*
4. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la gestione e il coordinamento della produzione con elevate caratteristiche di integrazione delle attività di servizio, come la logistica di fabbrica e la manutenzione (quali ad esempio sistemi di comunicazione intrafabbrica, bus di campo/fieldbus, sistemi SCADA, sistemi MES, sistemi CMMS, soluzioni innovative con caratteristiche riconducibili ai paradigmi dell'IoT e/o del cloud computing);*
5. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per il monitoraggio e controllo delle condizioni di lavoro delle macchine e dei sistemi di produzione interfacciati con i sistemi informativi di fabbrica e/o con soluzioni cloud;*
6. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni di realtà virtuale per lo studio realistico di componenti e operazioni (ad esempio di assemblaggio), sia in contesti immersivi o solo visuali;*
7. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni di reverse modeling and engineering per la ricostruzione virtuale di contesti reali;*
8. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni in grado di comunicare e condividere dati e informazioni sia tra loro che con l'ambiente e gli attori circostanti (Industrial Internet of Things) grazie ad una rete di sensori intelligenti interconnessi;*
9. *Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per il dispatching delle attività e l'instradamento dei prodotti nei sistemi produttivi;*

10. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la gestione della qualità a livello di sistema produttivo e dei relativi processi;
11. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per l'accesso a un insieme virtualizzato, condiviso e configurabile di risorse a supporto di pro-cessi produttivi e di gestione della produzione e/o della supply chain (cloud computing);
12. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per industrial analytics dedicati al trattamento ed all'elaborazione dei big data provenienti dalla sensoristica IoT applicata in ambito industriale (Data Analytics & Visualization, Simulation e Forecasting), software, sistemi, piattaforme e applicazioni di artificial intelligence & machine learning che consentono alle macchine di mostrare un'abilità e/o attività intelligente in campi specifici a garanzia della qualità del processo produttivo e del funzionamento affidabile del macchinario e/o dell'impianto;
13. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la produzione automatizzata e intelligente, caratterizzata da elevata capacità cognitiva, interazione e adattamento al contesto, autoapprendimento e riconfigurabilità (cybersystem);
14. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per l'utilizzo lungo le linee produttive di robot, robot collaborativi e macchine intelligenti per la sicurezza e la salute dei lavoratori, la qualità dei prodotti finali e la manutenzione predittiva;
15. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la gestione della realtà aumentata tramite wearable device;
16. software, sistemi, piattaforme e applicazioni per dispositivi e nuove interfacce tra uomo e macchina che consentano l'acquisizione, la veicolazione e l'elaborazione di informazioni in formato vocale, visuale e tattile;
17. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per l'intelligenza degli impianti che garantiscano meccanismi di efficienza energetica e di de-centralizzazione in cui la produzione e/o lo stoccaggio di energia possono essere anche demandate (almeno parzialmente) alla fabbrica;
18. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni per la protezione di reti, dati, programmi, macchine e impianti da attacchi, danni e accessi non autorizzati (cybersecurity);
19. Software, sistemi, piattaforme e applicazioni di virtual industrialization che, simulando virtualmente il nuovo ambiente e caricando le informazioni sui sistemi cyberfisici al termine di tutte le verifiche, consentono di evitare ore di test e di fermi macchina lungo le linee produttive reali.

## MOCE – Movimento Cespiti

Questa funzione permette di movimentare un cespite sia in fase di inserimento che nella vita del cespite stesso a causa di vendita, modifica, eliminazione. L'operazione che si effettua è specificata nella descrizione anche se è il tipo che determina il tipo di operazione che verrà effettuata sul cespite. L'importo ha il segno al fine di permettere di inserire movimenti con segno contrario a quello del tipo movimento (per es. una nota di accredito inserita come "inserimento").

I tipi di movimento possibili sono:

Elenco Tipo Mov ces: Riga 1 di 6 

Codice	Descrizione	
▶ 01	INSERIMENTO	+
▶ 02	VARIAZIONE	+
▶ 03	CONTRIBUTO/C IMPIANTO	+
▶ 04	VENDITA	+
▶ 05	FUORI USO	+
▶ 06	ELIMINAZIONE/ROTTAMAZIONE E FURTO	+
▶		
▶		
▶		
▶		
▶		

In fase di costituzione del cespite si possono inserire diversi movimenti di acquisto che concorreranno a determinare il valore di acquisto del cespite; il cespite comincerà ad essere attivo e quindi ad essere ammortizzato dalla data di inizio ammortamento indicata sull'anagrafica del cespite stesso.

Il tipo movimento 1 "inserimento" può essere utilizzato solo fino a che non è cominciato l'ammortamento, cioè è stato calcolato in effettivo l'ammortamento.

Il tipo movimento 2 "variazione" incrementa o decrementa il valore del cespite in base al segno dell'importo senza intervenire sul piano di ammortamento (es. se avevo un cespite con valore 100,00 e faccio un movimento "incremento" di 5,00 il valore su cui calcolare la percentuale di ammortamento diventa 105,00 ma la percentuale resta la stessa).

La vendita può essere parziale o totale, nel primo caso devo indicare la quota parte venduta per poter assegnare il nuovo valore al cespite e calcolare correttamente la plusvalenza o la minusvalenza.

Nel caso di vendita la plusvalenza o la minusvalenza vengono calcolate nel seguente modo: si calcola la somma delle percentuali di ammortamento effettuate fino a quel momento (ordinario, anticipato ed extra) e si applica alla quota parte venduta, si sottrae l'importo così ottenuto dalla quota parte, se il risultato è maggiore del valore di realizzo si ha una

minusvalenza e si propone quindi il campo con valore “-”, in caso contrario si tratta di plusvalenza.

Con la vendita di un cespite viene calcolata oltre alla plusvalenza civilistica, anche la plusvalenza fiscale, che, nella generalità dei cespiti, sarà uguale a quella civilistica. Cambia soltanto per i cespiti a deducibilità limitata (es. le autovetture) dove sarà calcolata considerando la % di deducibilità del cespite.

**Num.esercizi plusvalenza** Indicare il numero di esercizi sui quali verrà imputato il reddito, obbligatorio se esiste una plusvalenza, il numero massimo esercizi previsto è 5

Se il bene è stato posseduto da più di 1095 giorni (da data acquisto a data vendita) viene proposto come numero di esercizi 5, altrimenti viene proposto 1 in quanto si può distribuire la plusvalenza ottenuta su più esercizi solo se il bene è stato posseduto per più di tre anni. Il calcolo degli anni di possesso viene effettuato a partire dall’anno di inizio ammortamento.

Il contributo conto impianto diminuisce il valore da ammortizzare.

Quando si entra nella funzione viene presentata la lista dei movimenti presenti, si può scegliere di intervenire su uno di tali movimenti oppure procedere con l’inserimento di un nuovo movimento. Alla movimentazione si può accedere direttamente dall’apposita riga del menù oppure dalla gestione anagrafica cespiti (vedi [anagrafica cespiti](#)).

Se si accede attraverso la voce di menù vengono presentati i movimenti presenti, si può scegliere di visualizzare o modificare un elemento della lista oppure inserire un nuovo movimento.

**✖ Movimenti cespiti**

**Ricerca Movimenti Cespiti**  

Codice Cespite:        Data Registrazione Da:

Codice Causale:        Data Registrazione a:

---

**Elenco Movimenti Cespiti**       

Cespite	Registrazione	Documento	Causale	Importo	Valore di Realizzo			
000108 - SUPER NH 4WD	07/03/2016	12 - 7/3/2016	07 - CONTRIBUTO	5.000,00	0,00			
000107 - SUPER MOTOSEGA	01/03/2016	12 - 1/3/2016	01 - INSERIMENTO	500,00	0,00			
000108 - SUPER NH 4WD	01/03/2016	1545 - 1/3/2016	01 - INSERIMENTO	80.000,00	0,00			
000090 - POMPA DI CALORE-MINI	30/04/2015	10 - 30/4/2015	07 - CONTRIBUTO	2.000,00	0,00			
000097 - BARRIQUE NEUVE 225 L	01/01/2014	1 - 1/1/2014	VE - VENDITA	6.990,00	5.000,00			
000101 - TELEFONO SAMSUNG	01/01/2014	1 - 1/1/2014	01 - INSERIMENTO	1.000,00	0,00			
000097 - BARRIQUE NEUVE 225 L	30/09/2013	20131489 - 1/9/2013	01 - INSERIMENTO	6.990,00	0,00			
000096 - STAMPANTE SAMSUNG F	31/08/2013	5153/016 - 7/8/2013	01 - INSERIMENTO	147,00	0,00			
000090 - POMPA DI CALORE-MINI	31/08/2013	100 - 31/7/2013	01 - INSERIMENTO	450,00	0,00			

I dati da inserire nel movimento dipendono dal tipo di movimento stesso e sono:

## ✖ Movimenti cespiti

Elenco Movimenti Cespiti

Dettaglio Movimenti Cespiti

Codice Cespite	Data Registrazione	N° Documento	Data Documento
000108 SUPER NH 4WD	07/03/2016	12	07/03/2016
Causale	Automezzo	Cliente/Fornitore	Denominazione
07 CONTRIBUTO			
Descrizione Movimento	Valore di Realizzo	Residuo da Ammortizzare	Numero Esercizi
	0,00	0,00	
Quantità	% Costo storico	Importo	Importo Fisc. Rilevante
0	0,00	5.000,00	5.000,00
Plusval./Minusval.	Contrib Conto Impianti	<input type="checkbox"/> Utilizzo Promiscuo	<input checked="" type="checkbox"/> Calcolo Super Ammortamento
0,00	5.000,00		

### Codice Cespite

obbligatorio, si deve identificare un cespite a cui riferire il movimento, se si arriva dall'anagrafica sarà già selezionato

### Data registrazione

obbligatoria, è la data di registrazione del documento contabile

### N° documento

opzionale, numero del documento di acquisto o vendita

### Data documento

obbligatoria, data del documento di acquisto o vendita

### Causale

obbligatoria, selezionabile dalle causali previste per la provincia. Come detto sopra vengono effettuati controlli sulle causali inserimento in relazione all'inizio ammortamento

### Automezzo

riportato dall'anagrafica cespite

### Descrizione

opzionale, è una ulteriore descrizione del movimento

### Cliente/fornitore

opzionale

### Quantità

opzionale

### Importo

obbligatorio, è l'importo del movimento

### Importo fiscalmente rilevante

viene presentato il dato digitato in importo, è modificabile. Non deve essere utilizzato per gestire il valore da ammortizzare per gli automezzi

### Valore di realizzo

solo per vendite, rappresenta l'importo con il quale è stato venduto il cespite

### Residuo da ammortizzare

non digitabile, viene presentato per facilitare il controllo di plusvalenza/minusvalenza in caso di vendita

### Plusvalenza/minusvalenza

viene presentato l'importo calcolato e sarà valorizzato sia l'importo civilistico che quello fiscale.

### Numero esercizi

viene presentato il valore come spiegato sopra

## COCA - Contributo conto capitale

Questa funzione permette di gestire eventuali contributi conto capitale ricevuti dall'azienda.

### Contributo conto capitale

 **Gestione Contributi Conto Capitale**  

Anno

 **elenco: Riga 1 di 6**     

<input type="checkbox"/>	Anno Origine	Anno Utilizzo	Importo	Note	Vis.	Mod.	Cu.
<input type="checkbox"/>	2010	2010	750,00	programma di sviluppo rurale misura 114			
<input type="checkbox"/>	2013	2013	1.000,00				
<input type="checkbox"/>	2013	2014	1.000,00				
<input type="checkbox"/>	2013	2015	1.000,00				
<input type="checkbox"/>	2013	2016	1.000,00				
<input type="checkbox"/>	2013	2017	1.000,00				
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							
<input type="checkbox"/>							

I contributi sono caratterizzati da un anno di origine, l'importo del contributo, il numero di esercizio per i quali viene erogato il contributo ed una descrizione.

### Contributo conto capitale

 **elenco**

 **dettaglio**   

Anno Origine      Anno Utilizzo      Importo

          

Note

In inserimento deve essere valorizzato l'anno di origine, l'importo ed il numero di esercizi su cui spalmare il contributo:

## Contributo conto capitale

 elenco

 dettaglio   

Anno Origine	Importo	Esercizi
<input type="text" value="2016"/>	<input type="text" value="10.000,00"/>	<input type="text" value="5"/>

Note

Il sistema creerà le registrazioni per ogni anno di utilizzo.

## BEPL - Spese per più esercizi

Con questa funzione si gestiscono le spese che sono classificate dall'articolo 108 del TUIR come spese relative a più esercizi. Vengono classificati con il codice CP – Costi pluriennali e sono tutti quei costi che, sommati, danno la loro utilità all'impresa per più anni, ma non sono classificabili come beni ammortizzabili. Inoltre si possono inserire in questa maschera, anche se solo per memoria i terreni posseduti.

La gestione viene fatta con due maschere, una prima maschera che permette di gestire l'anagrafica del bene ed una seconda maschera che contiene una o più righe con gli importi.

Quando si entra nella funzione viene presentata la lista dei beni pluriennali inseriti.

### Spese per più esercizi

 **Ricerca Spese per più esercizi**  

Codice

---

 **Elenco Movimenti spese per più esercizi: Riga 1 di 8**       

<input type="checkbox"/>	Bene Pluriennale	Inizio Deduzione	Fine Deduzione	Valore/Canone complessivo	Periodicità			
<input type="checkbox"/>	000031 STUDIO NUOVO VITIGNO ×	01/01/2013	31/12/2017	2.000,00	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000028 SPESE PLURIENNALI ANNO 2002	01/01/2005	31/12/2024	8.902,54	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000027 SPESE PLURIENNALI ANNO 2001	01/01/2004	31/12/2023	50.380,37	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000026 SPESE PLURIENNALI ANNO 2000	01/01/2002	31/12/2021	1.022,58	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000024 SPESE PLURIENNALI ANNO 1999	01/01/2001	31/12/2020	6.262,04	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000023 SPESE PLURIENNALI ANNO 1998	01/01/2000	31/12/2019	44.121,34	06 ANNUALE			
<input type="checkbox"/>	000018 SPESE PLURIENNALI ANNO 1997	01/01/1999	31/12/2018	35.880,33	06 ANNUALE			

Con il pulsante  come di consueto si inserisce un nuovo bene. L'inserimento del bene è diviso fra testata e movimento.

 **Ricerca Spese per più esercizi**  

**Testata** **Righe**

**Testata: MODIFICATO**

Codice  Descrizione

Causale Utilizzo  Descrizione

Codice Periodicità  Descrizione

Inizio Deduzione  Numero Rate / Esercizi  Fine Deduzione

Note

La testata contiene i seguenti campi:

<b>codice</b>	viene assegnato dalla procedura in modo progressivo
<b>descrizione</b>	obbligatoria
<b>causale di utilizzo</b>	obbligatoria, uno dei codici previsti
<b>codice periodicità</b>	può essere soltanto annuale
<b>inizio deduzione</b>	data nella quale si inizia la deduzione per il bene
<b>numero rate/esercizi</b>	obbligatorio, indica il numero delle rate per le quali deve essere gestita la deduzione
<b>fine deduzione</b>	viene calcolata dal programma in base ad inizio deduzione, numero rate e periodicità
<b>note</b>	eventuale descrizione aggiuntiva

**Ricerca Spese per più esercizi**

**Movimento Spese Per Piu Esercizi Riga Dettaglio: Riga 1 di 1**

Documento	Data Documento	Cliente/Fornitore
10	01/01/2015	DITTA EDILE RISTRUTTURA FACILE SRL
Valore	Contributo conto impianti	
5.000,00		

Le righe contengono i seguenti campi:

<b>Documento</b>	Numero del documento contabile
<b>Data Documento</b>	Data del documento contabile
<b>Cliente/fornitore</b>	Fornitore
<b>Valore</b>	Importo del movimento
<b>Contributo C/impianti</b>	Importo delle'eventuale contributo da portare a riduzione del valore della spesa

Ogni riga di movimento inserita va ad aumentare il valore del bene. Una volta iniziata la deduzione, sulla spesa non si devono inserire altri movimenti.

Se l'inserimento del movimento viene fatto dalla contabilità IVA, per le ditte a cui sono gestiti i cespiti, successivamente al salvataggio della testata di un movimento di costo, contenente righe movimento inerenti costi per più esercizi (valorizzazione check "spese per più esercizi" in inserimento riga), si proporrà all'operatore una maschera di riepilogo, contenente i dati relativi alle righe inserite:

Cliente	Importo Bene Strumentale	Bene Ad Utilizzo Pluriennale		
▶ AGRISERVIZI SIENA S.R.L.	100,00	SI		
▶ AGRISERVIZI SIENA S.R.L.	200,00	SI		
▶				
▶				
▶				
▶				
▶				
▶				

Tramite essa l'operatore potrà richiedere:

- inserimento di un nuovo costo per più esercizi
- elenco dei movimenti di costi per più esercizi

In entrambi i casi all'inserimento della riga del costo pluriennale, il sistema riporterà i dati relativi al movimento di contabilità inserito:

- numero documento
- data documento
- cliente/fornitore
- valore

## DEST - Deduzioni storiche

Le deduzioni storiche vengono generate dal calcolo manutenzioni ordinarie; questa funzione serve anche per inserire deduzioni storiche pregresse nel caso di avvio della procedura con già in essere delle deduzioni provenienti da anni precedenti.

### Deduzione storiche

 **Ricerca Deduzioni Storiche**  

Anno di Origine

**Elenco Deduzioni Storiche: Riga 1 di 14**        

<input type="checkbox"/>	Anno di Origine	Anno	Importo Deduzione			
<input type="checkbox"/>	2015	2015	0,00			
<input type="checkbox"/>	2014	2014	0,00			
<input type="checkbox"/>	2013	2013	15.737,66			
<input type="checkbox"/>	2012	2012	5.359,65			
<input type="checkbox"/>	2012	2013	2.000,00			
<input type="checkbox"/>	2011	2011	8.913,57			
<input type="checkbox"/>	2010	2010	6.594,88			
<input type="checkbox"/>	2009	2009	7.185,05			
<input type="checkbox"/>	2007	2007	18.528,65			
<input type="checkbox"/>	2006	2006	5.344,11			
<input type="checkbox"/>	2005	2005	4.266,46			
<input type="checkbox"/>	2004	2004	2.198,44			

Sono caratterizzate da un anno di origine e da un anno deduzione e contengono solo l'importo da dedurre nell'anno indicato. Deve essere compilato l'anno di origine, l'anno di utilizzo e l'importo da dedurre per l'anno di utilizzo.

### Deduzione storiche

 **Elenco Deduzioni Storiche**

 **Dettaglio Deduzioni Storiche**     

Anno di Origine

×

Anno

Importo Deduzione

## LENO - Gestione Leasing e Noleggio

La funzione è utilizzabile per tutte le ditte aventi il modulo cespiti attivo e permette di gestire sia i dati riguardanti il leasing che quelli del noleggio.

All'accesso viene proposto l'elenco dei leasing già inseriti.

### ✖ Leasing e noleggio

Elenco Movimento Leasing Noleggio: Riga 1 di 1

Descrizione Bene	Causale Utilizzo	Inizio deduzione	Fine deduzione	Valore	Periodicità	Sup. Amm.	Vis.	Mod.	Ca.
<input type="checkbox"/> 000034 - ALFA ROMEO GIULIETTA	<input checked="" type="checkbox"/> L LEASING	10/11/2015	09/11/2019	50.000,00	MENSILE	SI			
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									

Con il pulsante come di consueto si inserisce un nuovo movimento:

✖ Leasing e noleggio

Elenco Movimento Leasing Noleggio

Dettaglio Movimento Leasing Noleggio

Codice: 000007      Descrizione: IPER ARATRO

Causale: L LEASING      Automezzo:

Periodicità: 01 MENSILE      Fornitore:

Valore: 50.000,00      Valore Riscatto: 3.500,00      Versamento Iniziale: 2.500,00      Costo Concedente: 45.000,00

Inizio Deduzione: 01/01/2017      Numero Rate\Esercizi: 36      Fine Deduzione: 31/12/2019      Documento: 25      Data Documento: 01/01/2017

Bene su cui è possibile il calcolo del super ammortamento (sul costo del concedente)       Bene per cui è applicabile l'iper ammortamento       bene ad utilizzo promiscuo

NOTE

<b>codice</b>	viene assegnato dalla procedura in modo progressivo
<b>descrizione</b>	obbligatoria
<b>causale</b>	obbligatoria, o Leasing o Noleggio
<b>periodicità</b>	Obbligatoria, uno dei codici gestito
<b>Fornitore</b>	Identifica il fornitore del leasing o del noleggio

<b>Valore</b>	Valore del contratto di leasing, desumibile dal contratto di leasing
<b>Valore di riscatto</b>	Importo del riscatto da esercitare per entrare in possesso del bene, desumibile dal contratto di leasing
<b>Versamento iniziale</b>	Importo della maxi rata iniziale, desumibile dal contratto di leasing
<b>Costo per il concedente</b>	Importo sostenuto dal concedente per l'acquisto del bene, desumibile dal contratto di leasing
<b>Inizio Deduzione</b>	Data di inizio del contratto
<b>Numero rate/Esercizi</b>	Numero delle rate, desumibile dal contratto di leasing o di noleggio
<b>Fine deduzione</b>	Calcolato a partire dalla data inizio deduzione
<b>Documento</b>	Riferimento del contratto di leasing o di noleggio, non è obbligatorio
<b>Data documento</b>	Data del contratto di leasing o noleggio
<b>Bene su cui è possibile il calcolo del super ammortamento (sul costo del concedente)</b>	Identifica che per il bene in leasing è calcolabile il super ammortamento di cui alla L. 208/2015
<b>Bene per cui è applicabile l'iper ammortamento</b>	Identifica che per il bene in leasing è possibile applicare la maggiorazione del 150%. Vedi <a href="#">elenco</a> .
<b>Bene ad utilizzo promiscuo</b>	Da spuntare se è un bene utilizzato promiscuamente per l'attività e la vita privata. Se spuntato i calcoli saranno fatti sul 50%.
<b>Note</b>	Campo per annotazioni relative al contratto, di libera digitazione

## PLUS - Gestione plusvalenze

Questo archivio è generato dalle plusvalenze calcolate in caso di vendita parziale o totale di un cespite.

Anno di origine

Elenco: Riga 1 di 10

Cespite	Anno di Origine	Anno	Importo Plusvalenza	Importo plusvalenza fiscale	Data movimento	
000008-FIAT TIPO	2017	2017	400,00	80,00	10/11/2017	
000008-FIAT TIPO	2017	2018	400,00	80,00	10/11/2017	
000008-FIAT TIPO	2017	2019	400,00	80,00	10/11/2017	
000008-FIAT TIPO	2017	2020	400,00	80,00	10/11/2017	
000008-FIAT TIPO	2017	2021	400,00	80,00	10/11/2017	
000002-SPANDIMANGIME	2017	2017	200,00	200,00	10/10/2017	
000002-SPANDIMANGIME	2017	2018	200,00	200,00	10/10/2017	
000002-SPANDIMANGIME	2017	2019	200,00	200,00	10/10/2017	
000002-SPANDIMANGIME	2017	2020	200,00	200,00	10/10/2017	

Questa funzione può essere utilizzata anche nel caso si vogliono inserire delle plusvalenze arretrate già presenti quando si inizia a gestire la procedura. In questo caso si deve inserire:

**Plusvalenze**

Elenco

Dettaglio

Cespite:

Data movimento cespite:

Anno di Origine	Anno	Importo Plusvalenza	Importo Plusvalenza Fiscale
<input type="text" value="2017"/>	<input type="text" value="2017"/>	<input type="text" value="400,00"/>	<input type="text" value="80,00"/>

**Anno origine**

**Anno**

**Importo plusvalenza**

**Importo plusvalenza**

**fiscale**

anno in cui si origina la plusvalenza

anno in cui la plusvalenza è imponibile

Importo plusvalenza civilistica<sup>1</sup>

importo imponibile fiscalmente nell'anno

indicato

<sup>1</sup> La ripartizione su più anni è un concetto puramente fiscale. Si è preferito mantenere una stessa riga anche nel caso di suddivisione per evitare di avere righe separate sull'elenco delle plusvalenze.

Inserendo plusvalenze arretrate non è possibile indicare il cespite di riferimento. Una plusvalenza inserita in questo modo darà sempre modificabile, una calcolata non è modificabile.

## STOC - Storico cespiti

Lo storico dei cespiti contiene i dati ottenuti dal calcolo ammortamento, viene creato un elemento per ogni anno in cui viene effettuato il calcolo stesso.

Vengono presentati gli anni per i quali è stata effettuato il calcolo dell'ammortamento.

### Gestione dati storici cespiti

 Ricerca Dati storici  

Codice Cespite

Anno Esercizio

 Elenco Datistorici: Riga 1 di 692

Cespite	Anno Esercizio	Costo Storico	Quantità	Incrementi	Decrementi	Valore da Amm.	Pluval./Minusval.	Mod.di Calcolo			
<input type="checkbox"/> 000084- BARRIQUES LITR	2015	3.600,00	0	0,00	0,00	3.600,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000085- MONOSPAZZOLA	2015	786,70	1	0,00	0,00	786,70	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000086- GRUPPO DI ESTR	2015	5.000,00	1	0,00	0,00	5.000,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000088- BARRIQUE NEUVI	2015	6.600,00	10	0,00	0,00	6.600,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000089- CISTERNA IN CEM	2015	1.900,00	1	0,00	0,00	1.900,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000090- POMPA DI CALOR	2015	6.905,00	1	0,00	2.000,00	4.905,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000091- MOBILE DI ARREI	2015	8.625,00	1	0,00	0,00	8.625,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000093- TRINCIATRICE BE	2015	4.000,00	1	0,00	0,00	4.000,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000095- REFRIGERATO DI	2015	1.300,00	1	0,00	0,00	1.300,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000096- STAMPANTE SAM	2015	147,00	1	0,00	0,00	147,00	0,00	Prova			
<input type="checkbox"/> 000098- AUTOVETTURA M	2015	35.000,00	0	0,00	0,00	35.000,00	0,00	Prova			

Lo storico contiene i dati calcolati con il calcolo ammortamento.

E' possibile anche modificare questi dati, ma non viene fatto nessun controllo per cui, in caso di modifica, la congruità dei dati stessi è lasciata alla responsabilità dell'operatore.

Codice Cespite		Descrizione Cespite		Anno Esercizio	Ammortizzato	Calcolo in Effettivo	Stampato
000002		SPANDIMANGIME		2016	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Costo Storico	Quantità	Contributo conto impianti		Valore da Ammortizzare		Res. da Ammortizzare	
10.000,00	0	0,00		10.000,00		6.500,00	
Incrementi	Decrementi	Plusval/Minusval		Amm. non Detraibile		Pr. Amm non detraibile	
0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Perc. Amm. Deducibile	Amm. Deducibile	Amm. dec. res. da Ammort.		Valore Sup. Amm.		Sup. Amm. Residuo	
0,00	0,00	0,00		4.000,00		2.600,00	
Ordinario:	Fondo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Amm. Percentuale	Amm. Quota	Mod./Ins. manuale	
	1.500,00	0,00	0,00	20,00	2.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Sup Amm:	Fondo iniziale	Incrementi	Decrementi	Amm. Percentuale	Amm. Quota	Mod./Ins. manuale	
	600,00	0,00	0,00	20,00	800,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
Anticipato:	Fondo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Amm. Percentuale	Amm. Quota		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Extra :	Fondo Iniziale	Incrementi	Decrementi	Amm. Percentuale	Amm. Quota		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

**Codice Cespite**

Codice del cespite a cui si riferisce il dato storico

**Anno Esercizio**

anno dell'ammortamento

**Ammortizzato**

indica se un cespite è interamente ammortizzato per quell'anno

**Calcolo in Effettivo**

indica se il calcolo è stato fatto in effettivo. Può essere utilizzato dall'operatore per rendere non modificabile un dato storico

**Stampato**

indica se è stato stampato il registro fiscale

**Costo Storico**

costo storico del bene. Risulta dalla somma dei movimenti di tipo inserimento e dei contributi in c/impianti caricati prima della data di inizio ammortamento

**Quantità**

ripreso dall'anagrafica cespite

**Contributo conto impianti**

somma dei movimenti di quel tipo per l'anno

**Valore da Ammortizzare**

Importo da ammortizzare per il cespite

**Res. da Ammortizzare**

Importo residuo da ammortizzare

**Incrementi**

Somma di tutti i movimenti di tipo variazione di tutti gli anni

**Decrementi**

Somma di tutti i movimenti di tipo variazione (segno -) e degli altri movimenti che vanno a ridurre parzialmente il valore del cespite (contributo c/impianti, Vendita) di tutti gli anni

**Plusval/Minusval**

Importo della plusvalenza o minusvalenza calcolata per l'anno

**Amm. non**

Calcolato soltanto fino all'anno 2003

## Detraibile

<b>Pr. Amm non detraibile</b>	Calcolato soltanto fino all'anno 2003
<b>Amm. Deducibile</b>	Importo massimo ammortizzabile nell'anno per i beni a deducibilità limitata
<b>Amm. dec. res. da Ammort</b>	Importo residuo ammortamento deducibile per i beni a deducibilità limitata
<b>Valore Sup. Amm.</b>	Valore del super ammortamento (L. 208/2015)
<b>Sup. Amm. Residuo</b>	Valore del super ammortamento residuo (L. 208/2015)
<b>Fondo Iniziale</b>	Fondo ammortamento ad inizio anno
<b>Incrementi</b>	Quota di ammortamento annuale relativa ai movimenti di tipo variazione dell'anno
<b>Decrementi</b>	Quota di ammortamento annuale relativa ai movimenti di tipo variazione (segno -) e degli altri movimenti che vanno a ridurre parzialmente il valore del cespite (contributo c/impianti, Vendita) dell'anno
<b>Amm. Percentuale</b>	% di ammortamento applicata per l'ammortamento
<b>Amm. Quota</b>	Quota di ammortamento deducibile nell'anno

I dati relativi all'ammortamento annuale si ripetono per le varie tipologie di ammortamento, anche se l'anticipato e l'extra non si possono più calcolare.

*N.B. La quota di ammortamento annuale effettivamente detraibile è quella che risulta dalla seguente sommatoria: **Amm. Quota + Incrementi – Decrementi.***

Per quanto riguarda il super ammortamento:

<b>Fondo Iniziale</b>	Fondo ammortamento ad inizio anno, composto dalla somma delle quote calcolate per gli anni precedenti
<b>Amm. Percentuale</b>	% di ammortamento applicata per il super ammortamento. Sarà sempre la % ordinaria
<b>Amm. Quota</b>	Quota del super ammortamento deducibile nell'anno

*N.B. Per il super ammortamento incrementi e decrementi (con la % applicabile al super ammortamento) vengono calcolati direttamente nelle voci "Valore Sup. Amm" e "Sup. Amm. Residuo". Incrementi e decrementi saranno considerati nel super ammortamento solo se relativi a movimenti appartenenti al periodo di vigenza della norma.*

<b>Mod./Ins. manuale</b>	Check che abilita la modifica dei campi relativi al calcolo dell'ammortamento calcolati dal sistema
--------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

*N.B. il sistema non controlla la coerenza delle eventuali modifiche manuali, che ricadono interamente sotto la responsabilità degli operatori.*

## VCEU - Visualizzazione dati cespiti per UNICO

Visualizzazione dei dati calcolati per il passaggio ad Unico

### ✘ Visualizzazione dati cespiti per UNICO

**Elenco dati cespiti per UNICO: Riga 1 di 5** 

Anno	Stato	Errori Avvisi	Importi Calcolati	Movimenti Unico
▶ 2012	Effettiva			
▶ 2014	Effettiva			
▶ 2010	Effettiva			
▶ 2011	Effettiva			
▶ 2013	Effettiva			
▶				
▶				
▶				
▶				

I dati mostrati in Errori Avvisi, Importi Calcolati e Movimenti Unico, sono calcolati dalla funzione massiva CEUN e sono soltanto visualizzabili.

**Elenco Errori - Avvisi: Riga 1 di 35**     

Tipo errore	Messaggio
▶ Avviso	Per cespiti N. 000039 - IMPIANTO IRRIGAZIONE il valore della percentuale di ammortamento inserita e diversa da quella ministeriale. Verificare.

**Elenco importi calcolati: Riga 1 di 21** 

Descrizione	Valore	RIGO RG	RIGO RP RS INE	IQ SEZ I	Codice PDC
▶ PLUSVALENZE PATRIMONIALI	100,00	RG6	RP38		28300
▶ TOTALE PLUSVALENZE PATRIMONIALI (art.86 c.4 TUIR)	500,00		RS2 c.1		28301
▶ QUOTA COSTANTE ESERCIZIO PLUSVALENZE	100,00		RS3		28302
▶ CONTRIBUTI C/CAPITALE	1.000,00	RG7	RP38	IQ3	28307
▶ TOTALE SOPRAVENIENZE ATTIVE (art.88 c.3 TUIR)	5.000,00		RS4 c.1		28308
▶ QUOTA COSTANTE SOPRAVENIENZE ATTIVE	1.000,00		RS5		28309
▶ RIMANENZE FINALI	52.000,00				
▶ FATTURE DA EMETTERE	20.000,00				
▶ QUOTE DI AMMORTAMENTO	42.546,51	RG18	RP18	IQ7	62501
▶ SPESE PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI < 516,46	147,00	RG19	RP18	IQ7	62508
▶ CANONI LEASING RENDIBILI PERIODO	6.000,00	RG20	RP34	IQ8	60000



Tipo movimento	Anno Competenza	Prefisso	Numero	Totale
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	19	483.672,68
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	18	483.672,68
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	17	500,00
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	16	16.374,13
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	15	8.514,28
▶ C4-MOVIMENTO GENERICO POSITIVO COSTI	2013	X	14	400,00

## RIFA - Rimanenze finali fatture emettere/ricevere.

La funzione è utilizzabile per tutte le ditte aventi il modulo cespiti attivo e permette di gestire:

- RIMANENZE FINALI
- FATTURE DA EMETTERE
- FATTURE DA RICEVERE
- CORRISPETTIVI PER FATTURE EMESSE CON PAGAMENTO ANNO SUCCESSIVO;
- SPESE PER FATTURE RICEVUTE CON PAGAMENTO ANNO SUCCESSIVO

Questi elementi aggiuntivi del reddito di impresa o del reddito di lavoro autonomo verranno classificati in base all'anno e serviranno per determinare il reddito di impresa corretto per l'anno indicato. Inoltre, a seguito del lancio di una funzione di chiusura anno (CEUN) determineranno dei valori per l'anno successivo, rispettivamente:

- ESISTENZE INIZIALI
- FATTURE EMESSE DI COMPETENZA ESERCIZIO PRECEDENTE
- FATTURE RICEVUTE DI COMPETENZA ESERCIZIO PRECEDENTE
- CORRISPETTIVI PER FATTURE EMESSE ANNO PRECEDENTE PAGATE NELL'ANNO ESERCIZIO
- SPESE PER FATTURE RICEVUTE ANNO PRECEDENTE PAGATE NELL'ANNO ESERCIZIO

I valori determinati in automatico non saranno modificabili.

La maschera si presenta con l'elenco degli elementi già inseriti. Gli elementi visualizzati sono quelli legati all'attività ditta in lavorazione.

Anno	Descrizione	Importo			
2010	1-RIMANENZE FINALI	128.000,00			
2010	2-FATTURE DA EMETTERE	14.000,00			

Per gestire un elemento occorre indicare nella testata:

- la tipologia (rimanenze, fatture da emettere o da ricevere)

- anno
- note (facoltativo, ma consigliato soprattutto dove si fanno delle valutazioni)

**Rimanenze finali fatture emettere/ricevere**

Testata      Righe Testata

Testata

Tipologia  
 2      FATTURE DA EMETTERE

Anno	Imp. Totale
2010	14.000,00

Note

e nelle righe:

- la descrizione o DDT fattura
- cliente fornitore (non attivo per le rimanenze finali)
- voce del piano dei conti
- importo

**Movimento Rimanenze \***

Dettaglio Riga

Descrizione / DDT fattura  
 SERVIZI DA FATTURARE

Cliente fornitore	Importo	L'importo da inserire è l'imponibile, senza l'imposta
00824430524      AGRISERVIZI SIENA S.R.L.	12.000,00	

Voce PDC  
 18000      SERVIZI

## Contabilità per cassa

Con il quadro RIFA è possibile gestire la modalità che consente di registrare l'importo dei mancati incassi e dei mancati pagamenti (art. 18, co. 4, DPR 600/73). In questa funzione va inserito l'importo dei ricavi non incassati e dei costi non pagati, che saranno girati sull'anno successivo dalla funzione di consolidamento del reddito d'impresa (CORI). La stessa funzione si occuperà di creare la registrazione del costo o ricavi rinviato all'anno successivo con delle apposite voci speculari a quelle con cui si inserisce i mancati incassi o pagamenti.

All'accesso si può inserire uno dei tipi di movimento contrassegnati dal SI sulla riga "contabilità per cassa"

Elenco Tipo Rimanenze Finali			
Codice	Descrizione	Contabilità per cassa	
▶ 11	RICAVI ANNOTATI MA NON INCASSATI NELL'ANNO ESERCIZIO	SI	+
▶ 12	COSTI ANNOTATI MA NON SOSTENUTI NELL'ANNO ESERCIZIO	SI	+
▶ 13	RICAVI INCASSATI ANNO ESERCIZIO ANNOTATI ESERCIZIO PRECEDENTE	SI	+
▶ 14	COSTI SOSTENUTI ANNO ESERCIZIO ANNOTATI ESERCIZIO PRECEDENTE	SI	+

Le voci 13 e 14, a meno di una gestione manuale del reddito d'impresa, non dovranno mai essere inserite perché saranno generate automaticamente dal consolidamento del reddito d'impresa.

Dovrà successivamente essere inserito l'anno

Tipologia

11 RICAVI ANNOTATI MA NON INCASSATI NELL'ANNO ESERCIZIO

Anno: 2017 Imp. Totale: 0,00

Note

Per questa tipologia saranno inseribili soltanto anni dal 2017 in avanti. Passando all'inserimento delle righe la pagina si presenta con un elenco modificabile

Righe testata				
Riferimenti Fattura	Totale Fattura	Cliente Fornitore	Importo da Pagare	Data Incasso
<input type="checkbox"/>			Incassare fine anno pagamento	

Cliccando sul pulsante  accederete all'elenco dei movimenti

Elenco Movimento							
Codice	Cliente Fornitore	Data Documento	Prefisso	Numero Movimento	Sub	Totale Documento	Imponibile
▶ R1	CONSORZIO VINTESA - ITALIAN W.	28/02/2017	A	18		2.362,29	1.936,30
▶ R1	CONSORZIO VINTESA - ITALIAN W.	31/01/2017	A	7		1.978,67	1.621,86
▶ R1	CONSORZIO VINTESA - ITALIAN W.	31/12/2017		320		1.394,65	1.143,15
▶ R1	TENUTA DECIIMO SOC. AGRICOLA SRL	29/12/2017		319		305,00	250,00
▶ R1	MOLLA RANDAZZO SNC	22/12/2017		318		1.815,36	1.488,00
▶ R1	REBA SRL	22/12/2017		317		2.269,20	1.860,00
▶ R1	AUTOSCUOLE E STUDI DI CONSULENZA GALBIATI S.A.S.	22/12/2017		316		988,20	810,00
▶ R1	AUTOSCUOLE E STUDI DI CONSULENZA GALBIATI S.A.S.	22/12/2017		315		132,00	108,20
▶ R1	SENGOKUCOLT	22/12/2017		314		2.536,80	2.536,80
▶ R1	RISTORANTE DORANDO' SNC	22/12/2017		313		229,85	188,40

dove potrete selezionare il movimento sul quale va evidenziato il mancato incasso od il mancato pagamento inserendo **non il totale documento**, comprensivo dell'eventuale imposta (che non va considerata ai fini dei redditi) ma **l'imponibile**. L'imponibile comprenderà l'intero importo nel caso di operazioni non soggette a IVA, sia che si tratti di fatture che di acquisti da privati senza fattura.

Riferimenti Fattura	Totale Fattura (imponibile)	Cliente Fornitore	Imp. da Pag. Incas. fine anno imponibile	Codice PDC	Data Incasso pagamento
R1 /317/ del 22/12/2017	1.860,00	REBA SRL	1.860,00	14500 - VINO	01/01/2018
R1 A/18/ del 28/02/2017	1.936,30	CONSORZIO VINTESA - ITALIAN W.	1.936,30	14500 - VINO	14/02/2018
R1 A/7/ del 31/01/2017	1.621,86	CONSORZIO VINTESA - ITALIAN W.	1.621,86	14500 - VINO	14/02/2018

Inserito il primo il sistema vi apre automaticamente la riga successiva dell'elenco.

L'elenco dei movimenti è filtrato in base a delle regole per non proporre movimenti che non debbono sottostare al regime per cassa, come ad esempio una variazione di sola IVA, ed i movimenti che sono stati già "pagati". Un movimento si considera pagato se in sede di registrazione è stata spuntata la casella "corrispettivo pagato"

ssi di mora

Corrispettivo pagato

Naturalmente il sistema non propone movimenti che sono registrati con voci del piano dei conti che debbono essere registrate "per competenza" (es. acquisti di strumentali che seguono le regole dell'ammortamento).

Il quadro non deve essere compilato se si è scelta la modalità di gestione "Registri IVA con presunzione che i componenti annotati si presumono incassati e pagati" di cui all'art. 18 co. 5 del DPR 600/73. In questo caso è necessario esercitare una opzione in dichiarazione IVA e per

Reddito d'impresa

Contabilità per cassa: utilizzo data registrazione come data pagamento

esercitare questa opzione deve essere compilata la casella sull'attività esercizio ed inserita l'opzione nel quadro OPRE dell'anagrafica ditta IVA

CODICE	DESCRIZIONE	DATA ATTIVAZIONE	DATA REVOCA	Codicest.	V	M	C
61	ART.18 C.5 DPR 600/73 - Registri iva senza separata indicazione incassi/pagamenti	01/01/2017					

## SBCE - Sblocca calcolo ammortamento cespite.

La funzione consente di rimuovere il calcolo in effettivo da uno specifico cespite, consentendo quindi di rifare il calcolo per l'anno in questione.

### Sblocca calcolo ammortamento cespite



Sblocco Calcolo Ammortamento: Nuova Riga



Codice

Anno

## Passaggio da contabilità semplificata

La gestione dei cespiti può essere attivata in fase di inserimento della movimentazione della contabilità semplificata.

Questa attivazione avviene se la ditta su cui si sta lavorando gestisce i cespiti (dati cespiti ditta inseriti) ed il check “gestione cespiti” è attivo.

Viene attivata per le righe relative a beni strumentali, sia per le vendite che per gli acquisti, e per i beni ad utilizzo pluriennale, entrambi si riconoscono dal check spuntato nell’inserimento della riga di movimento.

Alla conferma del salvataggio della testata movimento il sistema ripropone un riepilogo delle righe movimento che fanno riferimento ai beni strumentali o ai beni pluriennali. Sono disponibili per entrambe le tipologie due icone una “modifica” e una “nuovo”

Menu

Ricerche

Anagrafica

Esercizio

Dichiarazioni d'intento

Registri IVA

Contabilità IVA

- Dati generali attività
- Movimenti contabili
- Documenti di vendita
- Generazione fatture da documenti di trasporto
- Contabilizzazione fatture
- Eliminazione documenti di vendita
- Stampa estratto conto
- Periodi Liquidati
- Dati Cespiti Ditta

Codifiche IVA

Gestione clienti fornitori

Videate Aperte

- Movimento
- Chiudi Tutto

Annottazioni Operatore

CONTABILITÀ IVA

CF:00946250529, PI:00946250529 - AZ. AGR. CROCE DI MEZZO 012100, COLTIVAZIONE DI UVA

CSA Codice CAF Anno 0301700 2009

Movimento

Gestione Cespiti: Riga 1 di 2

Cliente	Importo Bene Strumentale	Bene Ad Utilizzo Pluriennale	Contropartita Gestionale	
AGRINFORM SPA	102,00	SI	60000	[modifica] [nuovo]
AGRINFORM SPA	204,00	SI	00004	[modifica] [nuovo]

Fig. Riepilogo righe movimento

Se la riga è relativa ai beni strumentali, l'icona “nuovo” dà accesso alla maschera di inserimento di un nuovo cespite vista nel capitolo [“anagrafica cespite”](#)

Inserendo i dati obbligatori e salvando il sistema porta direttamente alla maschera di inserimento di un nuovo movimento cespiti, vista nel capitolo [movimento cespite](#), precompilata con il cliente/fornitore e l'importo della riga movimento (modificabile). Sarà disponibile per le fatture di acquisto solo la causale di tipo inserimento.

Cliccando sull'icona “Salva e torna” si avrà il salvataggio del movimento collegato al cespite e cliccando sull'icona indietro si tornerà alla schermata di riepilogo precedente.

Se invece si clicca sull'icona "modifica" sempre per i beni strumentali, il sistema porterà direttamente all'inserimento di un nuovo movimento cespite, vista nel capitolo [movimento cespite](#), con i dati precompilati riguardo al cliente/fornitore, l'importo (modificabile) la data e il numero di documento (se inseriti)

Anche in questo caso inserendo i dati obbligatori e cliccando sull'icona "Salva e torna" si salverà il movimento corrente e si ritornerà alla schermata di riepilogo come nella Fig. Riepilogo righe movimento.

Se la riga movimento è relativa ad un bene pluriennale, cliccando sull'icona "nuovo" il sistema proporrà la schermata di inserimento di una nuova testata bene pluriennale, vista nel capitolo [spese per più esercizi](#).

Compilando i campi obbligatori, il sistema darà accesso alla sezione righe. Cliccando sull'icona "nuovo" il sistema proporrà una riga precompilata con i dati provenienti dalla contabilità semplificata.

Cliccando invece sull'icona "modifica" il sistema proporrà l'elenco delle testate dei beni pluriennali, da dove si potrà selezionare il bene pluriennale da modificare.

Tutte le operazioni viste si possono effettuare anche per le fatture di vendita, per le quali però, la maschera di riepilogo movimenti sarà relativa ai soli beni strumentali e conterrà la sola icona di modifica.

## Funzioni massive

Le funzioni massive dei cespiti sono eseguite in coda all'estrattore ditte, prima icona () del gruppo di 5 (    ) relative agli estrattori della contabilità IVA.

Dopo aver selezionato le ditte per le quali si desidera effettuare l'elaborazione appare il menù sul quale scegliere le elaborazioni che si desiderano, fra cui quelle relative ai cespiti:

▶	ELABORAZIONI CESPITI E UTILITA' PER REDDITO DI IMPRESA
▶	CAMA Calcolo manutenzione cespiti
▶	CAMM Calcolo ammortamento cespiti
▶	STDC Stampa dati cespiti ditta
▶	STAC Stampa anagrafica cespiti
▶	STMC Stampa movimenti cespiti
▶	STCI Stampa cespiti incompleti
▶	STSC Stampa situazione cespiti
▶	STPL Stampa prospetto leasing/noleggi/spese piu' esercizi
▶	STMR Stampa ammortamenti
▶	STRF Stampa registro fiscale cespiti
▶	SRIF Stampa prospetto rimanenze finali fatture da emettere/ricevere

Oltre a queste viene analizzata nel manuale la funzione

▶	CEUN Consolidamento dati cespiti per UNICO
---	--------------------------------------------

Presente nelle elaborazioni annuali.

### **CAMA - Calcolo manutenzione ordinaria**

Questa funzione serve per determinare l'importo deducibile per manutenzione e riparazioni ai sensi dell'art. 67 comma 7 del T.U.

Prima di fare il calcolo è necessario, oltre ad avere inserito tutti i movimenti, effettuare il calcolo dell'ammortamento. Non è necessario fare il calcolo dell'ammortamento in effettivo.

Viene richiesto soltanto l'anno di calcolo (quello dei redditi da dichiarare), che non è legato all'anno da cui si è effettuata l'estrazione. In qualsiasi momento il calcolo può essere rifatto.

Si scorrono i cespiti delle categorie di beni materiali, escludendo i beni con check "escl.manutenzione" e si calcola il valore dei beni ammortizzabili a partire dal costo storico, rapportato al periodo di possesso nel caso di acquisto nel corso dell'anno. I giorni anno sono 365 oppure 366 per gli anni bisestili. Il valore dei cespiti a deducibilità limitata è assunto in base al valore massimo deducibile per il tipo automezzo.

Si ottiene così la base di calcolo della % di costo deducibile intermante nell'esercizio.

000090	POMPA DI CALORE-MINI CHILLER INVP/C EWYQ-A	01/08/2013	6.905,00	6.905,00
000091	MOBILE DI ARREDO PER VENDITA VINI	24/04/2013	8.625,00	8.625,00
000093	TRINCIATRICE BERTI TA CM180SERIE 08	31/05/2013	4.000,00	4.000,00
000095	REFRIGERATO DI SOLUZIONE GLICOLATARMA/AX	26/06/2013	1.300,00	1.300,00
000096	STAMPANTE SAMSUNG FAX WIRELESS	07/08/2013	147,00	147,00
000098	AUTOVETTURA MERCEDES	01/01/2013	3.615,20	3.615,20
<b>Nota</b>	Valore rettificato nella misura fiscalmente ammessa.			
000099	AUTOVETTU RAPPRESENTANTE	01/01/2013	20.658,27	20.658,27
<b>Nota</b>	Valore rettificato nella misura fiscalmente ammessa.			

L'importo delle manutenzioni viene calcolato scorrendo i movimenti di manutenzione della contabilità semplificata individuati in base alla contropartita. Le contropartite che vengono prese in esame sono la 50001, 50003 e 50004.

Se l'importo delle manutenzioni è inferiore al valore massimo deducibile si considera tale valore deducibile tutto nell'anno, in caso contrario si considera come valore deducibile quello massimo calcolato e si distribuisce il residuo nei 5 anni successivi.

## CAMM - Calcolo ammortamento

Con la funzione CAMM è possibile effettuare il calcolo dell'ammortamento.

### Calcolo ammortamento cespiti

Parametri Calcolo Ammortamento Cespiti  

<b>Data di calcolo</b>	<b>Tipo di calcolo</b>
<input type="text" value="31/12/2015"/> 	In prova <input checked="" type="checkbox"/>

Viene richiesto di indicare la data di calcolo ed il tipo di calcolo. Fino a che un ammortamento è calcolato in PROVA, il calcolo è ripetibile. Se il calcolo viene fatto in effettivo non sarà più modificabile, se non sbloccando il calcolo stesso con la funzione [Sblocca calcolo](#).

Si noti come il sistema non vieti di calcolare l'ammortamento per, esemplificando, l'anno 2013 se sono già presente il calcolo per l'anno 2014. I dati storici dell'anno 2014 però sono strettamente correlati ai dati dell'anno 2013 e quindi sarà necessario ricalcolare, se il 2013 subisce variazioni, anche il 2014.

Per evitare problemi sarebbe preferibile calcolare in effettivo l'ammortamento dell'anno precedente prima di procedere al calcolo dell'anno in corso.

## STDC - Stampa dati cespiti ditta

Questa funzione permette di stampare le ditte che gestiscono i cespiti, con i dati anagrafici ed i dati principali relativi alla gestione cespiti.

Data 20/03/2009

---

**STAMPA SINTETICA ANAGRAFICA AZIENDA**

---

Ditta	Attività	Codice Fiscale	Partita Iva
AZ. AGR. CROCE DI MEZZO	012100 COLTIVAZIONE DI UVA	00946250529	009462505

  

Sede Legale/Dom.Fiscale	Numeratore Cespiti	Numeratore giornale	Anno ultimo ann. effettivo
VIA DELLE PRUGNE 13 LAMA 52037 SANSEPOLCRO AR	14	0	

---

Ditta	Attività	Codice Fiscale	Partita Iva
AZ. AGR. CROCE DI MEZZO	552052 ATTIVITÀ DI ALLOGGIO CONNESSE ALLEA	00946250529	009462505

  

Sede Legale/Dom.Fiscale	Numeratore Cespiti	Numeratore giornale	Anno ultimo ann. effettivo
VIA DELLE PRUGNE 13 LAMA 52037 SANSEPOLCRO AR	3		

---

Operatore: GENERICO OPERATORE      Stampa realizzata da AGRINFORM - Areasit spa      Pagina 1

Fatto      Area sconosciuta

## STAC - Stampa anagrafica cespiti

Questa funzione permette di stampare l'anagrafica dei cespiti, può essere richiesta una stampa sintetica oppure analitica. La stampa può essere effettuata in ordine di codice oppure per gruppo-specie; sono inoltre disponibili le selezioni come indicato nella maschera.

La stampa sintetica contiene solo i dati principali dei cespiti, mentre la stampa analitica contiene tutti i dati anagrafici dei cespiti.

The screenshot displays the 'Stampa anagrafica cespite' (Print tax items) interface. The search panel includes the following options:

- Tipo stampa:**  Sintetica,  Analitica
- Tipo ordinamento:**  Codice,  Gruppo,  Specie
- stato cespiti:**  Tutti,  Attivi,  Venduti
- Data inizio ammortamento:** da [ ] a [ ]
- Gruppo-Specie-Categoria:**
  - da gruppo [ ] a gruppo [ ]
  - da specie [ ] a specie [ ]
  - da categorik [ ] a categoria [ ]

## STMC - Stampa movimenti cespiti

Questa funzione serve per stampare la movimentazione dei cespiti, può essere richiesta ordinata per codice cespito o per data movimento.

IVA - - Microsoft Internet Explorer

File Modifica Visualizza Preferiti Strumenti ?

Indietro - - - - - Cerca Preferiti

Ingrinzito  Vai Collegamenti

Preferiti

Aggiungi... Organizza

Collegamenti

FUJITSU

FUJITSU SIEMENS COMP...

Microsoft

SIEMENS ICM

CNN.com - Weather

Homepage - Fujitsu Siem...

Itinerari, Mappe, Turismo,...

MSN.com

Radio Station Guide

RElezioni

www.associazionecbi.it

Home Page - Trenitalia

ViaMichelin mappa, mapp...

Guida UML Indice delle lezi...

analisi-disegno.com - UML

PagineBianche.it

Imparare ad usare Ms-Excel

Google

Agenzia delle Entrate - Ho...

Calendario

ftp.areasit.net

Log programmi

S.i.c.a.

Versione 1.0.19212

cmd:

Menu

Annotationsi Operatore

ELABORAZIONI MASSIVE IVA PER LE DI N. elementi extra: 5

Estrazione di: 20/03/2009

ordinament alfabetic

Anno 2009

**Stampa movimenti cespiti**

Stampa movimento cespiti

Tipo ordinamento

Codice cespiti  Data movimento

Data di registrazione

Da  a

Causale

Da  a

Data inizio ammortamento

Da  a

Gruppo -Specie -Categoria

da gruppo  a gruppo

da specie  a specie

da categoria  a categoria

Stampa movimento cespiti

Stampa movimento cespiti

Estrattore ditte

Stampa rubrica ditte

Dichiarazione luogo scritture contabili

dichiarazione restrizione scritture contabili

Comunicazione regime fiscale IVA alle cooperative

Registro clienti e fornitori per la rintracciabilità del prodotto

Comunicazione delle dichiarazioni di intento ricevute

Registro di carico delle dichiarazioni di intento

Rubrica dichiarazioni di intento

Modello INTRASTAT

Rubrica dati INTRASTAT

Calcolo e memorizzazione volume d'affari

Stampa estratto conto

Controllo vendite suonerini a 1/3

Premi F1 per visualizzare la guida in linea.

Internet

## STCI - Stampa cespiti incompleti

Questa funzione estrae i cespiti che hanno codice gruppo o codice specie diverso da quelli indicati nell'anagrafica azienda, serve per indicare i cespiti non inseriti completamente in particolare se si utilizza il passaggio diretto dalla contabilità semplificata.

http://test.areait.net/IVA/temp/PDF1341892646.pdf - Microsoft Internet Explorer

Indirizzo http://test.areait.net/IVA/temp/PDF1341892646.pdf

Data 20/03/2009

**STAMPA CESPITI INCOMPLETI** per la ditta: 00946250529 AZ. AGR. CROCE DI MEZZO

Elenco cespiti incompleti per l'attività: 552052 ATTIVITÀ DI ALLOGGIO CONNESSE ALLE AZIENDE AGRICOLE

CODICE	DESCRIZIONE	GRUPPO	SPECIE
000001	CROCE ANA 1	04 Industrie estrattive di minerali metalliferi e non metalliferi	05 Cave di marmo ed affini, di pietre da costruzione, di calcari, di ma
000002	MOTOFALCIATRICE	01 Industrie agrarie e boschive	01 Affittuari di fondi rustici, condotti a mezzadria con bracciantat
000003	MOTOFALCIATRICE	01 Industrie agrarie e boschive	01 Affittuari di fondi rustici, condotti a mezzadria con bracciantat

Operatore : GENERICO OPERATORE

Stampa realizzata da AGRINFORM - Areait spa

Pagina 1 / 1

Fatto

Area sconosciuta

## STSC - Stampa situazione cespiti

Questa funzione permette di stampare i dati storici dei cespiti selezionati in base ai parametri indicati in maschera; vengono stampati in dettaglio tutti gli anni richiesti.

The screenshot shows a web application interface for printing VAT situations (STSC). The interface is displayed in a Microsoft Internet Explorer browser window. The page title is "IVA - - Microsoft Internet Explorer". The address bar shows "http://test.areasit.net/IVA/IVA.htm". The browser's preferred sites list is visible on the left. The main content area features a "S.I.C.A." logo and a navigation menu. The current page is titled "Stampa situazione cespiti" and includes a "Parametri Situazione Cespiti" form. The form contains fields for "Data inizio ammortamento" (from dd/mm/yyyy to a date), "Gruppo - Specie - Categoria" (with dropdowns for "da gruppo", "a gruppo", "da specie", "a specie", "da categoria", and "a categoria"), and a "Stampa" button. The status bar at the bottom indicates "TS:1390, KB:8-4 NOZIP" and "Internet".

## STPL - Stampa prospetto leasing/spese più esercizi/noleggi

Questa funzione permette dei prospetti di ausilio per la gestione di questi costi. All'accesso la procedura propone tre scelte:

- spese per più esercizi
- leasing
- noleggio

L'utente indicando anno e la tipologia potrà ottenere la stampa dei dati per le ditte estratte

### ✖ Stampa prospetto leasing



#### Tipo stampa

- Spese per più esercizi e terreni
- Leasing
- Noleggio

Anno

## Esempio stampa prospetto leasing

Elenco prospetti leasing per l'attività: 012100 COLTIVAZIONE DI UVA

Bene	Data inizio	Canone complessivo	Rate/Esercizi	Canone medio deducibile	
000034 ALFA ROMEO GIULIETTA	10/11/2015	50.000,00	48	1.041,67	
Esercizio	Canoni versati	Canoni deducibili	Rettifica Canoni Esercizio	Canoni deducibili ai fini IRAP	Quota Super Ammortamento
2015	5.957,45	150,64	-5.806,81	137,24	76,86

## Esempio stampa prospetto noleggio

STAMPA PROSPETTO CALCOLO NOLEGGIO per la ditta: 00714370525 LA MORMORAIA S.A.S. DI GIUSEPPE PASSONI E C. SO Anno 2011

Elenco prospetti noleggio per l'attività: 012100 COLTIVAZIONE DI UVA

Bene	Data inizio	Canone complessivo
000049 MOTUGUZZI A7	25/03/2011	50,00

## Esempio stampa modulo costi pluriennali:

Elenco prospetto beni utilizzo 012100 COLTIVAZIONE DI UVA  
pluriennale per l'attività

Bene	Data inizio	Costo complessivo	Rate/ Esercizi	Importo rata
000047 BARBATELLE 2004	01/01/2007	15.602,00	180 ANNUALE	86,68
Esercizio	Importi Versati			
2007	86,68			
2008	86,68			
2009	86,68			
2010	86,68			
2011	86,68			
2012	86,68			

## SRIF - Stampa prospetto rimanenze finali fatture emettere/ricevere

Tra le operazioni massive dell'estrattore ditte è stata introdotta la relativa stampa SRIF "Stampa prospetto rimanenze finali fatture emettere/ricevere". L'utente indicando anno e tipologia potrà ottenere la stampa dei dati per le ditte estratte.

PROSPETTO DELLE RIMANENZE FINALI per la ditta: 00714370525 LA MORMORAIA S.A.S. DI GIUSEPPE PASSONI E C. SOCIE

Per l'attività: 012100 COLTIVAZIONE DI UVA

Numero/Protocollo di registrazione in contabilità:  Data registrazione: \_\_\_/\_\_\_/ 2010

Descrizione	cliente/fornitore	Voce PDC	Importo
PULEDRI NATI ANNO 2010		99000	50.000,00
OLIO EVO DOP 2010		99000	10.000,00
VINNO BIANCO VERNACCIA DI SAN GIMIGNANO DOCG ANO 2010 BOTT. NR 10.000		99000	30.000,00
		Totale voce	90.000,00

  

Descrizione	cliente/fornitore	Voce PDC	Importo
VINO ROSSO MONTALCINO .....		99001	25.000,00
VINO BIANCO SFUSO 2010		99001	10.000,00
		Totale voce	35.000,00

  

Descrizione	cliente/fornitore	Voce PDC	Importo
ANTIPARASSITARI DISERBANTI		99002	2.000,00
FERTILIZZANTI		99002	1.000,00
		Totale voce	3.000,00

  

	Totale complessivo	128.000,00	
--	--------------------	------------	--

Nella stampa vi sono degli spazi da compilare a cura dell'operatore che servono (ovviamente non è un obbligo) per utilizzare il documento come pezza d'appoggio per la registrazione in contabilità.

La registrazione in contabilità non dovrà essere fatta dall'operatore, ma sarà a cura della funzione CEUN.

## STMR - Stampa ammortamenti

Questa funzione permette di stampare la situazione degli ammortamenti, si può scegliere se selezionare i cespiti per i quali è stato fatto il calcolo in effettivo, solo in prova o tutti.

Si può inoltre determinare il livello di totalizzazioni che si vuole ottenere ed anche lo stato dei cespiti.

The screenshot shows the 'Stampa ammortamenti' (Print Depreciations) screen in the IVA application. The interface is displayed in a Microsoft Internet Explorer browser window. The browser's address bar shows the URL 'http://test.areait.net/IVA/IVA.htm'. The application header includes the 'SIVA' logo and the version number 'Versione 1.0.18212'. The main content area is titled 'Stampa ammortamenti' and contains several form fields for configuring the print operation:

- Tipo calcolo**: Radio buttons for 'Tutti' (selected), 'Prova', and 'Effettivo'.
- Stato cespiti**: Radio buttons for 'Tutti' (selected), 'Attivi', and 'Venduti'.
- Anno di calcolo**: Input fields for 'da' and 'a'.
- Totalizzatori**: Checkboxes for 'Specie' and 'Categoria'.
- Gruppo-Specie-Categoria**: Selection fields for 'da gruppo', 'a gruppo', 'da specie', 'a specie', 'da categoria', and 'a categoria'.

The browser's taskbar at the bottom shows the system tray with the date '13/06/2018' and the time '10:4 NOZIP'. The status bar at the bottom right indicates 'Internet'.

## STRF - Stampa registro fiscale

Questa funzione permette di stampare il registro dei beni ammortizzabili, si può effettuare la stampa o la ristampa. La stampa può essere fatta solo dopo aver effettuato il calcolo in effettivo.

### ✘ Stampa registro fiscale cespiti

#### Parametri Stampa Registro Fiscale



##### Anno Calcolo

##### Stampa Totali

Gruppo Specie Categoria 

##### Gruppo - Specie - Categoria

Da Gruppo

A Gruppo

Da Specie

A Specie

Da Categoria

A Categoria

I fogli vengono intestati e numerati utilizzando una numerazione per ogni azienda. Nella stampa, oltre ai dati dei cespiti, vengono riportati i movimenti relativi ai cespiti

## CEUN - Stampa dati cespiti per UNICO

La stampa serve per riepilogare tutti i dati che i Cespiti hanno calcolato e che servono per il calcolo del modello UNICO. Prima di fare la stampa è necessario effettuare il calcolo degli ammortamenti ed il calcolo della manutenzione ordinaria. Al lancio della funzione viene richiesto soltanto l'anno di calcolo, che deve coincidere con l'anno dei redditi da dichiarare.

Anche la funzione CEUN viene lanciata dalle massive IVA a seguito di una estrazione delle ditte. Per ogni rigo vengono stampati la descrizione, il valore e tutte le indicazioni utili alla registrazione direttamente in UNICO o nella contabilità IVA. Se si registra il movimento con la voce del Piano dei Conti indicata si otterrà il massimo del dettaglio nella successiva valorizzazione dei campi su UNICO.

Di seguito il dettaglio dei dati che vengono trattati

### Elenco importi per unico

Descrizione	Valore	Rigo RG	Rigo RP/RS/INE	IQ sez.I	Codice PDC
PLUSVALENZE PATRIMONIALI	1.000,00	RG6	RP38		28300
TOTALE PLUSVALENZE PATRIMONIALI (art.86 c.4 TUIR)	0,00		RS2 c.1		28301
QUOTA COSTANTE ESERCIZIO PLUSVALENZE	0,00		RS3		28302
CONTRIBUTI C/CAPITALE	200,00	RG7	RP38	IQ3	28307
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE (art.88 c.3 TUIR)	1.000,00		RS4 c.1		28308
QUOTA COSTANTE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	200,00		RS5		28309
QUOTE DI AMMORTAMENTO	17.526,48	RG18	RP18	IQ7	62501
SPESE PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI < 516,46	600,00	RG19	RP18	IQ7	62508
CANONI LEASING DEDUCIBILI PERIODO	5.478,62	RG20	RP21	IQ9	60002
QUOTE DEDUCIBILI SPESE PER STUDI E RICERCHE	0,00	RG22-7	RP40	IQ6	51002
QUOTE SPESE PLURIENNALI DEDUCIBILI ESERCIZIO	1.666,67	RG22-7	RP41	IQ8	62502
MINUSVALENZE	0,00	RG22-5	RP41		62600
VALORE MACCHINE PER UFFICIO	0,00		RP16		62504
QUOTE AMMORTAMENTO PER IMMOBILI	0,00		RP20		62505
QUOTE AMMORTAMENTO AVVIAMENTO/IMPIANTO	0,00		RP19	IQ8	62506
VALORE COMPLESSIVO DEI BENI STRUMENTALI	127.158,00		RP15		62503
LEASING: QUOTA DEDUCIBILE SUPER AMMORTAMENTO	1.755,59	RG22-27	RP21		60006
QUOTA MAGGIORAZIONE SUPER AMMORTAMENTO	9.141,79	RG22-27	RP18		62510
QUOTA MAGGIORAZIONE SUPER AMMORTAMENTO BS <516	240,00	RG22-27	RP18		62511
QUOTE DEDUCIBILI PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	100,00	RG22-13	RP41	IQ6	51000

**Plusvalenze patrimoniali:** somma delle plusvalenze calcolate dal programma, sia quelle interamente da dichiarare nell'esercizio sia le quote rinviate agli anni successivi;

**Contributi in Conto Capitale:** quota dei contributi in C/Capitale trattati come sopravvenienze attive;

**Quote di ammortamento:** totale delle quote di ammortamento ad esclusione di quelle che hanno 100% nella percentuale di ammortamento;

**Spese per acquisto di Beni St. < 516.46:** totale quote ammortamento dei beni con 100%;

**Canoni leasing deducibili periodo:** quota di competenza dei canoni di leasing. Verificabile anche dalla stampa STPL;

**Quote deducibili manutenzioni e Riparazioni:** importo derivante dal calcolo dell'anno + le quote rinviate dagli anni precedenti;

**Quota spese pluriennali deducibili esercizio:** sommatoria delle quote costanti dell'anno per i beni pluriennali;

**Valore complessivo beni strumentali:** dato rilevante ai fini dei parametri;

**Valore macchine per ufficio:** dato rilevante ai fini dei parametri. Ricavato dalla categoria del cespite "macchine per ufficio";

**Quote di ammortamento immobili:** dato rilevante ai fini dei parametri, ricavato dalla categoria 01;

**Quote ammortamento avviamento:** dato rilevante ai fini dei parametri, ricavato dalla categoria 80 del cespite;

**Minusvalenze:** totale dei movimenti di vendita che hanno determinato una minusvalenza;

**Valore dei beni ai fini INE:** totale del costo storico aggiornato dei beni posseduti alla fine dell'anno. Da riportare a mano in UNICO (non più calcolata dall'anno 2015).

**Totale Plusvalenze:** sommatoria di tutte le plusvalenze che si sono originate nell'anno e che vengono rimandate agli anni successivi;

**Quota costante esercizio:** sommatoria delle quote delle plusvalenze di cui sopra.;

**Leasing: quota deducibile super ammortamento:** sommatoria delle quote spettanti per l'anno per la maggiorazione del super ammortamento;

**Quota maggiorazione super ammortamento:** sommatoria delle quote spettanti per l'anno per la maggiorazione del super ammortamento;

**Quota maggiorazione super ammortamento BS < 516,46:** sommatoria delle quote spettanti per l'anno per la maggiorazione del super ammortamento per i beni strumentali di valore inferiore a 516,46 euro che si ammortizza per intero nell'esercizio.