

3.16 - Adempimenti Fine Anno

- [3.16.1 - Inventario Cespiti](#)
- [3.16.2 - Registro Cespiti](#)
- [3.16.6 - Movimentazione Annua](#)

3.16.1 - Inventario Cespiti

Rel. 6.1.5.0



Nell'Inventario Cespiti sono riportati i **dati anagrafici** e **contabili** dei Cespiti selezionati dall'Utente.

Nel dettaglio, le informazioni riportate sono le seguenti:

- Anno di acquisto del Cespite
- Codice Inventario
- Quantità
- Categoria fiscale
- Conto Immobilizzazione

Formati Output

È prevista la possibilità di richiedere l'Inventario Cespiti a **Video**, selezionando opportunamente il **Formato di Output** nella videata del menù principale. Il formato Video garantisce un'esposizione delle informazioni più analitica rispetto a quella che si ottiene con la stampa. Altri formati selezionabili sono **txt**, **laser** e **PDF**.

Da questa funzione, richiedendola nel formato video, è visualizzato anche l'importo del **super ammortamento**, a condizione che sia stato *preventivamente* determinato in fase di [Calcolo Ammortamento Base](#) eseguito in *definitivo*.

Videata di Selezione

In fase d'accesso alla funzione, è richiesta l'impostazione dei seguenti campi:

Ditta

Elaborazione

Filiale

Escludi venduti

L'attivazione di questo *check-box* permette di escludere dalla stampa/visualizzazione i beni venduti o dismessi negli Anni precedenti.

Tipo Sequenza

Il valore di quest'indicatore determina il criterio di visualizzazione e/o stampa dei Cespiti interessati all'elaborazione:

- 0** = Anno di Carico o Codice Cespite
- 1** = Descrizione Cespite
- 2** = C/Immobilizzazione
- 3** = Codice Inventario
- 4** = Codice Categoria
- 5** = Centro di Costo

08.04.26 10:39 Stampa inventario cespiti ammort.

Ditta Valuta Anno Carico

Codice Inserito il da Modificato il da

C/Immob ClasConto StatoCh. Simulazioni

Categ. Quantità % Base

Filiale Contabiliz. % Anticipato

C. costo Consegna % Accelerato

Impianto Inizio uso % Ritardato

Finanziamento Vendita Nr.Quote Amm.to

Stato % Ineduc. Sosp.Amm.to SuperAmm.to

Regime Cod. inv. Stampa Registro Doppio Binario

Tipo Matricola Note

Filiale Elaborazione al

Tipo sequenza

5) Centro di costo da a

4) Categoria fiscale da a

3) Codice inventario da a

2) Conto immobiliz. da a

Escl. venduti

Soggetti a

1) Descrizione da a

0) Anno da a

Codice cespite da a

Stampa Inventario Cespiti: videata di selezione

Inventario cespiti																				
Ditta <input type="text" value="1 GENESYS SOFTWARE S.R.L."/>										Elaborazione al <input type="text" value="31.12.2026"/> Convalida <input type="button"/>										
Anno	Stato	Codice	DescCespite	Quan.	Carico	CostoAggv	Rival.	Svalut.	IntFisc	AmmtBase	AmmtAntc	AmmtAccl	AmmtRit	QNonAmm	Residuo	SuperAmm	AmmtFisc	ResdFisc	ImpAntVer	ImpAntRe
2014	AAttivo	1,00	MACCHINARIO	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327,87-	0,00	0,00	0,00	0,00	327,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	AAttivo	1,00	VOLVO TG BA251KL	1	25.150,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	15.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.120,00	2.012,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	AAttivo	2,00	ARMADIO ANTE SINGOLE	2	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	AAttivo	3,00	MOBILE ANTICO	1	3.754,10	0,00	0,00	0,00	0,00	900,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	1,00	CELLULARE IPHONE 5S	1	458,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,20	0,00	0,00	0,00	0,00	274,80	73,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	2,00	ARMADIETTI MAGAZZINO	1	10.245,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2.459,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7.786,88	983,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	3,00	DISTRUGGI-CARTA	1	12.526,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3.006,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.519,93	1.202,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	4,00	MACCHINARIO XY	1	20.491,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.098,36	0,00	0,00	0,00	0,00	16.393,44	1.639,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	5,00	MOBILI UFFICIO	1	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	AAttivo	6,00	ASPIRAPOLVERE	1	10.532,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4.213,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6.319,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	AAttivo	1,00	PC IBM 235689	1	4.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	AAttivo	2,00	SCOPA ELETTRICA	1	3.754,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	1,00	MACCHINE VARIE	0	0,00	4.098,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.098,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	2,00	altre macchine	1	2.868,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.868,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	3,00		1	3.688,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.688,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	5,00	carico nuovo cespite	0	0,00	7.377,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.377,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	6,00	macchinario	1	5.868,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.868,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	7,00	macchinari vari	1	1.639,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.639,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	8,00	MACCHINARIO	1	2.459,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.459,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	AAttivo	9,00	macchinari vari	1	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	AAttivo	9,00	IMPIANTO N.9	1	4.821,67	0,00	0,00	0,00	0,00	351,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4.470,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	AAttivo	1,00	O-SPORT LOTTO 6	1	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inventario Cespiti su data-grid (formato output Video)

3.16.2 - Registro Cespiti

Rel. 6.4.4.0



Per il Registro Cespiti è prevista sia l'elaborazione *simulata* che quella *definitiva*, con possibilità di scegliere per entrambe, il formato di stampa (80 o 132 colonne) ed il grado di dettaglio **Analitico** o **Sintetico**.

L'elaborazione *definitiva* comporta l'aggiornamento automatico del campo Ultima Stampa Registro, nella Anagrafica del Cespite: ne consegue, l'impossibilità di apportare successive modifiche ai movimenti con Data Operazione *uguale* o *anteriore* alla data di Ultima Stampa Registro.

Indipendentemente dalle selezioni operate da menù, sono esclusi dalla stampa i **Cespiti dismessi** e i **Centri di Costo non valorizzati**, ossia quelli a cui sono intestati solo Cespiti venduti o dismessi. Per i Centri di Costo non più valorizzati, inoltre, non saranno stampate neanche le pagine di riepilogo.

Videata di Selezione

In fase di accesso alla funzione, è richiesta l'impostazione dei seguenti campi:

Elaborazione

Specificare la data di riferimento per la stampa.

Tipo Sequenza

La selezione dei Cespiti da elaborare può essere attivata secondo diversi criteri, dipendentemente dal valore inserito in questo campo:

- 0** = Anno di carico o Codice dei Cespiti
- 1** = Descrizione Cespiti
- 2** = C/Immobilizzazione
- 3** = Codice Inventario
- 4** = Codice Categoria
- 5** = Centro di Costo

Di seguito è fornita una breve descrizione dei dati più significativi del Registro Cespiti:

- **Anno Acquisto**
- **Costo Storico**
È il Costo originario del Cespite
- **Costo Agg.vo - Rival. - Sval.**
Costi aggiuntivi, Rivalutazioni e Svalutazioni eventualmente eseguite sul Cespite
- **Percentuale Usata**
Coefficiente di Ammortamento effettivamente praticato nel periodo d'imposta
- **Fondo Ammortamento**
Fondo di Ammortamento nella misura raggiunta, al termine del periodo d'imposta precedente
- **Quota A.C. Deducibile**
Quota annuale di Ammortamento deducibile
- **Quota A.C. Indeducibile**
Quota annuale di Ammortamento indeducibile
- **Quota non Ammortizzabile**
Campo in cui sarà annotato il minor Ammortamento Non computato, nel caso di applicazione dell'Ammortamento Ritardato
- **Note relative alla Dismissione del Cespite**
Annotazioni relative alla Dismissione del Cespite dal processo produttivo

La stampa del Registro Cespiti si conclude con l'indicazione dei **Totali generali e parziali** dell'Anno considerato, relativi al Costo complessivo dei Cespiti e agli Ammortamenti, distinti per tipologia. Nell'ambito dei Totali dell'Anno, è previsto anche un campo per l'indicazione dell'Utilizzo Recupero Interferenze Fiscali.

La stampa del Registro Cespiti 80/132 colonne evidenzia la fine dell'Ammortamento anche ai fini fiscali. In corrispondenza dei Cespiti abilitati alla Gestione Doppio Binario, a conclusione dell'Ammortamento fiscale (che coincide con azzeramento del Residuo Fiscale), sarà riportata la dicitura «Cespite ammortizzato (anche fiscalmente)».

Stampa Registro Cespiti

Simulazione Ammortamento Avviamento						
Rilevazioni sul Registro Cespiti e in Contabilità						
Anno	Costo storico	Aliquota civilistica	Residuo civilistico	Aliquota fiscale	Residuo fiscale	Amm.to indeducibile
	1.000,00	10,00%		5,56%		4,44%
2000		100,00	900,00	55,60	994,40	44,40
2001		100,00	800,00	55,60	888,80	44,40
2002		100,00	700,00	55,60	833,20	44,40
2003		100,00	600,00	55,60	777,60	44,40
2004		100,00	500,00	55,60	722,00	44,40
2005		100,00	400,00	55,60	666,40	44,40

2006		100,00	300,00	55,60	610,80	44,40
2007		100,00	200,00	55,60	552,20	44,40
2008		100,00	100,00	55,60	449,60	44,40
2009		100,00	0,00	55,60	444,00	44,40
Totale						444,00
Rilevazioni solo sul Registro Cespiti						
2010				55,60	388,40	
2011				55,60	332,80	
2012				55,60	277,20	
2013				55,60	221,60	
2014				55,60	166,00	
2015				55,60	110,40	
2016				55,60	54,80	
2017				54,80	0,00	
Totale				1.000,00		

Gestione Imposta Anticipata

Ammortamento Civilistico

Calcolo Imposte Anticipate aliquota IRES+IRAP 32,32% di 44,40		Scritture Contabili
2000	14,35	Credito Imposte anticipate a Imposte Anticipate
2001	14,35	
2002	14,35	
2003	14,35	
2004	14,35	
2005	14,35	
2006	14,35	
2007	14,35	
2008	14,35	
2009	14,35	
143,50		

Ammortamento Fiscale

32,32% di 55,60		Scritture Contabili
2010	17,97	<p style="text-align: center;"> Imposte anticipate a Credito Imposte Anticipate </p>
2011	17,97	
2012	17,97	
2013	17,97	
2014	17,97	
2015	17,97	
2016	17,97	
2017	17,97	
143,50		

3.16.6 - Movimentazione Annuale

Rel. 6.4.3.0



Questa funzione è assimilabile all'[Inventario Cespiti](#), per funzionamento e modalità operativa, ma, a differenza dell'Inventario, evidenzia solo i Cespiti che, nel periodo compreso tra l'inizio dell'esercizio fiscale e la data limite impostata dall'Utente, presentano dei movimenti.

Formati Output

È possibile ottenere la visualizzazione delle informazioni in modalità *data-grid*, selezionando il formato di output **Video** dalla videata del menù principale. Altri formati selezionabili sono **txt**, **laser** e **PDF**.

Da questa funzione, richiedendola nel formato video, è visualizzato anche l'importo del **super ammortamento**, a condizione che sia stato *preventivamente* determinato in fase di [Calcolo Ammortamento Base](#) eseguito in *definitivo*.

Videata di Selezione

In fase d'accesso alla funzione, è richiesta l'impostazione dei seguenti campi:

Ditta

Elaborazione

La data impostata in questo campo è molto importante perchè delimita il periodo entro il quale i Cespiti, se presentano dei movimenti, saranno considerati ai fini della visualizzazione o della stampa. Più precisamente, il periodo considerato ai fini dell'elaborazione è compreso tra la data d'inizio dell'esercizio fiscale e la data impostata in questo campo. Il programma provvederà a leggere e valorizzare i dati dei movimenti cespiti, che rientrano in questo periodo.

Filiale

Escludi venduti

L'attivazione di questo *check-box* permette di escludere dalla stampa/visualizzazione i beni venduti o dismessi negli Anni precedenti.

Tipo Sequenza

Il valore di quest'indicatore determina il criterio di visualizzazione e/o stampa dei Cespiti interessati all'elaborazione:

- 0** = Anno di Carico o Codice Cespite
- 1** = Descrizione Cespite
- 2** = C/Immobilizzazione
- 3** = Codice Inventario
- 4** = Codice Categoria
- 5** = Centro di Costo