



Gestione cespiti Nuovo modulo disponibile

Nuova Gestione Cespiti

In considerazione delle nuove direttive previste dalla LOC relative alla sostanza ammortizzabile, è stato sviluppato un nuovo applicativo per la gestione dei cespiti ed i rispettivi ammortamenti, integrato nella contabilità finanziaria e creditori.

Questo nuovo modulo potrà essere utile nella gestione corrente come pure nella revisione annuale dei conti.

Breve descrizione delle funzionalità presenti:

Conto uscite per investimenti da Piano dei conti - Cespite

Tramite l'applicativo gestione cespiti si ha la possibilità di gestire le informazioni dell'investimento, dall'apertura del conto cespite all'ammortamento di fine anno fino alla chiusura del conto.

La scheda dei **dati principali** prevede l'inserimento della descrizione del conto ed il tipo di conto.

La scheda **Investimento** è suddivisa nelle seguenti sezioni.

La sezione relativa al **credito votato** prevede i seguenti campi:

- Data votazione del credito
- Importo votato
- Chiusura conto (data in cui si è concluso l'investimento).
- Numero messaggio municipale
- Data scadenza credito
- Avanzamento (normale: in corso di attuazione,
liquidato/chiuso: liquidato dalla gestione,
Terminato (fine ammortamento): Cespite chiuso e ammortizzato.
- Campo libero (esempio data della liquidazione del credito).
- Conto bilancio per chiusura: (esempio 141.000, conto riepilogativo di bilancio dove sono trapassate le operazioni contabili). Selezionando il conto di riepilogo (esempio 141.000 - tramite l'apposito bottone l'applicativo presenta a video un dettaglio di tutti gli investimenti legati a questo conto riepilogativo.
- Gruppo di classificazione cespite facoltativo e con scelta libera.

La sezione relativa agli **ammortamenti** prevede i seguenti campi:

- Gruppo conti per ammortamento: definito sulla base della LOC (Opere del genio civile, costruzioni edili).
- Percentuale ammortamento sul valore residuo: percentuale di ammortamento scelta dall'ente. La percentuale deve situarsi tra le aliquote fissate nei singoli gruppi.

- Importo di ammortamento per le quote rate costanti
- Conti: Dicastero, conto ammortamenti, conto di riporto
- Responsabile tecnico di decisione-inizio ammortamento.
- Anni previsti di ammortamento.

La sezione relativa ai **conti**

- Definizione del Centro costo e Conto di ammortamento.

La sezione relativa ai **saldi 1° anno di inizio cespiti nella conta**

- Per i saldi relativi agli anni precedenti quando ancora non era utilizzato il modulo finanziario di Gecoti è necessario ricostruire i movimenti e imputare i relativi saldi.

La Sezione **dati liberi** prevede l'inserimento di dati supplementari.

La scheda **crediti suppletori**

- Permette la gestione dei crediti suppletori votati.

La scheda **sussidi legati**

- Questa parte è necessaria per associare i conti di classe 6 e 8 con i conti di classe 5 e 7.

Stampe Cespiti – consuntivo investimento

Nella prima stampa **dettagliata** del singolo conto d'investimento figurano tutte le informazioni inserite nel piano dei conti come pure tutti i movimenti di uscita, entrate ed ammortamento. Nella seconda stampa figura un riepilogo sintetico per ogni conto cespiti.

Selezionando le varie opzioni è possibile ottenere diversi tipi di stampe.

Calcolo ammortamenti e modifica cespiti

In questo applicativo sono presentati tutti i cespiti che hanno un movimento contabile. Si ha la facoltà di modificare/aggiornare i dati inseriti in precedenza per il tramite del piano dei conti.

Il bottone **“Tassi ammortamenti”** presenta il dettaglio del gruppo conti per ammortamento (esempio: Terreni non edificati, opere del genio civile, costruzioni edili) il tasso minimo e massimo previsto dalla LOC e la percentuale scelta dal Comune. La percentuale deve situarsi entro il minimo e massimo consentito.

Il bottone **“Aggiornamento conti”** visibile nell'apposita schermata “definizione gruppi e tassi annuali secondo LOC” serve per sostituire il tasso di ammortamento applicato dal Comune nei singoli conti di investimento di anno in anno.

Il bottone **“Calcolo ammortamento”** provvede a conteggiare l'ammortamento per ogni singolo conto di investimento sulla base di percentuali oppure importi. L'utente può modificare gli importi calcolati.

Il bottone “**Stampa**” presenta un riepilogo dell’investimento evidenziando l’ammortamento calcolato per l’anno in questione. La pagina finale di questa stampa è costituita da totali suddivisi in sostanza ammortizzabile a valore residuo e sostanza ammortizzabile su valore costante. Il totale generale della sostanza ammortizzabile rappresenta il saldo a bilancio.

La “**Verifica saldi bilancio**” riepiloga il dettaglio dei conti degli investimenti sulla base del conto di bilancio assegnato. (esempio: quali conti degli investimenti sono agganciati al conto di bilancio 143.000 costruzioni).

Generazione operazioni di fine anno

Permette di contabilizzare in automatico gli ammortamenti conteggiati come pure il riporto nei conti di bilancio classe 1 degli investimenti. In pratica sono creati 2 giornali distinti; uno per gli ammortamenti e uno (il cosiddetto giornale rosso) per l’attivazione degli investimenti a bilancio.

Cespiti con movimenti

Anno : 2009

COMUNE DI TEST	
Data	20-07-2009
Pagina	1 / 1

<p>Opera : Costruzione collettore di esempio</p> <p>Risoluzione CC del:° 04-07-1994 e suppl. del MM n° : 23</p> <p>Cto ammortamento : 331.001</p> <p>Cto a bilancio : 141.002</p> <p>Cto sussidi legati : 661.045</p> <p>Situazione cespiti : Liquidato/Chiuso il 08-02-2002</p>	<div style="border: 2px solid black; padding: 5px; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">501.059</div>	<p>Credito lordo votato : 625'000.00</p> <p>di cui supplementari : 0.00</p> <p>Investimenti netti cumulati : 279'351.75</p> <p>Ammortamenti cumulati : 118'982.75</p> <p>Tasso d'ammortamento :</p> <p>Sistema d'ammortamento : Sul valore residuo</p> <p>Gruppo ammortamenti : Opere del genio civile</p>
--	--	--

SITUAZIONE ATTUALE										
Data	OPERE DEL GENIO CIVILE				Uscite cumulate	Entrate cumulate	Investimenti netti	Ammortam. cumulati	Saldo contabile	Credito residuo
20-07-09					586'172.00	306'820.25	279'351.75	118'982.75	160'369.00	38'828.00
Data	Testo movimenti - 501.059	Risoluzione Municipale	Gius. cont.	Pagamento	Uscite cumulate	Entrate cumulate	Ammortamento	Saldo	Credito residuo	Investimenti netti
01-01-98	Saldi iniziali				544'414.60	0.00	11'786.60	532'628.00	80'585.40	544'414.60
28-02-98	Versamento sussidio cantonale					159'056.00		160'369.00	38'828.00	279'351.75
31-12-98	AMMORTAMENTO						19'879.00	353'693.00	80'585.40	385'358.60
31-12-99	Uscita di esempio n.1				16'610.40			370'303.40	63'975.00	401'969.00
31-12-99	AMMORTAMENTO						12'895.00	357'408.40	63'975.00	401'969.00
31-12-99	Piccolo sussidio categ. A					5'735.25		160'369.00	38'828.00	279'351.75
30-06-00	Sussidi federali					142'029.00		160'369.00	38'828.00	279'351.75
31-12-00	AMMORTAMENTO						11'718.00	197'926.15	63'975.00	254'204.75
27-08-01	Ditta edile Esempio SA Lavori a regia Via di Test	375-347-337-241-258	1011	30-08-01	10'968.00			208'894.15	53'007.00	265'172.75
27-08-01	Ditta Verde e Company SA Lavoro a regia	375-347-337-241-258	1139	30-08-01	14'179.00			223'073.15	38'828.00	279'351.75
31-12-01	AMMORTAMENTO						6'510.15	216'563.00	38'828.00	279'351.75
31-12-02	AMMORTAMENTO						7'023.00	209'540.00	38'828.00	279'351.75
31-12-03	AMMORTAMENTO						6'767.00	202'773.00	38'828.00	279'351.75
31-12-04	AMMORTAMENTO						6'573.00	196'200.00	38'828.00	279'351.75
31-12-05	AMMORTAMENTO						6'519.00	189'681.00	38'828.00	279'351.75
31-12-06	AMMORTAMENTO						7'382.00	182'299.00	38'828.00	279'351.75
31-12-07	AMMORTAMENTO						7'310.00	174'989.00	38'828.00	279'351.75
31-12-08	AMMORTAMENTO						7'310.00	167'679.00	38'828.00	279'351.75
31-12-09	AMMORTAMENTO						7'310.00	160'369.00	38'828.00	279'351.75

Riepilogo finale

Totali	Val.Res. 16'110'057.30	Amm.calcolato 1'602'987.70	% amm. su Val.Res. 9.95 %
--------	-------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------

La legge prevede che il totale degli ammortamenti amministrativi NON sia meno del 10% della sostanza ammortizzabile allibrata a bilancio

Riepilogo totali calcolo ammortamenti

Sostanza ammortizzabile a valore residuo

Sostanza ammortizzabile :	15'273'879.10	10,00%	Ammort. minimo da fare:	1'527'387.91
% ammortamento determinato :		9.99 %	Ammortamenti calcolati :	1'525'477.15

Sostanza ammortizzabile su valore costante

Sostanza ammortizzabile :	836'178.20	Ammortamenti calcolati :	77'510.55
---------------------------	------------	--------------------------	-----------

Sostanza ammortizzabile TOTALE

Sostanza ammortizzabile :	16'110'057.30	Ammortamenti calcolati :	1'602'987.70
---------------------------	---------------	--------------------------	--------------

L'importo qui sopra "sostanza ammortizzabile" deve coincidere con l'importo "Beni Amministrativi" nella prima pagina del bilancio dell'anno precedente".

Calcolo ammortamenti e modifica cespiti

GeCoTi 2K - [Conta - Calcolo ammortamenti e modifica cespiti]

File Conta Altri Moduli Help Window

Conta 1 Comune di Test Anno 2009

Conti cespiti

- 500.001 Terreno asilo Mesana
- 500.002 Acquisto mq. 1056 particella 522
- 501.102 Asfaltatura economica 3° periodo
- 501.105 Formazione camera Breggia
- 501.106 Pavimentazione economica 4° periodo
- 501.118 Pavimentazione economica 7° periodo
- 501.120 Pavimentazione tratti strade comunali
- 501.121 1° lotto sistemazione viaria in paese
- 501.122 Rifacimento parziale sedime str. Balbio

Stampa

Calcolo Amm.

Verif. saldi bil

Dettaglio conto cespite

Data votazione credito 18-09-1964 Data chiusura 18-09-1964

Importo votato 150000

Messaggio munic. nro

Data scadenza

Avanzamento Liquidato/chiuso Testo avanz. liquidato

Conto bil. per chiusura 140.000

Gruppo conti per % Terreni non edificati

Saldi fine anno precedente

Uscite	Ammortamenti	Entrate
150,000.00	33,812.55	0.00

Valore residuo 116,187.45

ammortamento annuo calcolato 1,161.85

Anno inizio cespiti in conta 2008 Anni previsti ammort. Testo libero in caso di modifica ammortamento

Saldo sussidi 1 anno-conta Amm. 1 anno-conta

Responsabile inizio amm.

% ammort. valore residuo 2 Importo quote costanti Testo quota costante

Ceco Ammortamento 970 Ammortamenti

Conto ammortamento 331.000 Ammortamenti sostanza ammortizzabile LOC 158 cpv2

Conto riporto ammort. 681.001 Beni amministrativi ammortamenti ordinari

Amm. Arretrati

Tassi Ammor.

Record: 1/184 <OSC> <DBG>

Definizione tassi secondo la LOC

GeCoTi 2K - [Conta - Calcolo ammortamenti e modifica cespiti]

File Conta Altri Moduli Help Window

Conta 1 Comune di Test Anno 2009

Conti cespiti

- 503.314 Acquisto - permute
- 503.315 Ampliamento cimita
- 503.319 Parco giochi localita
- 503.320 Risanamento scuol
- 503.322 Parco giochi mappa
- 503.324 Centro sportivo Lisc
- 503.325 Acquisto particella 6
- 503.326 Perizia centro sporti
- 503.327 risanamento scuole

Stampa

Calcolo Amm.

Verif. saldi bil

Definizione Tassi ammortamento secondo la LOC...

Definizione gruppi e tassi annuali secondo la LOC. Art.11

Gruppo	Testo ammortamento	Tasso minimo	massimo	Tipo ammortamento	% scelta dal comune
A	Terreni non edificati	0.00	10.00	Valore residuo	2.00
B	Opere del genio civile	10.00	25.00	Valore residuo	10.00
C	Costruzioni edili	6.00	15.00	Valore residuo	6.00
D	Boschi	4.00	10.00	Valore residuo	4.00
E	Mobili, macchine, veicoli, attrezzature, scorte	25.00	100.00	Valore residuo	25.00
F	Contributi per investimenti	10.00	25.00	Valore residuo	10.00
G	Altre spese di investimento attivate	25.00	100.00	Valore residuo	25.00
H	Collettori, canalizzazioni e opere connesse (stazioni di pom	2.50	3.50	Valore costante	2.50
I	Impianti di depurazione delle acque (IDA)	3.00	5.00	Valore costante	3.00

OK

Aggio Conti

Amm. Arretrati

Tassi Ammor.

Record: 1/9 <OSC> <DBG>