

MIJLOACE FIXE - EXTINS

Modulul **Mijloace fixe extins** permite urmărirea Investițiilor în mijloace fixe. O investiție se urmărește din stadiul de investiție în curs căreia i se poate da un număr de inventar, i se asociază un buget aprobat și se poate asigura. Pe investiția în curs se vor cumula îmbunătățiri în limita bugetului aprobat până la obținerea mijlocului fix final și punerea acestuia în funcțiune. În mijlocul fix se pot include ulterior îmbunătățiri tot în limita unor bugete aprobate. În acest modul toate intrările de mijloace fixe trebuie să treacă obligatoriu prin traseul Investiție în curs -> Buget -> cu/fără Intrări de îmbunătățiri -> Punere în funcțiune -> Intrări de îmbunătățiri.

Macheta principală a acestui modul este „**Tablou mijloace fixe**” disponibilă în meniul Alte module > Imobilizări.

I. CONFIGURĂRI

În Constante generale > Trezorerie trebuie setate constantele:

- **Mijloace fixe: utilizare mijloace fixe extins** = Da
- **Sintetic mijloace fixe** = 212, 213, 214...
- **Sintetic imobilizări în curs și investiții în curs** = 231
- **Cod clasificare implicit investiții în curs** = ...

Doar dacă se utilizează modulul de Mijloace fixe extins trebuie setată, în nomenclatorul de articole, opțiunea “mijloc fix” pentru cele care vor fi urmărite ca investiții în curs sau mijloace fixe cu buget aprobat. Doar acestea sunt aduse pe Tablou mijloace fixe la apăsarea pe + verde; de asemenea, la înregistrarea de îmbunătățiri este validare să se completeze aceste articole doar pe coloana Mijloc fix.

Articole: bunuri și servicii

Denumire articol: **Centru logistic**

Denumire internațională: _____

Cod de catalog: _____

1. Date generale **2. Alte caracteristici**

Tip articol: Stocabil Mijloc fix

Clasa de caracterizare: ? Clasificare statistică: ?

Centru de cost asociat: ? Rest neglijabil pe comenzi: _____

Nr zile pentru calcul stoc mediu: **0**

Inseriere: fara serie serie pe bucata serie pe lot

Certificat de calitate: ?
 Certificat de garanție:
 Are data de expirare:
 Vizibil pentru comenzi online: ?
 Vândut pe casa de marcat:

UM principala: Buc

UM specifica: Relatia dintre UMprincipala - UMspecifica: **independente**

UM alternativa: Relatia dintre UMprincipala - UMalternativa: **independente**

Valori posibile pentru dimensiuni:

Multiplicator D1	1	D1 implicit	<input type="checkbox"/>
Multiplicator D2	1	D2 implicit	<input type="checkbox"/>
Multiplicator D3	1	D3 implicit	<input type="checkbox"/>

Pentru subunitatea	Gestiune implicita	Locatie implicita	Tip contabil implicit
► Sediul secundar	... nedefinit nedefinita nedefinit ...
Sediul Central	... nedefinit nedefinita nedefinit ...
Mijloace fixe	Gest mijl fixe A	... nedefinita ...	231
Cashflow	... nedefinit nedefinita nedefinit ...
Mijloace fixe 2	... nedefinit nedefinita nedefinit ...

Are atribute de caracterizare:

Intervale de valabilitate a TAXELOR

Incepand cu Septembrie 2013...

TVA : **24%**

Accize : ... nedefinita ...

Taxa suplimentara 1 : ... nedefinita ...

Taxa suplimentara 2 : ... nedefinita ...

II. FUNCȚIONARE

Tablou mijloace fixe: macheta aduce toate numerele de inventar indiferent daca sunt mijloace fixe sau investiții în curs, cu posibilitatea de filtrare după denumire articol sau număr de inventar.

Adăugare investiție în curs: cu + verde se creează înregistrări noi de investiții în curs, cu număr de inventar, pe un tip contabil care are ca și cont reprezentativ unul setat la constanta “Sintetic imobilizări în curs”, pe codul setat la constanta “Cod clasificare implicit investiții în curs”. Crearea acestui stoc se face prin generarea automata a unei mărimi de stoc pe respectivul articol, cu preț 0 și acordarea unui număr de inventar.

Ștergerea unei imobilizări în curs: cu - roșu se șterge un număr de inventar și stocul aferent (adică mărirea de stoc) doar daca respectivul număr de inventar nu are îmbunătățiri legate de el sau buget înregistrat.

Numar inventar	Denumire	Gestiune	Cont	Val.mijloc fix	Asigurare	Val.asigurate	Buget aprobat	Stadiu
100	Centru logistic	Gest mijl fixe A	231	0	123/05.09.2013	350.000	249.000	In curs de aprobare

Bugete: macheta permite înregistrarea de bugete alocate pentru respectivul număr de inventar. Ea poate fi lansata și din Tablou mijloace fixe.

Nr	Denumire	Valoare	Data	Observatii	Stadiu
1	Buget alocat etapa I	100.000	21.09.2013		Aprobat
2	Suplimentare buget	10.000	21.09.2013		Reanaliza
3	Închidere buget	-1.000	21.09.2013		Închis
4	Buget alocat etapa II	150.000	21.09.2013		Aprobat

Total buget/aprobat: 259.000 (highlighted) 249.000 Lei

Rest de achizitionat: 249.000 Lei

Rest de comandat: 249.000 Lei

Stadiu = Aprobat, Reanaliza, Închis (liniile cu Stadiu = Închis pot avea doar valori negative deoarece reglează valoarea bugetului aprobat în funcție de valoarea finala a mijlocului fix).

Total buget = suma pe toate liniile



Total buget aprobat = suma pe toate liniile cu Stare = Aprobat / Închis

Rest de achiziționat = Total buget aprobat - Facturi intrare

Rest de comandat = Total buget aprobat - Facturi intrare - Comenzi furnizori nefacturate

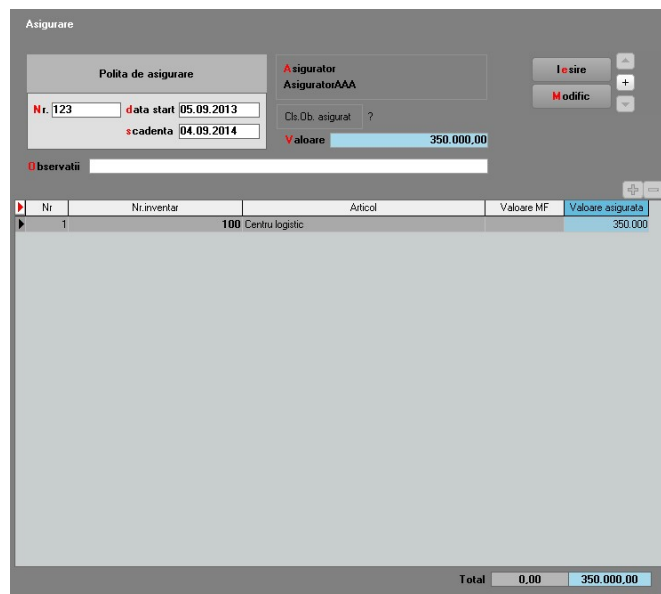
În comenzi către furnizori și în facturi de la furnizori, pe vie de alegere mijloc fix, coloana “Rest buget aprobat” aduce valoarea din Rest de comandat din Buget.

Comenzile în valuta facturate în valuta sau în lei la alt curs fata de cel în valuta scad din Rest de achiziționat și din Rest de comandat valoarea de pe factura. Comenzile anulate, închise sau stornate nu afectează Restul de comandat.

Comenzile și facturile introduse înainte de introducerea bugetelor nu intra în calculul resturilor. Doar documentele cu data >= data bugetului afectează resturile.

Verificarea resturilor bugetelor se poate face utilizând lista “Urmărire bugete” din Alte module > Imobilizări.

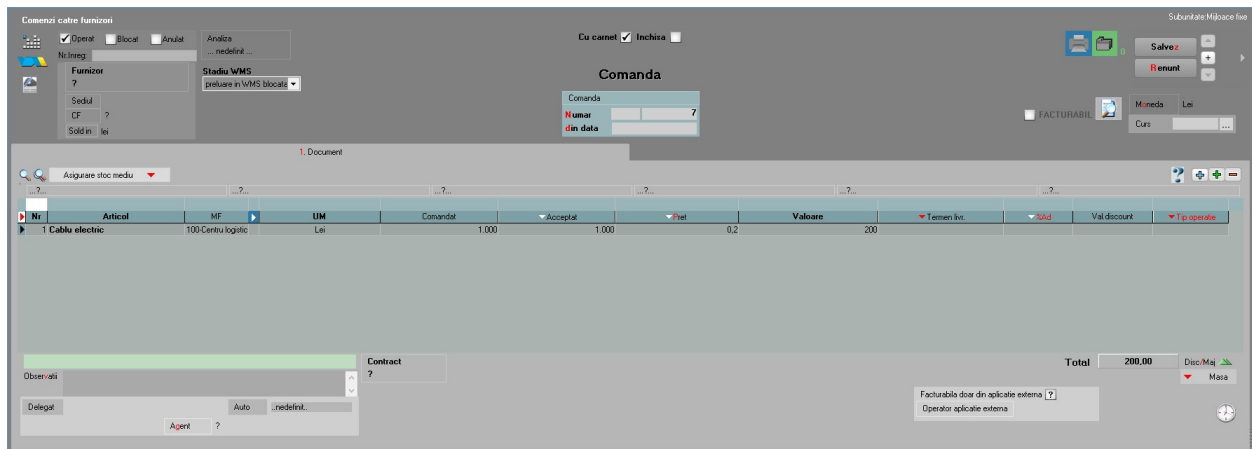
Asigurări: macheta permite înregistrarea de polițe de asigurare ale mijloacelor fixe sau investițiilor în curs. Ea poate fi lansată și din Tablou mijloace fixe.



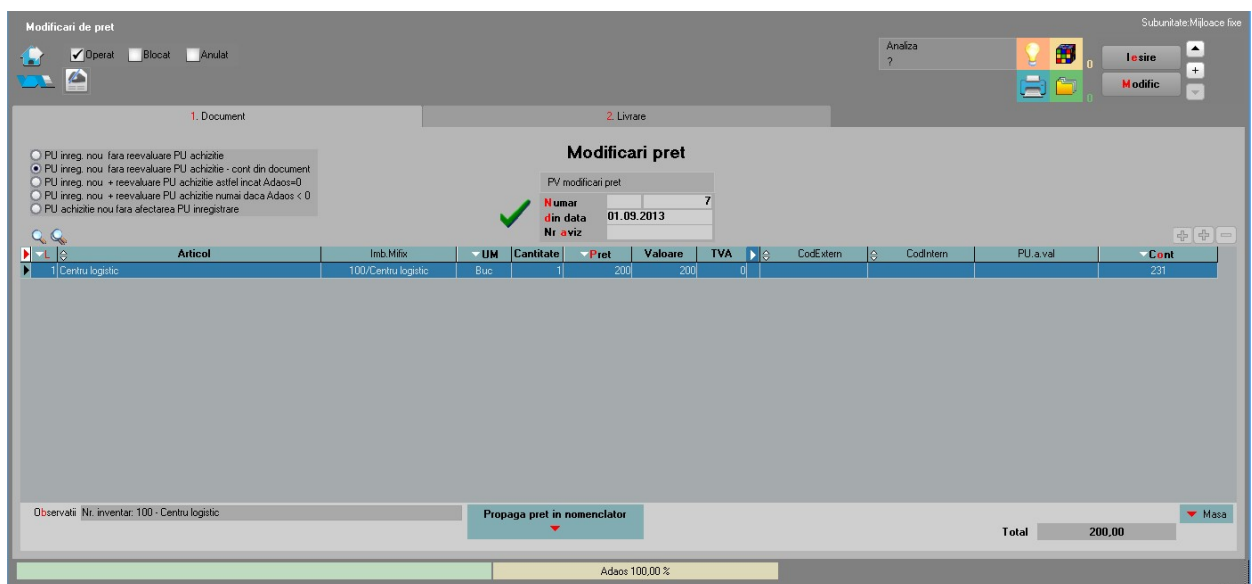
Nr.	Nr.inventar	Articol	Valoare MF	Valoare asigurata
1	100	Centru logistic	0,00	350.000
Total			0,00	350.000,00

Verificarea asigurărilor înregistrate și a partenerilor către care s-a înregistrat ipoteca se poate face utilizând lista “Ipotece și Asigurări” din Alte module > Imobilizări.

După completarea ambelor articole, comanda (sau intrarea) va arata astfel:



Valoarea îmbunătățirii înregistrate pe intrare de la furnizori se va prelua automat pe o modificare de preț generată imediat după salvarea documentului de intrare. Modificarea de preț va include valoarea îmbunătățirii în valoarea mijlocului fix / investiției în curs respective.



Evidenta investiție în curs: macheta se deschide din Tablou mijloace fixe la dublu-click pe denumire articol dacă respectivul stoc este pe cont de investiție în curs:



Evidenta imobilizare in curs

Denumire articol: Centru logistic
Numar inventar: 100
Gestione: Gest mijl fixe A
Caract. contabila: 231
Centru de cost: Centru cost 1

Stare: Imobilizare in curs
Data punere in functiune:
Tip amortizare: Liniera
Cod clasificare: Imobilizari in curs
Durata normata / ramasa: 0 / 0

Valoare intrare: 3.200
Amortizare cumulata: 0
Valoare neta contabila: 3.200
Rezerva reevaluare: 0
Val. neta curenta inclusiv reevaluare: 3.200

Ipotecat partener 1: Alpha SRL
Ipotecat partener 2: ?
Ipotecat partener 3: ?
Asigurator: AsiguratorAAA
Valoare asigurata: 350.000

Fisa imobilizare in curs | Fisa mijloc fix | Fisa reevaluare

Aici se poate vedea starea respectivei investiții în curs: denumire, nr inventar, gestiune, tip contabil, centru de cost, stare, cod clasificare, valoare etc. De asemenea, tot aici se poate vedea valoarea asigurata, asiguratorul și se poate înregistra ipotecarea investiției către diverși parteneri (situația ipotecării poate vedea se lista "Ipoteci și Asigurări" din Alte module > Imobilizări).

Operațiuni posibile:

- Modificare gestiune (cu generare automata transfer)
- Modificare centru de cost (cu generare automata transfer)
- Modificare tip de amortizare
- Modificare cod de clasificare
- Punere în funcțiune

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulate = 0
- Valoarea neta contabila = Valoare intrare
- Rezerva reevaluare = 0
- Valoare neta curenta inclusiv reevaluare = Valoarea neta contabila = Valoare intrare

Toate îmbunătățirile aduse acestei investii în curs se înregistrează ca achiziții și sunt incluse automat în valoarea investiției în curs. Acestea se pot urmări în "Fisa investiție în curs".



Fisa imobilizare in curs

Nr.inventar: 100 (Centru logistic)

Nr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Canitate	Pret	TVA	Valoare	Inreg contabile
100		Creare mijloc fix		PV	3	01.09.2013	2013	9	1	0	0	0	
100	Centru logistic	Factura intrare	Ofi	F	100101	01.09.2013	2013	9	1.000	0,2	48	200	231=401(200);442.06=401(48);231=231(200)
100	Centru logistic	Factura intrare	Ofi	F	100102	10.10.2013	2013	10	3	1.000	720	3.000	231=401(3000);442.06=401(720);...

Valoare neta mijloc fix: 3.200

Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate
231	401	200	0	...		Gest mij fixe A	106
442.06	401	48	0	...		Gest mij fixe A	106
231	231	200	0	...		Gest mij fixe A	106

Info inregistrari contabile

Refacere jurnal contabil

Aici se găsesc valoarea la moment a respectivului număr de inventar, toate documentele care au modificat valoarea mijlocului fix și înregistrările contabile aferente. Dacă jurnalul contabil al acestor documente trebuie refăcut, atunci este marcat cu roșu și se poate reface de aici folosind butonul “Refacere jurnal contabil”.

Pana la finalizarea investiției, numărul de inventar respectiv figurează ca investiție în curs. După finalizarea investițiilor, investiția în curs poate fi înregistrată ca mijloc fix prin “**Punere în funcțiune**”, buton disponibil pe macheta Evidenta investiție în curs. Aceasta generează un transfer din investiție în curs în mijloc fix și este ultima tranzacție înregistrată în Fisa investiției în curs.

Fisa imobilizare in curs

Nr.inventar: 100 (Centru logistic)

Nr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Canitate	Pret	TVA	Valoare	Inreg contabile
100		Creare mijloc fix		PV	3	01.09.2013	2013	9	1	0	0	0	
100	Centru logistic	Factura intrare	Ofi	F	100101	01.09.2013	2013	9	1.000	0,2	48	200	231=401(200);442.06=401(48);231=231(200)
100	Centru logistic	Factura intrare	Ofi	F	100102	10.10.2013	2013	10	3	1.000	720	3.000	231=401(3000);442.06=401(720);231=231(3000)
100	Centru logistic	Punere in functiune		NT	1	25.10.2013	2013	10	1	3.200	0	3.200	231=231(3200);214=231(3200)

Valoare neta mijloc fix: 3.200

Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate

Info inregistrari contabile

Refacere jurnal contabil

Evidenta mijloc fix: macheta se deschide din Tablou mijloace fixe la dublu-click pe denumire articol daca respectivul stoc este pe cont de mijloc fix:

Evidenta mijloc fix

Denumire articol: Centru logistic
 Numar inventar: 100
 Gestione: Gest mijl fixe A
 Caract. contabila: Aparatura birotica
 Centru de cost: Centru cost 1

Stare: In curs de amortizare -> in conservare | Casare in luna curenta | Vanzare in luna curenta
 Data punere in functiune: 25.10.2013
 Tip amortizare: Linara
 Cod clasificare: Imobilizari in curs
 Durata normala / ramasa: 120 / 120

Reevaluare

Valoare intrare: 6.200
 Amortizare cumulata: 51,67
 Valoare neta contabila: 6.148,33
 Rezerva reevaluare: 0
 Val. neta curenta inclusiv reevaluare: 6.148,33

Ipotecat partener 1: Alpha SRL
 Asigurator: AsiguratorAAA
 Valoare asigurata: 350.000

Ipotecat partener 2: ?
 Ipotecat partener 3: ?

Fisa imobilizare in curs | Fisa mijloc fix | Fisa reevaluare

Aici se poate vedea starea respectivului mijloc fix: denumire, nr inventar, gestiune, tip contabil, centru de cost, stare, cod clasificare, valoare etc. De asemenea, tot aici se poate vedea valoarea asigurata, asiguratorul și se poate înregistra ipotecarea către diverși parteneri (situația ipotecării poate vedea se lista “Ipoteci și Asigurări” din Alte module > Imobilizări).

Operațiuni posibile:

- Modificare gestiune (cu generare automata transfer)
- Modificare tip contabil (cu generare automata transfer)
- Modificare centru de cost (cu generare automata transfer)
- Modificare stare: trecere în conservare sau în curs de amortizare
- Casare mijloc fix (cu generare automata diminuare de stoc și setare Stare = Casat în luna curenta)
- Vânzare mijloc fix (cu generare factura de vânzare și setare Stare = Vândut în luna curenta)
- Modificare tip de amortizare
- Modificare cod de clasificare
- Reevaluare

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulata: amortizarea înregistrata inclusiv cea din luna curenta
- Valoarea neta contabila = Valoare intrare - Amortizare cumulata
- Rezerva reevaluare
- Valoare neta curenta inclusiv reevaluare = Valoarea neta contabila + Rezerva reevaluare

Toate îmbunătățirile aduse acestui mijloc fix se înregistrează ca achiziții și sunt incluse automat în valoarea mijlocului fix. Acestea se pot urmări în “Fisa mijloc fix”.



Fisa mijloc fix

Nr.inventar: 100 (Centru logistic)

Nr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Caritate	Pret	TVA	Valoare	Inreg contabile
100 Centru logistic		Punere in funct		NT	1	25.10.2013	2013	10	1	3.200	0	3.200	231=231(3200);214=231(3200)
100 Centru logistic		Factura intrare	Df3	F	100103	01.11.2013	2013	11	1	3.000	720	3.000	231=401(3000);442.06=401(720);214=231(3000)
100 Centru logistic		Amortizare		Nitrn:100	0	30.11.2013	2013	11	1	6.200	0	51.67	881.01=281.04(51.667)
100 Centru logistic		Amortizare		Nitrn:100	0	30.11.2013	2013	11	1	6.200	0	51.67	921=901(51.667)

Valoare neta mijloc fix: 6.148,33

Debit	Credit	Valoare	Ajustari	Centru cost	Nod analiza	Gestiune	Subunitate

Info inregistrari contabile

Refacere jurnal contabil

Aici se găsesc: valoarea neta la moment a respectivului număr de inventar, toate documentele care au modificat valoarea mijlocului fix și înregistrările contabile aferente. Dacă jurnalul contabil al acestor documente trebuie refăcut, atunci este marcat cu roșu și se poate reface de aici folosind butonul “Refacere jurnal contabil”.

Listele care se pot utiliza în acest modul sunt: Evidenta investiții în curs, Evidenta mijloace fixe (care aduc datele din Fisele corespunzătoare din fisele din tabloul de mijloace fixe), Intrări investii în curs și mijloace fixe, Ieșiri mijloace fixe, Ipoteci și asigurări, Urmărire bugete.