

IMOBILIZĂRI ÎN CURS

Imobilizarile în curs introduse pe intrări ca articole de tip serviciu pot fi asociate mijloacelor fixe aferente care urmează a se produce sau îmbunătăți.

I. CONFIGURĂRI

“Sintetic imobilizări în curs” (Constante generale Mentor > Conturi sintetice pentru identificarea tipului de stoc): aici trebuie descrise conturile pentru care se pot asocia, pe intrările de tip serviciu, mijloace fixe aferente unei anumite îmbunătățiri sau construcții de mijloc fix (231, 233).

II. FUNCȚIONARE

Pentru mijloacele fixe care urmează a fi construite în regie proprie trebuie creat mijlocul fix prin Mărire de stoc cu Preț de achiziție și Preț de înregistrare = 0. Acesta trebuie rezolvat în modulul Mijloace fixe, dat număr de inventar și trecut “În conservare” până la recepția lucrării.

Pe intrări, pe coloane suplimentare (F3), există coloana “MF/Art. asoc/Auto”. Aici, tuturor articolelor de tip serviciu pe conturile descrise în constanta de mai sus, li se poate asocia un mijloc fix rezolvat în modulul Mijloace fixe.

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	Valoare	TVA	Nd?	%Ad	Obs	MF/Art. as./Aut
1	Imbunatatire-231.01	(231.01)	1	1.111,00	1.111	266,64		0		10/Mijloc fix ci
2	Imbunatatire-231.02	(231.02)	1	2.222,00	2.222	533,28		0		10/Mijloc fix ci
3	Piese de schimb	Buc	10	10,00	100	24		0		

Mijloc fix	Numar Inventar	Valoare
nedefinit ...	0	0,00
Mijloc fix cu upgrade in regie proprie	20	20.000,00
Mijloc fix cu upgrade in regie proprie	10	10.000,00

Figura 1.

WME - Documentație

Pe diminuări de stoc se poate asocia mijlocul fix pe linia pe care este setat unul dintre conturile stabilite în constanta "Sintetic imobilizări în curs".

Diminuari de Stoc

Analiza ... nedefinit ...

Subunitate/Imbunatatiri

1. Document 2. Livrare

Tip inregistrare ?

Diminuare stoc

Proces verbal diminuare stoc

Numar 1

Data 01.05.2013

Cantar

BCA

Nr	Articol	UM	Cant	Pret	MF/Art.as./Auto	Valoare	TVA	Cont
1	Piese de schimb	Buc	4	10	10/Mijloc fix cu upgrade in regie prop	40	0	231.01
2	Piese de schimb	Buc	6	10	10/Mijloc fix cu upgrade in regie prop	60	0	231.02

Obs

Contract ?

Total 100,00 0,00

Inregistrari de taxe suplimentare pentru toate articolele

Figura 2.

De asemenea, și pe note contabile diverse există posibilitatea de a asocia mijloace fixe pe liniile care pe debit au setat unul dintre conturile din constanta "Sintetic imobilizări în curs".

Note contabile diverse

NC

Numar 1

Data 01.05.2013

Moneda Lei

Curs 1,00

Obs 1

Partener Furnizor

Tip nota contabila Inregistrare clasica

Analiza ... nedefinit ...

Nr	Part	Pers	Debit	Credit	Part	Pers	Valoare	Nod analiza	Alte observatii	Linie	clus re	rm	Formatie	MF/Art.as./Auto
1			231.01	473			3.333,00	?					... nedefiu	10/Mijloc fix cu upgrade in re
2			231.02	473			4.444,00	?					... nedefiu	10/Mijloc fix cu upgrade in re

Total 4.444,00 RON

Total 4.444,00 Lei

Figura 3.

La **recepția lucrării** de construcție / îmbunătățire mijloc fix, toate aceste valori pot fi preluate pe **Modificarea de preț** a respectivului mijloc fix pe coloana "Imb. Mifix". După preluare, se va completa automat prețul pe modificarea de preț după formula:

$$\text{Preț nou} = \text{Preț vechi (prețul de înregistrare din stoc)} + \text{Valoarea îmbunătățirilor preluate}$$

La preluare nu se pot alege valori de pe conturi diferite de imobilizări în curs. După alegerea valorilor de inclus în valoarea mijlocului fix, prețul de pe document nu mai este editabil, pentru că acesta trebuie corelat cu valorile preluate din imobilizări în curs.

Pe modificări de preț s-a adăugat opțiunea "**PU înreg. nou fără reevaluare PU achiziție - cont din document**". Aceasta are ca efect contabilizarea diferenței de preț prin contul setat pe machetă în loc de contul de adaos din configurarea contabilă de pe livrare (această setare este utilă dacă se utilizează mai multe conturi pentru imobilizările în curs).

La salvare modificare de preț se face validare:

- contul de pe care s-au preluat valorile să fie același cu cel de pe linie modificare de preț dacă este bifată opțiunea "**PU înreg. nou fără reevaluare PU achiziție - cont din document**";
- contul de pe care s-au preluat valorile să fie același cu cel din configurarea contabilă din livrare dacă este bifată opțiunea "**PU înreg. nou fără reevaluare PU achiziție**".

Figura 4.

După aceasta, va trebui operată modificarea și în **Rezolvare mijloace fixe**, intrând pe poziția cu preț vechi și apelând butonul Transferat.

Pentru a urmări aceste imobilizări în curs și valoarea rămasă de repartizat se folosește **lista "Situația imobilizărilor în curs"** din Mentor > Mișcări.

Inițializarea imobilizărilor în curs se poate face printr-o factură de intrare fictivă, fără TVA: se trec atâtea linii câte imobilizări în curs trebuie inițializate, se asociază toate cu mijlocul fix aferent și la urmă se mai adaugă o linie cu articolul respectiv dar cu Cantitate = -1 și Preț = Suma valorilor precedente. Acestui articol nu i se mai asociază mijloc fix.

Astfel, factura va avea valoare totală 0, nu va avea înregistrări constabile și, dacă e nevoie, se poate scoate prin filtru din jurnalul de cumpărări (unde nu afectază valorile, ci doar numărul de documente).