1.25 - Passaggio Anno

- 1.25.1 - Passaggio Anno Magazzino
- 1.25.1 - Passaggio Anno: 1. Magazzino
- 1.25.1.5 - Passaggio Anno Magazzino: 5. Genera Movimenti Esistenza Iniziale
- 1.25.2 - Passaggio Anno: 2. Allineamento Esistenze Fisiche
- 1.25.2.1 - Passaggio Anno Magazzino: 2. Allineamento Esistenze Fisiche

1.25.1 - Passaggio Anno Magazzino

Rel. 6.4.1.0

1. Passaggio Anno: Introduzione e Fasi Preliminari

Il Passaggio Anno Magazzino consiste nell'esecuzione di alcune fasi operative necessarie a riportare, nel nuovo Anno contabile, i dati e i risultati relativi all'Anno precedente. È eseguito distintamente per il Magazzino e il Magazzino fiscale.

1. Introduzione

Le fasi di cui sopra sono di seguito elencate:

3 - Aggiornamento Esistenza Iniziale A.C.

4 - Valorizzazione

5 - Genera Movimenti Esistenza Iniziale

6 - Valorizzazione Magazzino Fiscale

> Le fasi del passaggio anno possono essere eseguite anche in momenti diversi, a condizione che si osservi sempre l'ordine di esecuzione previsto.

Lo stato di avanzamento del passaggio anno è codificato in uno specifico indicatore dell'anagrafica ditta, la cui funzione è quella di assicurare che tutti i passaggi siano eseguiti, che ognuno di essi sia eseguito una sola volta e che si rispetti la sequenza operativa prevista.

2. Fasi Preliminari

Le attività di controllo richiedono come fase preliminare alle operazioni di passaggio anno, l'esecuzione dei seguenti adempimenti:

1. Copia degli archivi e dei programmi

2. Esecuzione delle fasi di **Valorizzazione** e **Passaggio Finale**, relativamente all'esercizio corrente

3. Stampa Schede Movimenti per Articolo dell'anno precedente

4. Stampa Giornale di Magazzino dell'anno precedente

5. Inventari dell'anno precedente

6. Report Consumi

> È importante che durante questa fase transitoria, degli adempimenti sopra indicati, non vengano effettuati **aggiornamenti** o **stampe** dell'anno corrente.



3. Aggiornamento Esistenza Iniziale A.C.

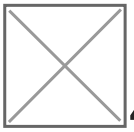
Mediante la funzione di Aggiornamento Esistenza Iniziale Anno Corrente, è possibile aggiornare più volte la giacenza iniziale e quella attuale dell'anno in corso, senza inibire la possibilità di operare nell'anno precedente.

Lo scopo di questa funzione è quello di offrire la possibilità di effettuare situazioni di magazzino, partendo da una giacenza iniziale, aggiornata all'ultimo movimento dell'anno precedente.

Eseguendo detta fase, il campo Chiusure Magazzino assumerà valore **3** (Aggiornamento Esistenza Iniziale).

> È opportuno precisare che: la fase di Aggiornamento Esistenza Iniziale A.C. non è comunque propedeutica all'esecuzione della Valorizzazione. Tuttavia, se la fase di Valorizzazione risulta già eseguita, non è possibile procedere all'Aggiornamento dell'Esistenza Iniziale A.C.

Rel. 6.1.3.0



4. Valorizzazione

La fase di Valorizzazione provvede ad adeguare le **Esistenze Iniziali** dell'Anno corrente all' **Esistenza Finale** dell'Anno precedente; in questa fase inoltre, sono aggiornati i seguenti dati:

Esistenze Attuali
Saldo Lavorazione
Saldo Ultima stampa Schede

Saldo altri Adempimenti

> Si consiglia di eseguire questa fase, solo dopo aver terminato tutte le operazioni di competenza dell'Anno. Una volta eseguito questo passaggio infatti, Non è più consigliabile lavorare sull'Anno precedente, perchè eventuali modifiche Non saranno riportate nel nuovo Anno.

Eseguita la fase di Valorizzazione, l'indicatore Chiusure Magazzino assumerà valore **4**.

Valorizzazione
Attraverso quest'indicatore è possibile selezionare il criterio da adottare per la valorizzazione:

- **1** = Costo Medio Ponderato
- **2** = Costo Medio dell'anno
- **3** = Costo Standard
- **4** = Ultimo Costo
- **5** = LIFO a scatti annuali
- **6** = FIFO a scatti annuali
- **7** = FIFO a ciclo continuo
- **8** = Ultimo netto/netto (solo Ce.Di.)

È proposto di *default* il valore corrispondente all'ultimo metodo di valorizzazione adottato: in questo caso, per cambiarlo, è necessario forzare con il tasto **F3**. Se l'indicatore assume valore **0** *(zero)*, invece, l'Utente può impostare il metodo prescelto senza forzatura.

Il metodo impostato sarà memorizzato nel campo Ultima Valorizzazione Magazzino dell'Anagrafica Ditta e riproposto alla successiva Valorizzazione.

Costo Medio Ponderato
Si ottiene dalla seguente formula:

$$\frac{\text{(Valore Esistenza Iniziale + Valore Carichi Acquisto e Produzione + Costi Accessori Trasporti, Provvigioni, Lavorazioni) - Valore Resi a Fornitore}}{\text{(Quantità Esistenza Iniziale + Quantità Carichi Acquisto e Produzione) - Quantità Resi a Fornitore}}$$

Costo Medio dell'Anno
La formula è uguale a quella adottata per calcolare il Costo Medio Ponderato, ma Non considera le Esistenze Iniziali

Costo Standard
È uno dei possibili criteri di valorizzazione delle rimanenze di magazzino e, a differenza degli altri criteri, è impostato manualmente dall'Utente.

LIFO a Scatti Annuali (Last In First Out)
Criterio di valutazione dei flussi e delle scorte di magazzino, in base al quale si ipotizza che gli ultimi prodotti entrati in magazzino siano anche i primi a essere venduti o utilizzati nei processi produttivi.

Più semplicemente, la giacenza è valorizzata ai Costi storici.

Esempio:

- Giacenza alla data del calcolo = 100
- Saldo Carichi/Scarichi dell'Anno = 60
- Saldo Carichi/Scarichi dell'Anno Precedente = 40
- Costo Medio Acquisto Annuo = 1,00 ?
- Costo Medio Acquisto Anno Precedente = 1,25 ?

Valore LIFO dell'Articolo = [(40 x 1,25) + (60 x 1,00)] / 100

FIFO a Scatti Annuali (First In First Out)

Criterio di valutazione dei flussi e delle scorte di magazzino, in base al quale si ipotizza che i primi prodotti entrati in magazzino siano anche i primi a essere venduti o utilizzati nei processi produttivi.

Più semplicemente, la giacenza è valorizzata ai Costi più recenti.

Esempio:

- Giacenza alla data del calcolo = 100
- Quantità acquistate nell'Anno = 70
- Quantità acquistate nell'Anno Precedente = 70
- Costo Medio Acquisto Annuo = 1,00 ?
- Costo Medio Acquisto Anno Precedente = 1,25 ?

Valore FIFO dell'Articolo = [(70 x 1,00) + (30 x 1,25)] / 100

FIFO a Ciclo Continuo

Secondo il metodo FIFO a Ciclo Continuo, in base alla giacenza dell'Articolo alla data richiesta, viene calcolato il valore del costo, tenendo conto dei carichi di magazzino antecedenti alla data di determinazione della giacenza e fino a copertura della giacenza stessa.

Esempio:

- Giacenza alla data del calcolo (ad esempio 31/03) = 10
- Data 29/03 acquistati 6 pezzi al costo di 6,00 ?
- Data 15/03 acquistati 6 pezzi al costo di 5,00 ?

Valore fiscale dell'Articolo = [(6 x 6,00) + (4 x 5,00)] / 10

Ultimo Costo Netto/Netto

Per le Ditte su cui è attiva la Gestione Ce.Di., questo criterio di valorizzazione fa riferimento all'ultimo Costo Netto/Netto, ossia quel costo che prevede un ulteriore abbattimento per i premi di fine anno che matureranno.Nel caso questa informazione Non sia presente, sarà assunto l'ultimo costo.

É importante sottolineare che: affinchè l'ultimo costo sia sempre aggiornato in tutte le transazioni di acquisto, bisogna aver codificato la Convenzione del Fornitore ed aver indicato, sulle Condizioni

generali e/o su quelle per Articolo, la % o il valore unitario di abbattimento. In mancanza di queste informazioni, si consiglia di Non utilizzare questo criterio di valorizzazione.

Passaggio Anno Magazzino - fase di Valorizzazione
Passaggio Anno Magazzino - fase di Valorizzazione



5. Genera Movimenti Esistenza Inziale

Questa funzione esegue la generazione automatica dei movimenti di magazzino, in base all' *esistenza iniziale* dell'anno.
I movimenti generati avranno, a seconda dei casi, una delle seguenti Causali:

- **70.001** - Carico Esistenze Iniziali Positive, per gli Articoli aventi esistenza iniziale maggiore di zero.
- **70.002** - Carico Esistenze Iniziali Negative, per gli Articoli aventi esistenza iniziale minore di zero.

Entrambe le Causali devono avere:

- **Tipo Documento** = **I** - Carico Esistenza Iniziale
- **Tipo Conto** = **G** - Altri Conti
- indicatori **Esistenza Attuale** ed **Esistenza Iniziale** *(quantità e valore)* impostati a:
  - **1** se l'esistenza è positiva
  - **2** se l'esistenza è negativa

> I movimenti generati sono intestati al Conto Generale indicato sul **Conto Standard 90**.



6. Valorizzazione Magazzino Fiscale

Questa fase di Valorizzazione deve essere eseguita, solo dalle ditte che gestiscono il Magazzino Fiscale. La sua esecuzione inoltre, è subordinata alla presenza del valore **4** nell'indicatore Chiusure Magazzino.

Al termine di questo passaggio, le esistenze iniziali dell'anno corrente saranno adeguate all'esistenza finale dell'anno precedente e conseguentemente, saranno adeguati anche i valori

delle **esistenze attuali** e del **saldo lavorazione**.

L'indicatore Chiusure Magazzino infine, risulterà valorizzato a **5**.

1.25.1 - Passaggio Anno: 1. Magazzino



1.25.1.5 - Passaggio Anno Magazzino: 5. Genera Movimenti Esistenza Iniziale



Questa funzione esegue la generazione automatica dei movimenti di magazzino, in base all' *esistenza iniziale* dell'anno.
I movimenti generati avranno, a seconda dei casi, una delle seguenti Causali:

- **70.001** - Carico Esistenze Iniziali Positive, per gli Articoli aventi esistenza iniziale maggiore di zero.
- **70.002** - Carico Esistenze Iniziali Negative, per gli Articoli aventi esistenza iniziale minore di zero.

Entrambe le Causali devono avere:

- **Tipo Documento** = **I** - Carico Esistenza Iniziale
- **Tipo Conto** = **G** - Altri Conti
- indicatori **Esistenza Attuale** ed **Esistenza Iniziale** *(quantità e valore)* impostati a:
  - **1** se l'esistenza è positiva
  - **2** se l'esistenza è negativa

> I movimenti generati sono intestati al Conto Generale indicato sul **Conto Standard 90**.

1.25.2 - Passaggio Anno: 2. Allineamento Esistenze Fisiche



1.25.2.1 - Passaggio Anno Magazzino: 2. Allineamento Esistenze Fisiche

1 - Aggiornamento Esistenza Fisica A.P.

L'esecuzione delle fasi di **Allineamento Esistenze Fisiche** è richiesta solo alle ditte che, in sede di passaggio anno, procedono a reinserire l'inventario fisico, anziché adottare la procedura di aggiornamento automatico, delle esistenze iniziali e delle giacenze finali dell'anno precedente.

Le **rimanenze fisiche** dell'anno precedente sono aggiornate, in base alle **esistenze iniziali** dell'esercizio corrente. Le eventuali differenze rispetto all'esistenza contabile, calcolata al 31/12 dell'anno precedente, sono riscontrate dalla funzione di Generazione Inventario alla data e riportate su supporto cartaceo, mediante la funzione di Stampa Differenze Inventario.

2 - Valorizzazione Movimenti Esistenze Iniziali

Mediante questa funzione, è possibile aggiornare il valore dei movimenti d'inventario iniziale. I criteri di valorizzazione previsti fanno riferimento al **costo standard** e all'**ultimo costo**, entrambi relativi all'anno corrente o a quello precedente.

> Questa fase può essere eseguita anche più di una volta.