

Contabilitate Imobilizari

In acest tutorial va voi prezenta functionalitatile din modulul Contabilitate imobilizari in aplicatia EMSYS.

Aspectele pe care le vom aborda sunt:

- Organizare si configurare
- Tranzactii: Intrari, Iesiri, Transferuri
- Calcul amortizare
- Rectificare amortizare
- Reevaluare mijloace fixe
- Rapoarte

1. Organizare si configurare

Modulul Imobilizari este o componenta a EMSYS Financial, astfel incat pentru functionarea acestuia si asigurarea monografiei contabile pentru toate tipurile de tranzactii de imobilizari relationeaza cu o parte din definitiile modulului Contabilitate Financiara, care trebuie configurate inainte de a incepe lucrul in acest modul: de ex conturi, monede, taxe (TVA), documente, registre de contabilitate, business unit, obiecte de cost alocate pe Business unit si fond, parteneri

In planul de conturi se definesc si configureaza conturile specifice imobilizarilor. Ne positionam in Financial – Definitii generale – Planul de conturi. Conturile de mijloace fixe trebuie sa fie definite cu domeniu Mijloace Fixe fie cele din contabilitatea Financiara fie cele Externa bilantului. Acest lucru presupune ca introducerea tranzactiilor pe aceste conturi se va face numai prin modulul de imobilizari la nivel de numar de inventar, asigurand consistenta intre domeniul analitic si contabilitate.

Conturile de cheltuiala cu amortizarea din clasa Financiar au domeniul Costuri (CS) pentru inregistrarea in contabilitatea costurilor. Toate conturile, cele de imobilizari, de amortizare, de cheltuiala cu amortizarea si de rezerve reevaluare pot fi dezvoltate in analitic in planul de conturi..

Pentru inregistrarea notelor contabile, sunt disponibile doua registre de contabilitate: registrul ce are codul IMO, care primeste inregistrările contabile generate din intrările, ieșirile, transferurile contabile și reevaluări imobilizări și registrul ce are codul AMO, în care este generată nota contabilă de amortizare.

Pentru a lucra în modulul de imobilizări accesați Financial, funcția **Contabilitate imobilizari**. Dashboard-ul conține toate funcționalitățile disponibile pentru înregistrarea proceselor de imobilizări.

Pentru procesarea tranzacțiilor numai în domeniul Imobilizari (evidența analitică), fără acces la registrele de contabilitate în care vor fi generate notele contabile aferente documentelor de mișcare, calculului amortizării sau reevaluării, este suficient ca utilizatorul să aibă **drept de acces** pe funcția Contabilitate Imobilizari. Pentru a accesa registrele de contabilitate în scopul contării tranzacțiilor sunt necesare drepturi de acces pe funcția Registre de contabilitate pentru registrele IMO și AMO.

Accesați butonul Setari în stanga-jos a dashboard-ului, care conține funcționalități ce asigură configurarea modulului Imobilizari. Aceste configurări au valori inițiale care pot fi completate/adaptate în funcție de situația concretă a organizației dvs.

Astfel, pe linkul setari imobilizari, în tab Setari sunt disponibile setările preluate din procedura de implementare, pentru tranzacții de intrare, ieșire, transferuri, amortizare, reevaluare, setări contabile dinamice. Fiecare setare din aceste secțiuni trebuie să aibă o valoare. Fiecare variabilă de setare este documentată în zona dreaptă a ecranului.

*In cazul în care modelul dvs difera de cel standard, setările din aceste secțiuni trebuie adaptate, prin modificare în coloana Valoare, ținând cont de validările specifice fiecărei setări și acționând butonul **Save**.*

De ex, pentru tranzacțiile de intrari, avem mai multe configurari implicite - in partea dreapta sus a ecranului avem Descrierea fiecărei setari. Dacă de ex. în planul de conturi contul 404 a fost detaliat pe mai multe analitice sau

dorim ca un anumit analitic sa se propuna automat la orice intrare(cumparare) de la furnizori, modificam valoarea setarii respective si apasam buton Save.

Setarile care trebuie neaparat modificate (la implementare....) sunt **ANULCALCAM**, **LUNACALCAM** prin care se stabileste prima perioada in care se va da calcul de amortizare. De exemplu, daca implementarea incepe cu ianuarie 2022 modificam pe rand cele doua variabile de setare astfel: ne positionam pe Tranzactii – Calcul Amortizare ne positionam pe “Anul calcul amortizare”, alegem anul 2021, Similar, procedam si cu variabila Luna calcul amortizare, careia ii setam valoarea 12. si salvam pentru finalizare, cu butonul Save.

Daca structura numerelor de inventar folosite in organizatia dvs este una specifica, modificati si setarile Algoritm propunere numar inventar(**ALGNRINV**) si corelat cu variabila **LUNGNRINVGR**, care specifica lungimea maxima a numarului de inventar ce va fi generat in ordine de sistem.

Daca doriti propuneri automate ale numerelor de documente de cumparari sau bonuri de miscare, modificati si setarile Tranzactii – Intrari – setarea Algoritm propunere numar document (INCACHIN) pentru cumparari si Tranzactii – Transferuri – Algoritm propunere numar document (INCBMIMO).pentru bonurile de miscare

Actualizarea unei setari contabile dinamice se realizeaza cu ajutorul butoanelor de actualizare - prin adaugare, modificare sau copierea unei setari existente.

Pe linkul **Coduri de clasificare** - se regaseste nomenclatorul de coduri de clasificare, asa cum este precizat in legislatie, completat cu coduri speciale pentru terenuri, amenajari de terenuri si imobilizari necorporale (*voi ordona descrescator pe coduri a.i. sa se vada codurile 9., 8, 7...*)


Pe linkul **Gestiuni** – se actualizeaza gestiunile specifice de imobilizari, care se deosebesc de gestiunile de stocuri. prin tipul I . Pentru adaugarea unei gestiuni noi de imobilizari actionati butonul Adauga, completati codul, numele gestiunii, site-ul implicit, business unit-ul, setati tipul I,, optional marca responsabilului, Zona si purtatorul asociate gestiunii respective - acestea nu sunt folosite in procesele de imobilizari decat in cazul unei generari automate de bonuri de miscare. Apelati apoi butonul OK

Pe linkul **Impozite imobilizari** sunt disponibile functionalitati de configurare necesare obtinerii anexelor ce se depun autoritatilor locale (definire impozite, caracteristici impozite, coduri de clasificare asociate pe impozite)

Prin linkul **Configurare Campuri dinamice** - pot fi realizate configurari ale unor informatii diferite de cele standard ce pot fi atasate fiecarui numar de inventar - *de ex, cu ajutorul butoanelor de actualizare din partea dreapta jos am configurat 2 campuri dinamice - Asigurare si Data expirare polita asigurare - care, cu ajutorul functionalitatii Consultare imobilizari, pot fi actualizate pe fiecare numar de inventar*

2. Tranzactii: Intrari, Iesiri, Transferuri

Inainte de prima intrare in Contabilitate Imobilizari, setati in panoul principal – Preferinte, actionand buton OK

Pentru introducerea tranzactiilor de imobilizari nu este neaparat nevoie sa selectam o perioada fiscala, documentele vor fi inregistrate pe perioada fiscala din data efectiva a tranzactiilor. Data efectiva a unei tranzactii este data inregistrarii in contabilitate, iar data documentului poate fi mai mica sau cel mult egala cu data efectiva. Insa, in functie de perioada selectata din arborele de functii se vor propune datele documentelor si datele efective ale tranzactiilor introduse. Pentru ca propunerea acestor date sa fie cat mai aproape de perioada dorita se apeleaza butonul  (Selectie Perioade) din meniul general al aplicatiei.

In tabul-ul Operational, functionalitatile de introducere a tranzactiilor sunt grupate in: Intrari, Iesiri, Transferuri. Pentru a accesa pe oricare din acestea se apasa butonul Arata.

Pentru tranzactiile de intrari sunt disponibile tipurile de documente: Cumparari, Receptie obiective, Donatii, Aport de capital, Plusuri de inventar, Intrate prin transfer, Investitii din productie, Alte intrari. Vom exemplifica o intrare de la furnizor, pe tip document Cumparari:

Cu ajutorul butonului *Adauga* din partea dreapta jos a ecranului se adauga o inregistrare noua.

Se introduce intai antetul cuprinzand informatiile generale, valabile pentru toate numerele de inventar din detalierea tranzactiei, respectiv document, numar document, Moneda (numai in cazul intrarilor), data document, data efectiva, contul corespondent cu domeniul FU, informatii despre furnizor - cod, document furnizor - ex. Factura, numar si data document de la furnizor, data scadentei, procent penalizare (toate aceste informatii vor

afecta domeniul Furnizori), cadrul legal - fara comanda (*arat valorile din combo*), optional numele delegatului (se va lista pe documentul de receptie), daca TVA-ul din factura se include sau nu in valoarea mijlocului fix si optional informatiile legate de Transport (in cazul in care in afara marfii propriu-zise avem si alte cheltuieli de aprovizionare ce trebuie incluse in valoarea mijloacelor fixe ce se receptioneaza)
Apasam buton Salveaza

In sectiunea Specificatie adaugam numarul sau numerele de inventar ce se receptioneaza. In sectiunile Identificare si Amortizare/Contabilitate se introduc informatiile obligatorii.

Tip operatie - Normala, tip intrare Receptie (daca avem un numar de inventar nou) sau Modernizare (daca intrarea afecteaza un numar de inventar existent in sistem) - acum introducem un numar de inventar nou, selectam grupa si codul de clasificare si introducem numarul de inventar manual sau cu ajutorul butonului Propune numar inventar.

Introducem informatiile obligatorii respectiv gestiunea primitoare, zona si purtatorul pe care se va inregistra amortizarea lunara, data punerii in functiune, denumirea, valoarea, codul de TVA si valoarea TVA conform facturii


In ecranul Amortizare/Contabilitate verificam si eventual modificam informatiile propuse automat: regim amortizare, data start amortizare, durata de amortizare si toate conturile contabile care determina tranzactiile contabile ce vor fi generate ulterior pentru numarul de inventar respectiv.

In ecranul Suplimentare se pot introduce informatiile optionale - de ex Tipul imobilizarii, caracteristici tehnice, accesorii, domeniu, rezidenta, marca, departament, subdepartament, numar inventar extern, stare - unele din aceste informatii constituie filtre in rapoarte

Inregistrarea se salveaza (buton Salveaza)

Se verifica informatiile introduse si se apeleaza butonul Validare pentru actualizarea datelor in domeniile implicate (Imobilizari, Furnizori, Cumparari) si generarea propunerii de contare - in acest moment starea tranzactiei se schimba din DESCHISA in NECONTATA

Pentru corectia in aceeasi perioada fiscala a unei tranzactii validate, adaugam o noua tranzactie si completam la Tip operatie Stornare Documentul se genereaza identic cu tranzactia initiala, cu semn schimbat.

Se poate lista documentul Nota de receptie si constatare diferente sau Proces verbal receptie, apeland butonul  *Raport intrari de la furnizori* din partea de sus a ecranului tranzactiei. Se listeaza individual fiecare NIR in format PDF sau Excel (*..arat o listare..*)

Pentru a vizualiza nota contabila propusa in momentul validarii documentului, accesam functia **Contabilitate Financiară -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**, selectam registrul IMO, si apoi butonul Toate tranzactiile

Ne pozitionam pe tranzactia respectiva, pentru care vedem informatiile completate in domeniile Furnizori si Cumparari (*..le arat..*). Apelam butonul Contare, astfel incat tranzactia devine CONTATA, adica valorile sale se reflecta in balanta conturilor.

Pentru tranzactiile de **iesire** sunt disponibile tipurile de documente: casare, vanzare, minus la inventar, calamitate, donatii-iesire, retrase ca aport de capital, iesire prin transfer, iesiri de natura obiectelor de inventar, alte iesiri.

Vom exemplifica o iesire prin casare, pe tip document Casare:

Cu ajutorul butonului *Adauga* din partea dreapta jos a ecranului se adauga o inregistrare noua.

Se introduce intai antetul cuprinzand informatiile generale, valabile pentru toate numerele de inventar din detalierea tranzactiei, respectiv document, numar document, data document, data efectiva, contul corespondent pentru inregistrarea valorii neamortizate, atunci cand aceasta exista, zona si purtatorul pe care se inregistreaza cheltuiala cu valoarea ramasa neamortizata. Apasam buton Salveaza


In sectiunea Specificatie adaugam numarul de inventar ce se caseaza.

In sectiunea Identificare se introduc informatiile obligatorii, respectiv numarul de inventar si tipul de iesire (totala sau partiala).

Numarul de inventar se culege sau se selecteaza cu ajutorul butonul din dreapta campului sau cu tasta F4.

Se verifica informatiile introduse si se apeleaza butonul Validare pentru actualizarea datelor in domeniile implicate (Imobilizari si eventual Costuri) si generarea propunerii de contare - in acest moment starea tranzactiei se schimba din DESCHISA in NECONTATA

Pentru corectia unei tranzactii de iesire validate, in aceeasi perioada fiscala adaugam o noua tranzactie si completam la Tip operatie Stornaresi numar de inventar. Documentul se genereaza identic cu tranzactia initiala, cu semn schimbat.

Se poate lista documentul, apeland butonul  Raport casare din partea de sus a ecranului tranzactiei, in format PDF sau Excel (*..arat o listare..*)

Pentru a vizualiza nota contabila propusa in momentul validarii documentului, accesam functia **Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**, selectam registrul IMO, si apoi butonul Toate tranzactiile

Ne positionam pe tranzactia respectiva si apelam butonul Contare, astfel incat tranzactia devine CONTATA, adica valorile sale se reflecta in balanta conturilor.

Pentru tranzactiile de **transferuri** sunt disponibile tipurile de documente: bon de miscare si Transformare natura.

Prin bonul de miscare se pot modifica orice informatii atasate mijlocului fix, mai putin obiectul de cost (zona si purtatorul), conturile si domeniul, iar prin transformare natura se pot modifica obiectul de cost (zona si purtatorul), conturile de imobilizare, amortizare, rezerve reevaluare, cheltuiala, domeniul si orice alta informatie atasata mijlocului fix.

Vom exemplifica introducerea unui **Bon de miscare**.

Cu ajutorul butonului *Adauga* din partea dreapta jos a ecranului se adauga o inregistrare noua.

Se introduce intai antetul cuprinzand informatiile generale, valabile pentru toate numerele de inventar din detalierea tranzactiei, respectiv document, numar document, data document, data efectiva, gestiunea expeditoare si gestiunea primitoare. Apasam buton Salveaza

In sectiunea Specificatie adaugam numarul de inventar care se transfera si modificam cel putin una din informatiile dorite in ecranele Identificare, Amortizare/Contabilitate, Suplimentare si Alternative. In acest caz am modificat gestiunea. Apasam buton Salveaza

Se verifica informatiile introduse si se apeleaza butonul Validare pentru actualizarea datelor in domeniul Imobilizari. Fiind un transfer care nu afecteaza contabilitatea, nu se genereaza propunere de contare - astfel incat starea tranzactiei se seteaza direct CONTATA.

Toate tranzactiile exemplificate au fost validate, deci ele au afectat domeniul imobilizari, astfel incat modificarile din acestea sunt vizibile pe raportul **Consultare imobilizari**, pe fiecare numar de inventar in parte si se poate obtine o lista a acestor tranzactii, pe raportul **Lista verificare tranzactii**

Pe acest raport avem mai multe optiuni de selectie - dupa perioada fiscala, data operarii, data document, stadiu de prelucrare si mai multe filtre dupa utilizator, numar inventar, tip document, gestiune. Raportul se poate obtine in format PDF sau Excel. (*.. arat raportul obtinut..*)

3. Calcul amortizare

Pentru calculul automat al amortizarii lunare se apeleaza cardul **Calcul amortizare** din tab-ul Amortizare. Calculul se efectueaza pentru toate mijloacele fixe o data si se genereaza tranzactii cu formule contabile pe Business Unit-uri, conform **obiectelor de cost** pe care mijloacele fixe le au in luna calculului, conform **regimului de amortizare, datei start amortizare si duratei de amortizare** completate pe fiecare mijloc fix. Pentru mijloacele fixe cu regim SCUTIRE nu se calculeaza amortizare lunara.

Amortizarea lunara se calculeaza si se inregistreaza pe baza formulei de calcul

Valoare ramasa la inceputul lunii de calcul impartita la durata ramasa la inceputul lunii

Calcul de amortizare trebuie rulat in fiecare perioada fiscala, chiar daca nu aveti alte tranzactii de introdus pe acea perioada.

Pentru a introduce tranzactii de intrare cu numere de inventar noi nu trebuie neaparat sa fie dat calcul de amortizare pe acea perioada. Pentru a introduce tranzactii de iesire, transferuri, corectii de amortizare, reevaluari este nevoie sa fie dat calcul de amortizare la perioadele respective. Fara rularea calculului de amortizare pe o anumita perioada nu se pot lista rapoarte de imobilizari la acea perioada.

Pentru rularea procedurii de calcul se introduce un cod de document, numar document si data documentului care se va genera ca tranzactie in registrul AMO, si se apasa butonul Calcul amortizare.

Dupa afisarea mesajului "Calculul amortizarii s-a incheiat cu succes", pentru a vizualiza nota contabila generata, iesim din dashboard-ul Contabilitate imobilizari si accesam functia **Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**, selectam registrul AMO, si apoi butonul Toate tranzactiile

Fie ne positionam pe fiecare tranzactie in parte (cand avem mai multe tranzactii), apelam buton Vizualizare tranzactie si apoi butonul Contare tranzactie, fie apelam butonul Contare selectie prin care se conteaza toate tranzactiile din selectia curenta.

Conturile contabile pe care se genereaza nota de amortizare sunt cele setate la nivelul fiecarui numar de inventar la momentul intrarii in evidenta sau modificate prin tranzactii de transformare natura.

In domeniul Costuri zonele si purtatorii pe care se inregistreaza cheltuiala cu amortizarea sunt cele atasate fiecarui mijloc fix la perioada calculului de amortizare.

Calculul amortizare poate fi reluat de cate ori se doreste. Mai mult, acesta trebuie reluat atunci cand operati modificari privind parametrii care influenteaza valoarea amortizarii lunare.

Daca ati mai introdus documente dupa un calcul de amortizare, reluati procedura apeland cardul Calcul amortizare astfel incat **ultima operatiune in fiecare luna sa fie cea de calcul amortizare**. Documentul generat in registre de contabilitate la un nou calcul de amortizare va contine doar diferentele fata de documentul generat de calculul precedent (daca acesta este contat). Daca nota contabila generata de un calcul anterior nu este contata, atunci vechea nota contabila se sterge automat si se genereaza o noua nota contabila.

Exista cateva restrictii de care trebuie tinut cont:

- Daca aveti de operat tranzactii de iesire pe o anumita luna, NU trebuie sa dati calcul de amortizare pe luna URMATOARE.

- **Stergerea notei contabile de amortizare din registrul AMO NU presupune si anulara actualizarilor din domeniul Imobilizari. Prin stergerea notei contabile se sterg numai inregistrarile din registrul AMO.**

In urma finalizarii cu succes a calculului de amortizare se actualizeaza domeniile Imobilizari (inclusiv Rezerve), Costuri, Venituri. Rezultatul calculului de amortizare poate fi analizat atat in nota contabila generata cat si in rapoartele imobilizari, de ex in **Situatie amortizari pe obiecte de cost** care prezinta o situatie a costurilor cu amortizarea pe intervalul de perioade selectat, pe obiecte de cost si numere de inventar (*.. arat raportul..*)

Sau in raportul **Situatia imobilizarilor** care prezinta situatia detaliata a fiecarui numar de inventar la perioada selectata. (*.. arat raportul..*)

In acest raport, coloana Amortizare in luna prezinta valoarea amortizare rezultata din calculul amortizarii cat si din alte tranzactii ce afecteaza valoarea amortizarii in perioada selectata: (ex. corectii amortizare, intrari cu valoare amortizare la intrare, iesiri amortizari, transferuri, reevaluari)

4. Rectificare amortizare

Exista situatii in care se constata ca amortizarea calculata pentru anumite imobilizari nu reflecta realitatea, fie durata de amortizare este eronata, fie obiectul de cost este eronat, fie valoarea amortizarii lunare este eronata.

In aceste cazuri exista doua posibilitati:

Fie se modifica informatiile eronate printr-un bon de miscare sau se modifica valoarea de inventar, printr-o tranzactie de modernizare. Amortizarea din luna urmatoare se va recalcula in functie de noii parametrii astfel incat pe durata ramasa amortizarea sa fie mai mare / mai mica si la data expirarii (adica data start amortizare plus durata amortizare) mijlocul fix sa fie amortizat integral

A doua posibilitate este ca utilizatorul sa regleze valoarea amortizarii calculate prin indicarea la nivel de numar de inventar si cont de imobilizare a unei corectii de amortizare. In acest caz se apeleaza cardul **Rectificare Amortizare** din ecranul Amortizare.

Cu ajutorul butonului *Adauga* din partea dreapta jos a ecranului se adauga o inregistrare noua.

Se introduce intai antetul cuprinzand informatiile generale, valabile pentru toate numerele de inventar din detalierea tranzactiei, respectiv document, numar document, data document si data efectiva, care trebuie sa apartina unei perioade pe care este dat calcul amortizare.

Apasam buton Salveaza

In sectiunea Specificatie, cu ajutorul butonului Adaugare adaugam numarul de inventar a carui amortizare se corecteaza, valoarea corectiei ca suma pozitiva sau negativa si Apasam buton Salveaza.

Se verifica informatiile introduse si se apeleaza butonul Validare pentru actualizarea datelor in domeniile implicate (Imobilizari si Costuri) si generarea propunerii de contare - in acest moment starea tranzactiei se schimba din DESCHISA in NECONTATA

Pentru a vizualiza nota contabila propusa in momentul validarii documentului, accesam functia **Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**, selectam registrul AMO, si apoi butonul Toate tranzactiile

Ne positionam pe tranzactia respectiva si apelam butonul Contare, astfel incat tranzactia devine CONTATA, adica valorile sale se reflecta in balanta conturilor.

Noua valoare a amortizarii totale a numarului de inventar dupa o tranzactie de rectificare amortizare poate fi vizualizata in raportul Situatia imobilizarilor in coloana Amortizare totala, iar coloana Amortizare in luna include si valoarea rectificarii.

5. Reevaluare mijloace fixe

Pentru inregistrarea reevaluarii mijloacelor fixe tinand cont de reevaluarile anterioare - respectiv de soldul rezervelor din reevaluare, cheltuieli sau venituri inregistrate in reevaluarile anterioare, se folosesc functionalitatile din ecranul Reevaluari din dashboard-ul Contabilitate imobilizari.

Inainte de introducerea tranzactiilor de reevaluare propriu zise, trebuie sa avem cateva informatii din reevaluarile anterioare ale numerelor de inventar, respectiv ce sold rezerve au, ce valoare a cheltuielilor inregistrate la reevaluare avem de recuperat la reevaluarile ulterioare. (In mod normal) Soldul contului 105 din balanta conturilor trebuie detaliat pe numere de inventar. In acest scop folosim cardul Rezerve, unde, cu ajutorul butonului Adauga introducem soldul initial al rezervelor pentru fiecare numar de inventar astfel: introducem numarul de inventar, conturile de imobilizare si rezerve ale acestuia, tip operatie Intrare, anul fiscal si perioada initiale lucrului in sistemul Emsys, soldul initial il introducem in campul Rezerve credit baza si Rezerve credit deductibil baza, iar daca avem cheltuieli din reevaluari anterioare ce trebuie acoperite prin reevaluari ulterioare, vom completa sumele respective in campul Chelt baza.

Se salveaza inregistrarea si apoi se valideaza

Tranzactiile de reevaluare pot fi introduse fie folosind cardul Import Reevaluare fie direct cu ajutorul cardului Reevaluare Conform ORDin.3471.

Prin cardul Import Reevaluare se pot incarca tranzactii in baza unui fisier excel construit de utilizator pornind de la rapoartele de reevaluare intocmite de reevaluatori. Aceste fisier trebuie sa contina numarul de inventar, diferenta de valoare de inregistrat in cazul metodei Indici pret sau valoarea justa in cazul metodei Valoare justa, si numarul de ani si luni care se aduna la durata actuala a mijlocului fix.

Se selecteaza acest fisier si se apasa butonul Inserare (... nu arat o inserare propriu-zisa)

Tranzactiile astfel incarcate sunt vizualizate pe cardul Reevaluare cf. Ordin 3471.

Voi exemplifica o tranzactie de reevaluare introdusa prin acest card.

Este recomandat ca operatiunea de reevaluare sa fie ultima din luna. Valoarea imobilizarii include si miscarile din luna curenta, iar valoarea amortizata inaintea reevaluarii include si amortizarea lunara sau corectiile de amortizare din perioada respectiva.

Cu ajutorul butonului *Adauga* din partea dreapta jos a ecranului se adauga o inregistrare noua.

Se introduce intai antetul cuprinzand informatiile generale, valabile pentru toate numerele de inventar din detalierea tranzactiei, respectiv document, numar document, data document si data efectiva, care trebuie sa apartina unei perioade pe care este dat calcul amortizare si metoda de reevaluare aleasa

- fie valoare justa care presupune eliminarea amortizarii cumulate pana la momentul reevaluarii, iar valoarea justa propusa de reevaluator devine noua valoare a mijlocului fix

- fie indici pret in cazul in care valoarea amortizarii se recalculeaza proportional cu cresterea/scaderea valorii de inventar a mijlocului fix prin aplicarea unui indice.

Selectam Valoare justa si Apasam buton Salveaza

In sectiunea Specificatie, cu ajutorul butonului Adaugare adaugam un numar de inventar care se reevalueaza, completam valoarea justa, (observam ca in tranzactie apare si soldul rezervelor anterior) si Apasam buton Salveaza.

Adaugam si un numar de inventar care are cheltuieli din reevaluari anterioare ce trebuie acoperite in cazul unei cresteri de valoare, completam valoarea justa si Apasam buton Salveaza.

Eventualele corectii dupa o tranzactie de reevaluare validata vor fi facute prin alte tipuri de tranzactii pentru corectarea valorilor imobilizare si amortizare si corelarea cu notele contabile si cu valorile rezervelor din reevaluare. Este recomandat sa se verifice toate informatiile din tranzactia introdusa, inainte de validarea documentului

Dupa aceasta verificare se apeleaza butonul Validare pentru actualizarea datelor in domeniile implicate (Imobilizari si in acest caz Venituri) si generarea propunerii de contare - in acest moment starea tranzactiei se schimba din DESCHISA in NECONTATA

Pentru a vizualiza nota contabila propusa in momentul validarii documentului, accesam functia **Contabilitate Financiara -> Tranzactii si Rapoarte -> Registre de contabilitate**, selectam registrul IMO, si apoi butonul Toate tranzactiile

Ne pozitionam pe tranzactia respectiva si apelam butonul Contare, astfel incat tranzactia devine CONTATA, adica valorile sale se reflecta in balanta conturilor.

Dupa validarea unei tranzactii de reevaluare valorile imobilizarii contabile si amortizarii contabile ale mijlocului fix se actualizeaza corespunzator. Numarul de inventar apare in rapoarte incepand cu luna reevaluarii cu noile valori - de ex. in raportul Situatie imobilizarilor in care selectam numarul de inventar si bifam Sold rezerve - coloana valoare intrare contine noua valoare conform valorii juste introduse in tranzactie, amortizarea totala a fost eliminata, amortizarea lunara contabila fiind influentata incepand cu luna urmatoare reevaluarii, iar coloana Sold rezerve contine noul sold rezerve.

Nota contabila generata este reflectata la nivel de mijloc fix si pe cardul Rezerve astfel: ne pozitionam pe inregistrarea numarului de inventar reevaluat, si vizualizam

- Rezerve debit - cat s-a inregistrat rulaj debitor pe contul de rezerve in tranzactia curenta sau

- Rezerve credit - cat s-a inregistrat rulaj creditor pe contul de rezerve in tranzactia curenta sau

- Cheltuiala = cat s-a inregistrat cheltuiala la nivelul mijlocului fix si contului de imobilizare in tranzactia curenta sau

- Venit = cat s-a inregistrat venit ce compenseaza cheltuieli anterioare la nivelul mijlocului fix si contului de imobilizare

6. Rapoarte

Rapoartele privind situatia si analiza mijloacelor fixe se regasesc in ecranul Rapoarte din dashboard-ul Contabilitate imobilizari.

Unele dintre acestea de ex Consultare imobilizari, Mijloace fixe care se vor amortiza in perioada, Mijloace fixe amortizate integral se prezinta sub forma de browse si unele informatii afisate depind de perioada cu care se intra in dashboard - de ex. Accesand Consultare imobilizari obtinem un tabel cu situatia tuturor numerelor de inventar din evidenta conform ultimului calcul de amortizare efectuat (situatia la zi) sau conform ultimului document de miscare validat.

Apasand pe fiecare numar de inventar vizualizam mai in detaliu informatii despre acest numar de inventar, grupate in ecranele Identificare, Informatii, surse de finantare, campuri dinamice.

Pentru restul rapoartelor care se obtin pe perioade fiscale - de ex. situatia imobilizarilor, Fisa mijloc fix, balante analitice, liste de inventar este nevoie sa fie dat calcul de amortizare pe perioadele respective pentru a putea obtine raport la acea perioada.

Cel mai complet raport este **Situatia imobilizarilor**, care prezinta situatia detaliata a fiecarui numar de inventar la perioada selectata. In raport sunt afisate toate informatiile atasate numerelor de inventar din selectia facuta si valorile acestora la sfarsitul perioadei selectate.

Sunt disponibile mai multe filtre de selectie - de ex un numar de inventar, o gestiune, un regim de amortizare, mai multe ordonari si mai multe optiuni de afisare a unor date in raport - de ex. Soldul rezervelor, rezerve/ani. Afisare numar inventar extern, afisare centralizata a valorilor, fara detalieri pe numere de inventar.

Orice raport se poate obtine atat in format PDF cat si in format Excel. Rapoartele in format excel afiseaza de obicei mai multe coloane decat cele obtinute in formatul PDF. Se selecteaza formatul dorit si se apasa butonul Start

Un alt raport util este **Fisa mijlocului fix** care prezinta informatiile de identificare si toate miscarile privind o imobilizare la perioada selectata.

Pentru a obtine fisa unui mijloc fix selectam Un numar de inventar si avem mai multe optiuni de afisare a coloanei Sold 105, afisare sau nu a cotei de amortizare, afisare zona si purtator, afisare rezidenta. Se selecteaza formatul dorit PDF sau excel si se apasa butonul Start.

Pentru compararea evidentei analitice cu cea sintetica (din contabilitate) sunt utile rapoartele Balanta analitica imobilizari si Balanta analitica amortizare.

Balanta analitica imobilizari prezinta situatia analitica la nivel de conturi de imobilizare (cu defalcare pe gestiuni sau departamente) sau la nivel de gestiune de imobilizari (cu defalcare pe conturi, departamente, marci) sau la nivel de departamente ale structurii organizatorice (cu defalcare pe conturi sau gestiuni), detaliata pe numere de inventar, privita ca sold initial, intrari, iesiri si sold final pentru perioada selectata.

Pentru a compara evidenta analitica a conturilor din imobilizari cu evidenta sintetica a conturilor de imobilizari din balanta conturilor selectati **Total conturi** sau Toate conturile - pentru o detalieri si pe numere de inventar; Eventualele diferente pot sa apara din cauza unor tranzactii necontate pe registrele de contabilitate sau de la preluarea soldurilor initiale

Se selecteaza formatul dorit PDF sau excel si se apasa butonul Start.

Balanta analitica amortizare prezinta situatia analitica la nivel de conturi de amortizare sau la nivel de gestiune de imobilizari sau la nivel de departamente ale structurii organizatorice sau la nivel de obiecte de cost, detaliata pe numere de inventar, privita ca sold initial, intrari, iesiri si sold final la sfarsitul perioadei selectata.

Pentru a compara evidenta analitica a conturilor din amortizare cu evidenta sintetica a conturilor de amortizare din balanta conturilor selectati **Total conturi**.

Pentru a obtine un raport al numerelor de inventar pentru care se calculeaza amortizare pe un anumit cont de amortizare selectati Un cont amortizare deductibila

Eventualele diferente pot sa apara fie din cauza unor tranzactii necontate pe registrele de contabilitate, fie de la preluarea soldurilor initiale, fie din cauza unor tranzactii cu conturile de amortizare operate pe registre de contabilitate si nu prin functionalitatile din submodului Imobilizari, fie prin folosirea conturilor de amortizare ca si conturi corespondente pe tranzactiile de intrare sau iesire imobilizari,

Se selecteaza formatul dorit PDF sau excel si se apasa butonul Start.