

## 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*.

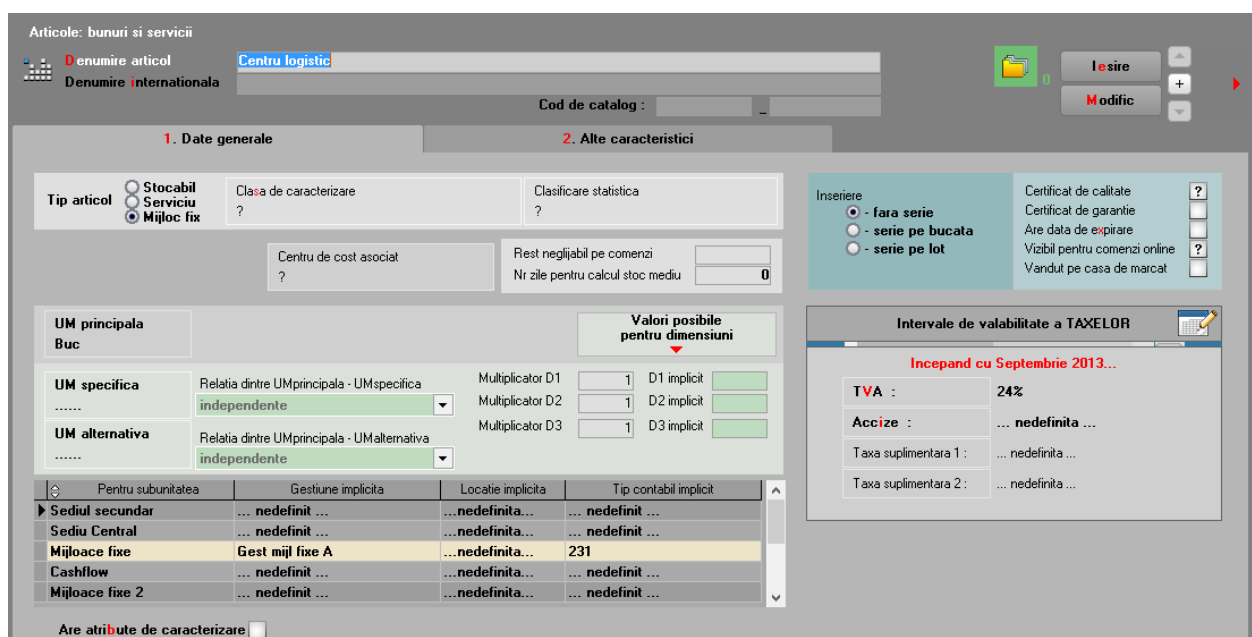
Macheta principală a acestui modul este „**Tablou mijloace fixe**” disponibilă în meniul *Alte module > Imobilizări*.

### I. CONFIGURĂRI

În Constante generale trebuie setate următoarele:

- **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 si servicii

Denumire articol: **Centru logistic**

Denumire internationala: \_\_\_\_\_

Cod de catalog: \_\_\_\_\_

**1. Date generale**

Tip articol:  Stocabil  Serviciu  Mijloc fix

Clasa de caracterizare: ?

Clasificare statistica: ?

Centru de cost asociat: ?

Rest neglijabil pe comenzi: \_\_\_\_\_

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

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:

Multiplicator D2: 1 D2 implicit:

Multiplicator D3: 1 D3 implicit:

Intervale de valabilitate a TAXELOR

Incepand cu **Septembrie 2013...**

TVA: 24%

Accize: ... nedefinita ...

Taxa suplimentara 1: ... nedefinita ...

Taxa suplimentara 2: ... nedefinita ...

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

Are atribute de caracterizare:

## 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.

100	Numar inventar	Denumire	Gestiune	Cont	Val.mijloc fix	Asigurare	Val.asigurare	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 lansată și din *Tablou mijloace fixe*.

Buget

Buget	
Articol	Centru logistic
Nr.inventar	100

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	Inchidere buget	-1.000	21.09.2013		Inchis
4	Buget alocat etapa II	150.000	21.09.2013		Aprobat

Total buget/aprobat 259.000 249.000 Lei

Rest de achizitionat 249.000 Lei

Rest de comandat 249.000 Lei

Stadiu = Aprobat, Reanaliză, Închis (liniile cu Stadiu = Închis pot avea doar valori negative deoarece reglează valoarea bugetului aprobat în funcție de valoarea finală 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 view-ul de alegere mijloc fix, coloana "Rest buget aprobat" aduce valoarea din "Rest de comandat din Buget".

Comenzile în valută facturate în valută sau în lei la alt curs față de cel în valută scad din *Rest de achiziționat* și din *Rest de comandat* valoarea de pe factură. Comenzile anulate, închise sau stornate nu afectează *Restul de comandat*.

Comenzile și facturile introduse înainte de introducerea bugetelor nu intră în calculul resturilor. Doar documentele cu data  $\geq$  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	350.000	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 "Ipoteci și Asigurări" din *Alte module > Imobilizări*.

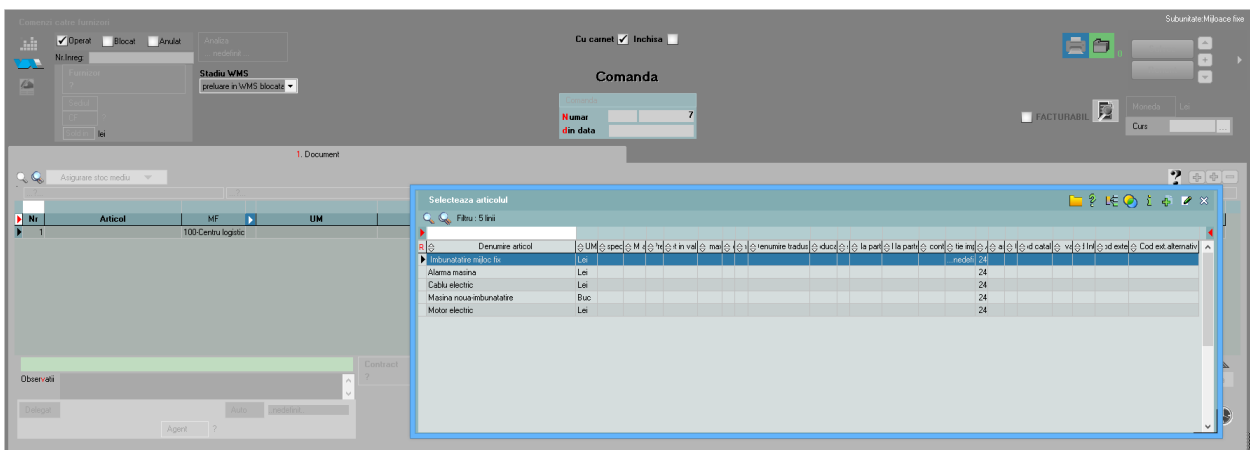
## **Înregistrarea îmbunătățirilor de mijloace fixe/investiții în curs**

Pe comenzi furnizori, pe intrări de la furnizori, intrări din import și din contracte de achiziție în leasing, dacă se alege din nomenclator un articol de tip „Mijloc fix”, atunci se cere numărul din inventar pe care se va înregistra achiziția. Aici se poate vedea și valoarea restului de buget aprobat în care trebuie să se încadreze achiziția. Nu este permisă salvarea de comenzi sau intrări care să depășească restul de buget aprobat.

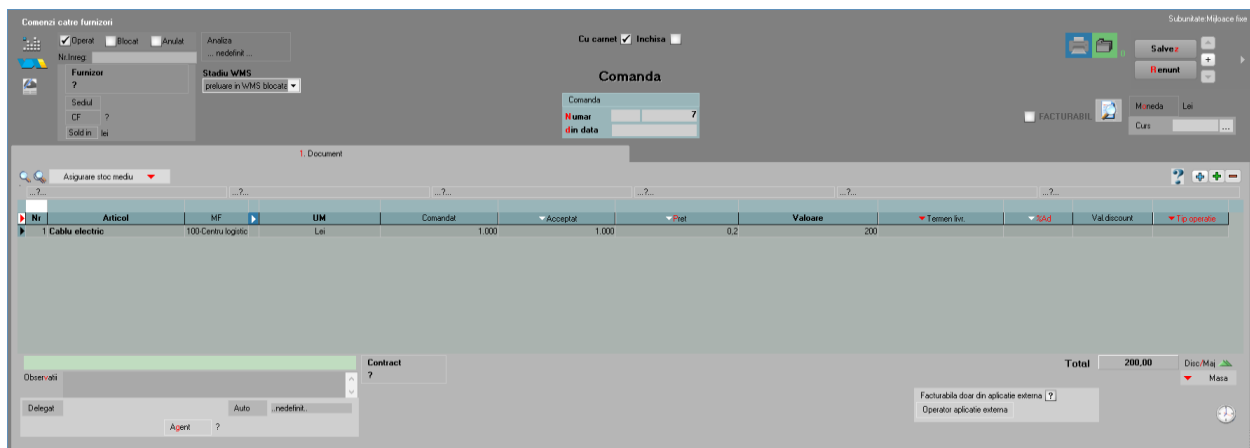
Numar Inventar	Mijloc fix	Valoare	Rest buget aprobat
100	Centru logistic	0,00	243,000

Comenzile către furnizori afectează Restul de comandat din buget. Intrările de investiții afectează atât "Restul de comandat", cât și "Restul de achiziționat". Comenzile în valută facturate în valută sau în lei la alt curs față de cel în valută scad din "Rest de achiziționat" și din "Rest de comandat" valoarea de pe factură. Comenzile anulate, închise sau stornate nu afectează "Restul de comandat".

După selecția numărului de inventar se cere articolul care va reprezenta îmbunătățirea. Acesta trebuie să aibă în nomenclatorul de articole setat tip *Serviciu* și cont reprezentativ unul completat la constanta „Sintetic imobilizări în curs și investiții în curs”.



După completarea ambelor articole, comanda (sau intrarea) va arăta 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.

## Evidența 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:

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 asigurată, 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 automată transfer)
- Modificare centru de cost (cu generare automată transfer)
- Modificare tip de amortizare
- Modificare cod de clasificare
- Punere în funcțiune

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulate = 0
- Valoarea netă contabilă = Valoare intrare
- Rezerva reevaluare = 0
- Valoare netă curentă inclusiv reevaluare = Valoarea netă contabilă = Valoare intrare

Toate îmbunătățirile aduse acestei investiții în curs se înregistrează ca achiziții și sunt incluse automat în valoarea investiției în curs. Acestea se pot urmări în “**Fișa investiție în curs**”.

Fișa imobilizare în curs

Nr.inventar: 100 ( Centru logistic )

Nr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Cantitate	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	011	F	100101	01.09.2013	2013	9	1.000	0,2	48	200	231=401(200);442.06=401(148);231=231(200)
100	Centru logistic	Factura intrare	011	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 ... nedefinit ...			Gest mij fixe A	106
442.06	401	48	0 ... nedefinit ...			Gest mij fixe A	106
231	231	200	0 ... nedefinit ...			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”.

Până 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 ”Evidență 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	Cantitate	Pret	TVA	Valoare	Inreg.contabile
100	Centru logistic	Creare mijloc fix		PV	3	01.09.2013	2013	9	1	0	0	0	
100	Centru logistic	Factura intrare	Of1	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	Of1	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

## Evidență mijloc fix

Macheta se deschide din *Tablou mijloace fixe* la dublu-click pe denumire articol dacă

Evidenta mijloc fix

Denumire articol: Centru logistic

Numar inventar: 100

Gestiune: 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: Liniera

Cod clasificare: Imobilizari in curs

Durata normata / 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

Ipotecat partener 2: ?

Ipotecat partener 3: ?

Asigurator: AsiguratorAAA

Valoare asigurata: 350.000

Fisa imobilizare in curs Fisa mijloc fix Fisa reevaluare

respectivul stoc este pe cont de mijloc fix:

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 asigurată, asiguratorul și se poate înregistra ipotecarea către



diverși parteneri (situația ipotecării se poate vedea pe lista “Ipoteci și Asigurări” din *Alte module > Imobilizări*).

Operațiuni posibile:

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

Valori:

- Valoare intrare
- Amortizare cumulată: amortizarea înregistrată inclusiv cea din luna curentă
- Valoarea netă contabilă = Valoare intrare - Amortizare cumulată
- Rezerva reevaluare
- Valoare netă curentă inclusiv reevaluare = Valoarea netă contabilă + Rezervă reevaluare

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

Fișa mijloc fix

Nr.inventar: 100 ( Centru logistic )

Nr.inventar	Articol	Tip operatie	Partener	Doc	Nr.Document	Data	An	Luna	Canitate	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		Nrlrv:100	0	30.11.2013	2013	11	1	6.200	0	51.67	681.01=281.04(51.667)
100 Centru logistic		Amortizare		Nrlrv: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 netă 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”.

### **Liste**

Listele care se se pot utiliza în acest modul sunt: *Evidență investiții în curs*, *Evidență mijloace fixe* (care aduc datele din Fișele corespunzătoare din fișele din tabloul de mijloace fixe), *Intrări investiții în curs și mijloace fixe*, *Leșiri mijloace fixe*, *Ipoteci și asigurări*, *Urmărire bugete*.

### **Review-uri document**

Rev. 1.1      19.12.2024      Documentație inițială

