

Todos os direitos autorais reservados pela **TOTVS S.A.**

Proibida a reprodução total ou parcial, bem como a armazenagem em sistema de recuperação e a transmissão, de qualquer modo ou por qualquer outro meio, seja este eletrônico, mecânico, de fotocópia, de gravação, ou outros, sem prévia autorização por escrito da proprietária.

O desrespeito a essa proibição configura em apropriação indevida dos direitos autorais e patrimoniais da TOTVS.

Conforme artigos 122 e 130 da LEI no. 5.988 de 14 de Dezembro de 1973.

Ativo Fixo

Linha Datasul



Sumário

| | |
|---|----|
| 1. Prefácio..... | 7 |
| 1.1. Como o Manual é Organizado | 7 |
| 2. Ativo Fixo | 8 |
| 2.1. Ambientação | 8 |
| 3. Processo Preparação Das Informações | 9 |
| 3.1. Principais Conceitos | 10 |
| 3.2. Fluxograma..... | 10 |
| 3.2.1. Fluxograma Preparação das Informações do Módulo Ativo Fixo | 10 |
| 3.3. Procedimentos..... | 11 |
| 3.3.1. Parâmetros Gerais Administração Patrimonial ➡ | 11 |
| 3.3.2. Parâmetro Empresa FAS ➡ | 12 |
| 3.3.3. Documento de Entrada ➡ | 12 |
| 3.4. Estudos de Caso | 14 |
| 3.4.1. Parâmetros Ativo Fixo | 14 |
| 4. Processo Gerenciamento De Bens Patrimoniais | 14 |
| 4.1. Principais Conceitos | 15 |
| 4.2. Fluxograma..... | 20 |
| 4.2.1. Fluxograma Gerenciamento de Bens Patrimoniais | 20 |
| 4.3. Procedimentos..... | 21 |
| 4.3.1. Manutenção Método Cálculo de Depreciação ➡ | 21 |
| 4.3.2. Cadastro Incentivo Fiscal ➡ | 22 |
| 4.3.3. Manutenção Tipo de Cálculo ➡ | 23 |
| 4.3.4. Cadastro de Grupo Conta Patrimonial ➡ | 24 |
| 4.3.5. Cadastro Grupo de Cálculo ➡ | 24 |
| 4.3.6. Cadastro Conta Patrimonial ➡ | 25 |
| 4.3.7. Atualizar Incremento de Depreciação por Centro de Custo ➡ | 26 |
| 4.3.8. Manutenção Matriz de Tradução Conta Patrimonial ➡ | 27 |
| 4.3.9. Manutenção Características Patrimoniais ➡ | 28 |
| 4.3.10. Cadastro Espécie Bem Patrimonial ➡ | 29 |
| 4.3.11. Manutenção Características Espécie ➡ | 29 |
| 4.3.12. Cadastramento de Marca ➡ | 30 |
| 4.3.13. Cadastramento de Modelos ➡ | 30 |
| 4.3.14. Manutenção Licenças de Uso ➡ | 31 |
| 4.3.15. Cadastro Especificação Técnica ➡ | 31 |
| 4.3.16. Manutenção Hierarquia Patrimonial ➡ | 32 |
| 4.3.17. Associar Hierarquia ao Bem ➡ | 33 |
| 4.3.18. Habilitação do Responsável Patrimonial ➡ | 34 |
| 4.3.19. Cadastro Motivo Desmobilização ➡ | 34 |
| 4.3.20. Manutenção Estado Físico ➡ | 34 |
| 4.3.21. Manutenção Localização ➡ | 35 |
| 4.3.22. Manutenção Parâmetros Contabilização ➡ | 36 |

| | |
|---|----|
| 4.3.23. Manutenção Bens ➤ | 37 |
| 4.3.24. Implantação Bem Já Imobilizado ➤ | 40 |
| 4.3.25. Incorporações de Bens Patrimoniais ➤ | 42 |
| 4.3.26. Associar Bem x Hierarquia ➤ | 43 |
| 5. Estudos de Caso | 44 |
| 5.1. Implantação de Bens Patrimoniais | 44 |
| 5.2. Incorporação | 45 |
| 6. Processo Ajustes | 45 |
| 6.1. Principais Conceitos | 46 |
| 7. Fluxograma | 47 |
| 7.1. Fluxograma Ajustes | 47 |
| 8. Procedimentos | 48 |
| 8.1. Alterar Classificadores de Bens ➤ | 48 |
| 8.2. Ajuste da Vida Útil do Bem Patrimonial ➤ | 49 |
| 8.3. Reclassificar Contas Patrimoniais x Bens ➤ | 49 |
| 8.4. Rateio de Valores Bens ➤ | 51 |
| 9. Estudos de Caso | 52 |
| 9.1. Ajustes | 52 |
| 10. Processo Desmobilizações | 52 |
| 10.1. Principais Conceitos | 53 |
| 11. Fluxograma | 54 |
| 11.1. Fluxograma Desmobilizações | 54 |
| 12. Procedimentos | 55 |
| 12.1. Transferência Interna de Bens ➤ | 55 |
| 12.2. Transferência Externa de Bens ➤ | 56 |
| 12.3. Baixa Bem Patrimonial ➤ | 57 |
| 12.4. Estornar Baixa Bem Patrimonial ➤ | 58 |
| 12.5. União de Bens Patrimoniais ➤ | 58 |
| 12.6. Desmembramento ➤ | 60 |
| 12.7. Verificar Consistência de Movimentos ➤ | 60 |
| 12.8. Exclusão de Movimentos ➤ | 61 |
| 12.9. Relatório de Movimentações Patrimoniais ➤ | 62 |
| 13. Estudos de Caso | 63 |
| 13.1. Desmobilizações | 63 |
| 14. Processo Gerenciamento De Seguros | 64 |
| 14.1. Principais Conceitos | 65 |
| 15. Fluxograma | 65 |
| 15.1. Fluxograma Gerenciamento de Seguros | 65 |
| 16. Procedimentos | 66 |
| 16.1. Manutenção Seguradoras ➤ | 66 |
| 16.2. Cadastro da Cobertura do Sinistro ➤ | 67 |

| | |
|--|----|
| 16.3. Cadastro Apólice de Seguro ➤ | 67 |
| 16.4. Manutenção Área de Risco ➤ | 69 |
| 16.5. Cálculo Apropriação Seguro ➤ | 69 |
| 17. Estudos de Caso | 70 |
| 17.1. Contrato de Seguro..... | 70 |
| 18. Processo Gerenciamento De Leasing | 71 |
| 18.1. Principais Conceitos | 71 |
| 19. Fluxograma..... | 72 |
| 19.1. Fluxograma Gerenciamento de Leasing | 72 |
| 20. Procedimentos..... | 72 |
| 20.1. Cadastro de Arrendador ➤ | 72 |
| 20.2. Cadastro Arrendatário ➤ | 73 |
| 20.3. Cadastro Contrato de Leasing ➤ | 73 |
| 20.4. Cálculo Apropriação Leasing ➤ | 76 |
| 20.5. Exclusão de Cálculo Apropriação Leasing ➤ | 76 |
| 20.6. Integração Contas a Pagar com Ativo Fixo..... | 77 |
| 21. Estudos de Caso | 77 |
| 21.1. Contrato de Leasing..... | 77 |
| 22. Processo Inventário | 78 |
| 22.1. Principais Conceitos | 78 |
| 23. Fluxograma..... | 79 |
| 23.1. Fluxograma Inventário | 79 |
| 23.2. Procedimentos..... | 79 |
| 23.2.1. Relatório Levantamento Inventário ➤ | 79 |
| 23.2.2. Relatório Levantamento para Inventário ➤ | 80 |
| 23.2.3. Geração Lista de Inventário Patrimonial ➤ | 82 |
| 24. Estudos de Caso | 83 |
| 24.1. Inventário Patrimonial | 83 |
| 25. Processo Gerenciamento De Cálculos | 83 |
| 25.1. Principais Conceitos | 84 |
| 26. Fluxograma..... | 85 |
| 26.1. Fluxograma Gerenciamento de Cálculos..... | 85 |
| 26.2. Procedimentos..... | 86 |
| 26.2.1. Planejamento de Cálculo ➤ | 86 |
| 26.2.2. Cronograma de Cálculo ➤ | 86 |
| 26.2.3. Cálculo Movimentações Bens Patrimoniais ➤ | 87 |
| 26.2.4. Cálculo de Bens por Mapa ➤ | 87 |
| 26.2.5. Cálculo de Bens Patrimoniais ➤ | 88 |
| 26.2.6. Exclusão do Cálculo de Bens Patrimoniais ➤ | 89 |
| 26.2.7. Relatório de Cálculo do Período ➤ | 90 |
| 26.2.8. Relatório Situação Geral do Patrimônio ➤ | 91 |

| | |
|--|-----|
| 27. Estudos de Caso | 92 |
| 27.1. Gerenciamento de Cálculos | 92 |
| 28. Processo Contabilização | 92 |
| 28.1. Principais Conceitos | 93 |
| 29. Fluxograma | 93 |
| 29.1. Fluxograma Contabilização | 93 |
| 29.2. Procedimentos | 94 |
| 29.2.1. Parâmetros Contabilização Ativo Fixo ➡ | 94 |
| 29.2.2. Aloca Bem Centro de Custo/Unidade de Negócio ➡ | 94 |
| 29.2.3. Contabilização das Movimentações Patrimoniais ➡ | 95 |
| 29.2.4. Relatório Demonstrativo de Contabilização ➡ | 96 |
| 30. Estudos de Caso | 96 |
| 30.1. Contabilização das Movimentações Patrimoniais | 96 |
| 31. Processo Conciliação | 97 |
| 31.1. Principais Conceitos | 97 |
| 32. Fluxograma | 97 |
| 32.1. Fluxograma Conciliação | 97 |
| 32.2. Procedimentos | 98 |
| 32.2.1. Relatório Razão Auxiliar do Patrimônio ➡ | 98 |
| 32.2.2. Balancete Contábil | 99 |
| 32.2.3. Razão Contábil | 100 |
| 33. Estudos de Caso | 100 |
| 33.1. Conciliação do Ativo Fixo | 100 |
| 34. Processo Gerencial | 101 |
| 35. Fluxograma | 101 |
| 35.1. Fluxograma Gerencial | 101 |
| 35.2. Procedimentos | 102 |
| 35.2.1. Relatório Situação Geral do Patrimônio ➡ | 102 |
| 35.2.2. Relatório Razão Grupo de Contas | 103 |
| 36. Estudos de Caso | 104 |
| 36.1. Análise Gerencial | 104 |
| 37. Processo Esporádicos | 104 |
| 37.1. Principais Conceitos | 105 |
| 38. Fluxograma | 106 |
| 38.1. Fluxograma Esporádicos | 106 |
| 38.2. Procedimentos | 106 |
| 38.2.1. Importação de Bens Patrimoniais | 106 |
| 38.2.2. Custo Atribuído | 108 |
| 38.2.3. Imparidade de Ativos | 108 |
| 39. Processo Impostos | 109 |
| 39.1. Procedimentos | 110 |
| 39.1.1. Geração e Manutenção Parcelas Crédito Pis/Cofins | 110 |

| | |
|--|-----|
| 39.1.2. Contabilização Parcelas Crédito Pis/Cofins | 110 |
| 39.1.3. Demonstrativo Apropriação Contábil Parcelas Crédito Pis/Cofins | 111 |
| 39.1.4. Relatório Bens que Utilizam Crédito Pis Cofins CSLL..... | 111 |

1. Prefácio

Este manual foi construído com base na metodologia de Planejamento Instrucional, também conhecida como Planejamento Centrado no Treinando ou Planejamento por Objetivos.

Todas as informações, aqui contidas, estão dispostas de forma a facilitar ao máximo sua aplicação prática. Os especialistas, autores deste treinamento, além de serem os próprios desenvolvedores do módulo apresentado, passaram por uma completa formação nesta metodologia, recebendo o título de Multiplicadores de Conhecimento.

Nas primeiras páginas do manual, você encontrará a lista de objetivos instrucionais desenhados por esta equipe de especialistas. Leia atentamente estes objetivos e certifique-se de que cada passo, que você caminha nesta trilha de desenvolvimento, leva-o a um ganho de performance.

Logo a seguir, são apresentados os processos que constituem o módulo, isto é, suas principais áreas funcionais, juntamente com os objetivos instrucionais específicos para o processo.

Entendendo e cumprindo os objetivos deste manual, você estará garantindo o retorno do investimento efetuado em sua formação, além de evoluir profissionalmente.

1.1. Como o Manual é Organizado

O manual de treinamento é dividido em capítulos. O primeiro capítulo apresenta os objetivos gerais do treinamento. Os capítulos seguintes apresentam cada um dos processos componentes do módulo.

Lendo os conceitos contidos nos capítulos, você terá um bom entendimento de como o Datasul EMS Framework funciona. Trabalhando com os procedimentos, você ganhará experiência prática em usar o Datasul EMS Framework.

Convenções Usadas neste Manual



Este ícone identifica uma **Dica**, isto é, uma informação adicional importante para facilitar a operacionalização técnica de um processo.



Este ícone identifica uma **Observação**, isto é, um comentário adicional focando o negócio.



Este ícone indica **Cuidado**, isto é, as informações apresentadas alertam sobre ações que podem provocar algum dano ao processo, como, por exemplo, informações incorretas ou falta de dados necessários.



Este ícone identifica uma lista de **Pré-requisitos** para a realização de uma tarefa.



Este ícone indica **Importante**, isto é, alguma informação para a qual se quer chamar a atenção.



Este ícone é usado para indicar que existem informações complementares a serem buscadas no manual de referência correspondente. Na versão digital deste manual, ao clicar sobre este ícone, é possível abrir o manual de referência no ponto desejado.



Este ícone, acompanhado da inscrição **Volta para Apresentação**, só tem validade para a versão digital deste manual. Serve para abrir e/ou voltar para a apresentação do treinamento, no próximo processo a ser examinado.

2. Ativo Fixo

A) Objetivos Gerais do Treinamento

Após o treinamento, você deverá estar apto a utilizar o produto para:








- Parametrizar o Módulo de Ativo Fixo, possibilitando assim sua perfeita utilização;
- Implantar Bem Patrimonial por Aquisição ou já imobilizado pela entidade;
- Efetuar Incorporações de parcelas adicionais para os bens patrimoniais já implantados;
- Efetuar a manutenção das horas de serviço para determinação da depreciação pelo método de Horas de Trabalho (Serviço);
- Ajustar a vida útil de um bem em uso, tanto quanto os valores dos mesmos;
- Efetuar a Reavaliação de bens patrimoniais;
- Efetuar baixas de bens patrimoniais;
- Efetuar Uniões e Desmembramento de bens já implantados;
- Utilizar as apropriações e controles de Leasing;
- Utilizar as apropriações e controle de Seguros;
- Efetuar Inventários dos bens patrimoniais;
- Efetuar a Contabilização das movimentações do Ativo Fixo.














B) Pré-requisitos para este treinamento

O treinando deve estar habituado com o ambiente do Processo Sped Contábil. Ter habilidade e conhecimento dos modos de operação da empresa, sendo estes tudo o que envolve a área a ser treinada.

2.1. Ambientação

A ambientação visa apresentar a utilização e funcionalidade dos botões de execução e acionamento constantes nas funções de cada módulo em questão.

| Tabela de Botões | | |
|---|------------------------|---|
| Botão | Nome | Descrição |
|  | Primeiro | Apresenta a primeira ocorrência na tabela. |
|  | Anterior | Apresenta a ocorrência imediatamente anterior na tabela. |
|  | Próximo | Apresenta a ocorrência imediatamente posterior na tabela. |
|  | Último | Apresenta a última ocorrência na tabela. |
|  | Vá Para | Possibilita a seleção de um registro já implementado. |
|  | Pesquisar | Ativa a tela de pesquisa sobre informações já implementadas na tabela. |
|  | Inclui Nova Ocorrência | Esse botão representa o cadastro de determinado registro. O mesmo é explicado em cada função. |

| Tabela de Botões | | |
|---|------------|--|
| Botão | Nome | Descrição |
|  | Copia | É possível copiar dados já cadastrados. Para isto os dados a serem copiados devem estar sendo apresentados na janela base da função e o referido botão deve ser acionado. |
|  | Altera | Para efetuar modificações em informações já implementadas, deve-se acionar esse botão. Para isso o dado a ser modificado deve estar sendo apresentado na janela base desta função. |
|  | Elimina | Ao pressionar esse botão, elimina a ocorrência exibida na janela base. Essa ocorrência não pode ter movimentações relacionadas ou estar sendo utilizada em outro procedimento. |
|  | Desfaz | Ao pressionar esse botão, as implementações ou modificações efetuadas devem ser desconsideradas. Não é executada a saída da movimentação. |
|  | Cancela | Esse botão determina o cancelamento da alteração ou implementação efetuada, e retorna à tela base da função em questão. |
|  | Confirma | Ao pressionar este botão, efetua-se a confirmação das alterações e/ou implementações registradas na função em questão. |
|  | Detalhar | Ativa a tela de detalhes sobre a informação já registrada. |
|  | Movimentos | Permite o acesso às telas de registros complementares. |
|  | Formação | Permite relacionar informações ao registro já implementado. |
|  | Anotar | Ativa a tela de anotações gerais. |
|  | Estrutura | Permite acessar a tela de estruturas. |
|  | Faixa | Limita por faixa as informações no momento de uma pesquisa, consulta ou execução. |
|  | Filtro | Permite que as informações sejam filtradas no momento de uma pesquisa, consulta ou execução. |

3. Processo Preparação Das Informações

A) Objetivo do Processo

Por intermédio deste processo será possível identificar todos os pré-requisitos e os parâmetros para o funcionamento do Módulo de Ativo Fixo.

B) Pré-requisitos do Processo

- Modulo Universal implementado;

- Parâmetros Utilização do Produto (modulo Ativo Fixo implementado);
- Histórico da Finalidade Econômica (muito importante para a correta conversão de valores históricos).

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Conhecimento dos pré-requisitos e dos parâmetros que podem interferir no comportamento do processamento do módulo.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a:

- Verificar e cadastrar os pré-requisitos e os parâmetros para a utilização do módulo.

3.1. Principais Conceitos

Parâmetros Gerais Administração Patrimonial

Determina e estipula os padrões a serem obedecidos pelo módulo durante a sua execução, independente de quaisquer vinculações de processamento (como Empresa e Estabelecimento).

Parâmetros Empresa FAZ

Determina o código da Finalidade Econômica que representa o índice de reajuste da Moeda Nacional e se o sistema deve ou não gerar incorporações do tipo Diferença Cambial para os bens adquiridos antes de 1990 referente ao INPC/90 Lei 8.200.

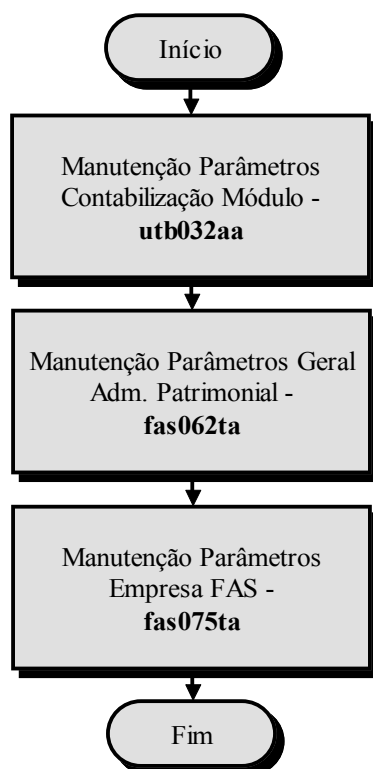
Documento de Entrada

Efetua a importação de notas fiscais e investimentos do Magnus e EMS 2.0 para que no momento da aquisição no Ativo Fixo Ems5 possa ser informado o comprovante ou registro de validade, com o qual um bem patrimonial entrou na empresa.

3.2. Fluxograma

3.2.1. Fluxograma Preparação das Informações do Módulo Ativo Fixo

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



3.3. Procedimentos

3.3.1. Parâmetros Gerais Administração Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Parâmetros Gerais Administrativo. Patrimonial;
2. Na janela **Atualiza Parâmetros Gerais**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------------|------------|---|
| Última Atualização | | O sistema irá apresentar a data da última atualização, não sendo necessário a manutenção do mesmo. |
| Grupo de Cálculo Obrigatório | Sim | Assinalar este atributo quando desejar que seja usado o Grupo de cálculo da conta patrimonial para os bens, ou seja, todos os bens pertencentes a uma conta patrimonial devem ter o mesmo grupo de cálculo. ume "Sim" (todos os bens de uma conta patrimonial terão o mesmo grupo de cálculo, não podendo modificar) quando selecionado, e "Não" (grupo de cálculo é sugerido podendo ser alterado) quando não selecionado. |
| Sequência Vinculada | Não | Assinalar quando a sequência do bem for vinculada automaticamente ao número do bem, ou seja, o sistema irá incrementar na sequência outros bens implementados com o mesmo cadastro. |
| Numeração Bens | Automática | Assinalar este atributo quando desejar que a numeração do bem seja além de automática, também obrigatória. Quando a numeração for "Obrigatória" não será permitida a alteração da mesma. |

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|----------------------|---|
| Nível Numeração | Por Empresa | Nível Numeração Quando for "Global", o sistema irá buscar o maior número de bem implementado e somará uma unidade para a geração do novo número. Quando for "Por Conta", no procedimento de aquisição, após informada a conta patrimonial, será pesquisado o maior número de bem implementado para a conta e então acrescentado uma unidade no número do bem para a geração do novo número, dependendo se o usuário optar pela numeração automática. O mesmo ocorrendo para o Nível de Numeração Empresa e Estabelecimento. |
| Duplicação Código | Renumerar Automático | Assinalar este atributo quando desejar que após a duplicação seja solicitado um novo código, renumerar automático ou bloquear a transação. Este atributo irá indicar, quando não for geração automática, o que o sistema deve fazer na geração de Cópias, quando encontrar um bem com o mesmo número que está querendo gerar. |
| Incremento Cópia | Bem | Selecionar para este atributo qual é a base para incremento, ou seja, se a cópia deve incrementar o número do bem ou a sequência. |

3. Pressione **OK**, retornando a janela base.


3.3.2. Parâmetro Empresa FAS

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Parâmetros Empresa Ativo Fixo*;
2. Na janela **Atualiza Parâmetros Empresa Patrimônio**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|----------|--|
| Última Atualização | | O sistema irá apresentar a última atualização automaticamente. |
| Base Correção Monetária | Fiscal | Aqui é selecionada a finalidade econômica que além da obrigatória para o país, serão controlados os bens patrimoniais. |
| Diferença Cambial | Não | Este atributo possibilita atualizar a diferença da variação monetária apurada pela troca de indicadores de reajuste do INPC para BTNF, determinação esta expedida pela Lei n.º 8.200/1990. Este parâmetro é por empresa. |

3. Na janela **Atualiza Parâmetros Empresa Patrimônio**, pressione **OK**, retornando a tela principal.

3.3.3. Documento de Entrada

-  Estabelecimento
Fornecedor
Espécie
Moeda.

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Documento Entrada*;

2. Na janela **Manutenção Documentos Entrada**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|---|------------|
| Estabelecimento | 101 | |
| Fornecedor | 41 | |
| Documento | 109 | |
| Série Nota | UN | |
| Tipo | Nota Fiscal | |
| Origem | Terceiros | |
| Data Documento | 15/10/2015 | |
| Descrição | Nota Fiscal referente à aquisição de equipamentos de informática. | |
| Imagem | – | |

3. Na janela Inclui Documento Entrada pressione OK.
4. Na janela Manutenção Documentos Entrada, acione botão Movimentos;
5. Na janela Itens Documento Entrada, acione botão Inclui e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------|-------------------------|------------|
| Item | 10 | |
| Descrição | Micro Computador Compaq | |
| Espécie | Micros | |
| Moeda | Real | |
| Valor Item | 3.500,00 | |
| Quantidade | 1 | |



O procedimento de **Documento de Entrada** integra com o módulo de Recebimento. Este procedimento solicitará a Matriz de Tradução de Unidade Organizacional, e utilizará também a Matriz de Tradução de Centro de Custo e Finalidade. O objetivo é trazer para o módulo as notas fiscais cadastradas no Recebimento.

6. Na janela Inclui Item Documento Entrada, pressione OK;
7. Na janela Itens Documento Entrada, acione OK;
8. Na janela Manutenção Documentos Entrada, acione Saída retornando a tela principal.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Documentos de Entrada. Acione o botão **Imprime** apresentado na janela **Manutenção Documentos Entrada**.

3.4. Estudos de Caso

3.4.1. Parâmetros Ativo Fixo

Cenário

No dia **01/01/2016**, a Empresa **X** deseja começar a movimentar o módulo do Ativo Fixo, para isto precisa cadastrar os parâmetros para o funcionamento do módulo.

No momento em que executar uma aquisição deverá ser informado o Grupo de Cálculo da conta e não permitir a alteração.

Quanto a Numeração dos Bens será Automática e por Empresa, quando forem geradas cópias de bens a numeração deve ser incrementada à numeração de bens.

Com base nas informações acima, cadastre os Parâmetros para o Ativo Fixo.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---|----------|------------|
| Parâmetros Contabilização | | |
| Parâmetros Gerais Administração Patrimonial | | |
| Parâmetros Empresa FAS | | |

4. Processo Gerenciamento De Bens Patrimoniais

A) Objetivo do Processo

A execução deste processo possibilita o cadastramento dos bens patrimoniais, definindo para estes os parâmetros de controle e movimentações.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para execução deste processo são:

- Manutenção Parâmetros Gerais Administração Patrimonial;
- Manutenção Empresa;
- Manutenção Cenários.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Efetuar o processo de Gerencialmente de Bens, desde o cadastro das informações até a execução da aquisição de bens patrimoniais.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Implementar os classificadores financeiros contábeis dos bens;
- Cadastrar os classificadores físicos dos bens;
- Implementar Hierarquias para os bens, demonstrando a possibilidade de classificar os bens por projetos;
- Preparar as informações necessárias para executar o inventário;
- Cadastrar Bens Patrimoniais.

4.1. Principais Conceitos

Método Cálculo Depreciação

Método Cálculo Depreciação é o Método pelo qual se calcula as formas de cálculo de depreciação do Ativo Fixo e a distribuição do custo de depreciação de determinado bem durante o decorrer de sua vida útil.

Tipo de Cálculo

Tipo de Cálculo é uma modalidade que seleciona os Tipos de Cálculos do Ativo Fixo e exprime uma fórmula de cálculo para determinado procedimento, permitindo também indicar limite de depreciação, incentivo fiscal, método de cálculo e reavaliações, apropriações seguro e leasing. Um bem pode estar relacionado a “N” registros de cálculo, os quais indicam todas as movimentações com característica contábil para o bem. A partir destes registros de cálculo são geradas as apropriações contábeis, resultando os lotes na contabilidade. O Tipo de Cálculo é um item que indica dentre todos os registros de cálculo quais devem ser utilizados para a contabilização. A partir do Tipo de Cálculo é possível identificar nos registros de cálculo dos bens, quais os valores que dizem respeito a uma correção monetária, apropriação, leasing ou um seguro.

Grupo Conta Patrimonial

Grupo Conta Patrimonial é o grupo à qual pertence uma ou mais Contas Patrimoniais, estabelecendo a classe à que pertencem as Contas Patrimoniais e quais os tipos de cálculo determinado Grupo de Conta permite que sejam efetuados.

Depreciação

Depreciação é a diminuição do valor dos bens do ativo resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza e obsolescência normal, podendo ser computado como custo ou encargo, em cada exercício.

Taxa de Depreciação

A taxa de depreciação é fixada em função do prazo durante o qual se possa esperar a utilização econômica do bem pelo contribuinte, na produção dos seus rendimentos.

Adição

(ex: aquisição de um teclado incorporado a um micro):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor da incorporação do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de Adição será zerada pelo sistema de Recebimento, ou Contas à Pagar ou a própria Contabilidade, que creditará uma conta de fornecedor ou transitória de fornecedor, e debitará a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Amortização

Conforme menciona o Regulamento do Imposto de Renda, amortização é a importância correspondente à recuperação do capital aplicado, ou dos recursos aplicados em despesas ou ativos que contribuam para a formação do resultado de mais de um período de apuração.

(utilizado por exemplo, para bens que sofrem obsolescência):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da amortização dos bens é debitado em uma conta de despesa, e creditado em uma conta de saldo de depreciação.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Baixa por Devolução

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória de devolução onde será debitado o valor baixado do Bem (o crédito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de devolução será zerada pelo sistema de Recebimento ou Contas à Pagar, que debita uma conta de fornecedor ou transitória de devolução de fornecedor, credita a transitória de devolução, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Baixa por Exaustão

Baixa por Exaustão é quando o bem sofre o efeito de exaurir-se, esgotar-se. Exemplo: Extração Mineral ou Desmatamento de Florestas. Para esta finalidade é solicitada a conta contábil de despesa onde será debitado o valor do bem, o crédito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem.

Baixa por Inutilização

(Bens que ficaram obsoletos ou sucateados):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil de despesa onde será debitado o valor baixado do Bem (o crédito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem).

Baixa por Quebra

(Bens destruídos em parte ou totalmente ou sucateados):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil de despesa onde será debitado o valor baixado do Bem (o crédito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem).

Baixa por Venda

(Bens vendidos à terceiros):

Para esta finalidade contábil é solicitada uma conta contábil de custo de venda (conta de resultado) onde será debitado o valor baixado do Bem (o crédito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem).

Obs: Em todos os casos de baixa, as contas de depreciação, amortização e correção monetária, receberão lançamentos estornando o saldo destas contas com o valor correspondente do bem baixado.

Benfeitoria

(ex: valor da pintura de uma construção incorporado à mesma):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor da incorporação do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de Benfeitoria poderá ser zerada pelo sistema de Recebimento ou Contas à Pagar, que credita uma conta de fornecedor (da pintura) ou transitória de fornecedor ou pela manutenção industrial que poderá creditar uma conta de produto acabado (itens de estoque utilizados na benfeitoria). Em ambos os casos irá debitar a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Correção Monetária Amortização

(utilizado no cálculo de correção monetária de Amortização):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da correção monetária da amortização dos bens é debitado em uma conta de correção monetária de balanço, e creditado em uma conta de saldo de amortização.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Correção Monetária Depreciação

(utilizado no cálculo de correção monetária de Depreciação):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da correção monetária da depreciação dos bens é debitado em uma conta de correção monetária de balanço, e creditado em uma conta de saldo de depreciação.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Correção Monetária

(utilizado no cálculo de correção monetária):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da correção monetária dos bens é creditado em uma conta de correção monetária de balanço, e debitado em uma conta de saldo imobilizado do bem.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Depreciação

(utilizado no cálculo de Depreciação do bem):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da depreciação do bem é debitado em uma conta de despesa de depreciação ou Custo de Produção (se o bem for usado na produção), e creditado em uma conta de saldo de depreciação.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Desmembramento

(implantação de bens à partir da baixa de um outro):

Para esta finalidade contábil é solicitada uma conta contábil transitória de desmembramento que receberá lançamento de débito na movimentação de baixa por desmembramento e um lançamento de crédito na movimentação de implantação por desmembramento, ambos com o valor líquido da baixa (saldo + CM - DPR).

Na movimentação de baixa, a conta de saldo de imobilizado receberá lançamento de crédito, e as contas de depreciação e amortização receberão lançamentos de débito, com os valores calculados para esta movimentação. Na movimentação de implantação os lançamentos serão o inverso aos da baixa.

Diferença Cambial

(utilizado na implantação de bem imobilizado antes de 1991):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória (pode ser também uma conta de patrimônio líquido) onde será creditado o valor da incorporação de diferença cambial do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Caso se escolha utilizar uma transitória, esta deverá ser zerado na contabilidade. Este procedimento de contabilizar a diferença cambial do ano de 1990 no período atual é muito inviável, mas é possível se na aquisição de um bem a data de aquisição for anterior à 01 de Janeiro de 1991, e optar por contabilizar o movimento de aquisição no período atual, assinalando na tela de valores a informação "Contabiliza".

Implantação Aquisição

(aquisição normal de bem dentro do período contábil):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de Implantação será zerada pelo sistema de Recebimento ou Contas à Pagar, que credita uma conta de fornecedor ou transitória de fornecedor, e debita a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Implantação Imobilizado

(aquisição de bem fora do período contábil):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de Implantação será zerada pelo sistema de Recebimento, que credita uma conta de fornecedor ou transitória de fornecedor, e debita a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Implantação Leasing

(imobilização do residual do leasing ou percentual da parcela):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor do residual do leasing ou valor imobilizado da parcela paga do leasing (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta

ATIVO FIXO



transitória de Implantação será zerada pelo sistema de Contas à Pagar, que credita uma conta de fornecedor ou transitória de fornecedor, e debita a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Implantação Reativação

(Implantação de novo bem a partir de bem já baixado):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor do Bem (o débito será feito na conta de saldo imobilizado deste bem). Esta transitória de Implantação será zerada pelo sistema de Recebimento, que credita uma conta de fornecedor ou transitória de fornecedor, e debita a transitória de implantação, que é a conta informada para esta finalidade contábil.

Provisão de Perdas

(utilizado em reavaliação negativa):

Para esta finalidade contábil são solicitadas as contas contábeis de débito, de crédito e de alteração(*). Em geral, o valor calculado da reavaliação (negativa) dos bens é debitado em uma conta de despesa, e creditado em uma conta de provisão de perdas.

(*) Conta de alteração: utilizada no procedimento de alteração dos valores de saldo dos bens.

Rateio

Para esta finalidade contábil é solicitada uma conta contábil transitória de rateio que receberá lançamento de débito na movimentação de baixa por rateio e um lançamento de crédito na movimentação de implantação por rateio, ambos com o valor líquido da baixa (saldo + CM - DPR).

Na movimentação de baixa, a conta de saldo de imobilizado receberá lançamento de crédito, e as contas de depreciação e amortização receberão lançamentos de débito, com os valores calculados para esta movimentação. Na movimentação de implantação os lançamentos serão o inverso aos da baixa.

Reavaliação

(utilizado em reavaliação positiva de bens patrimoniais):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil transitória onde será creditado o valor da incorporação do Bem (o débito será feito na conta débito informada nesta reavaliação). Esta transitória de reavaliação deverá ser zerada pela contabilidade.

Reclassificação

Para esta finalidade contábil é solicitada uma conta contábil transitória de reclassificação que receberá lançamento de débito na movimentação de baixa por reclassificação e um lançamento de crédito na movimentação de implantação por reclassificação, ambos com o valor líquido da baixa (saldo + CM - DPR).

Na movimentação de baixa, a conta de saldo de imobilizado receberá lançamento de crédito, e as contas de depreciação e amortização receberão lançamentos de débito, com os valores calculados para esta movimentação. Na movimentação de implantação os lançamentos serão o inverso aos da baixa.

Saldo Imobilizado

(conta de saldo dos bens patrimoniais):

Para esta finalidade contábil é solicitada a conta contábil de saldo de bens patrimoniais onde serão debitados os valores dos bens adquiridos (o crédito poderá ser feito em uma das contas definidas nas finalidades de implantação por aquisição, implantação imobilizado ou implantação por reativação).

União

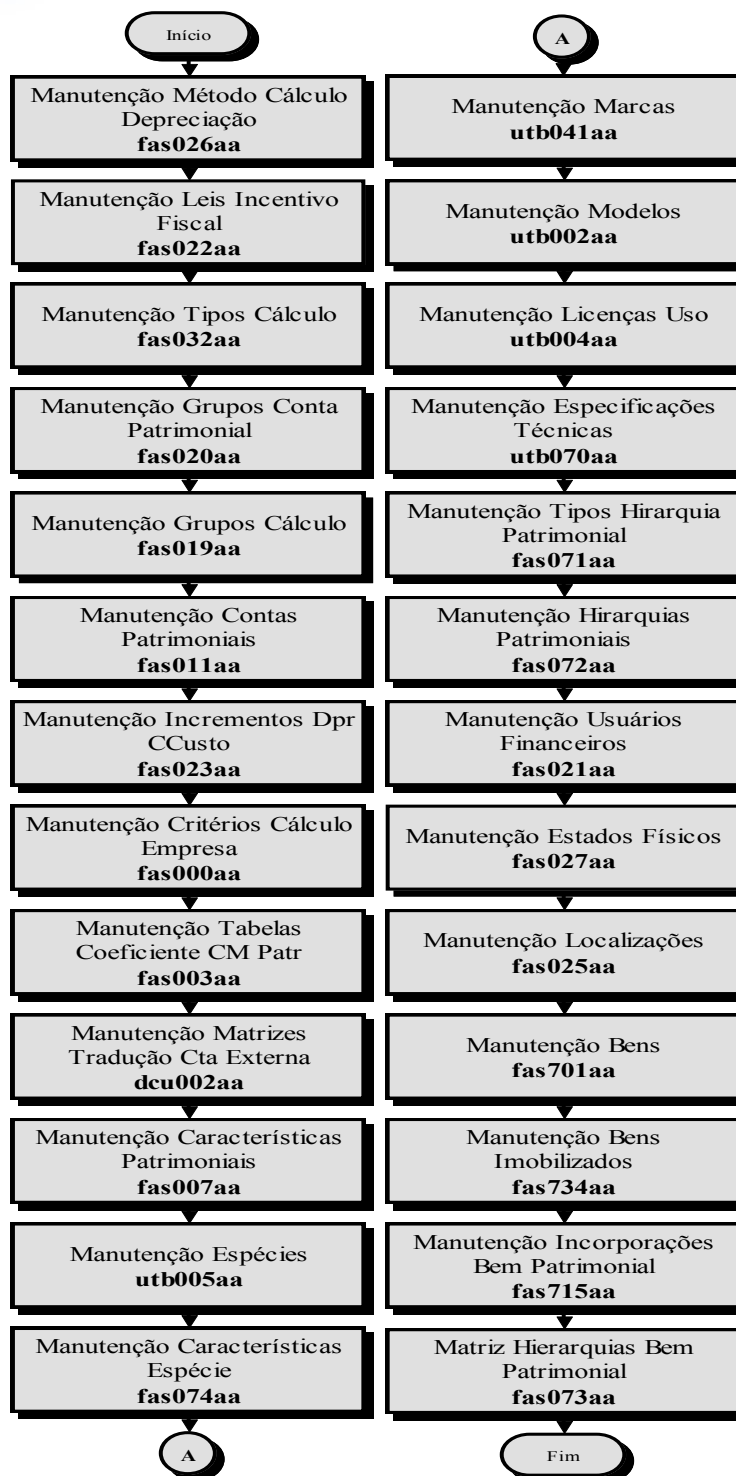
Para esta finalidade contábil é solicitada uma conta contábil transitória de união que receberá lançamento de débito na movimentação de baixa por união e um lançamento de crédito na movimentação de implantação por união, ambos com o valor líquido da baixa (saldo + CM - DPR).

Na movimentação de baixa, a conta de saldo de imobilizado receberá lançamento de crédito, e as contas de depreciação e amortização receberão lançamentos de débito, com os valores calculados para esta movimentação.

4.2. Fluxograma

4.2.1. Fluxograma Gerenciamento de Bens Patrimoniais

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



4.3. Procedimentos

4.3.1. Manutenção Método Cálculo de Depreciação

1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Método Cálculo Depreciação;


- Na janela **Manutenção Métodos Cálculo Depreciação**, pressione **Inclui** entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------|------------------------|------------|
| Método Cálculo | DEPRE | |
| Descr Método Cálculo | Depreciação Linha Reta | |
| Método | Linha Reta | |

- Na janela Inclui **Método Cálculo Depreciação**, pressione **OK** retornando a janela base do procedimento;
- Pressione **Saída** na janela **Manutenção Métodos Cálculo Depreciação**, retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório: **Relatórios → Métodos Cálculo Depreciação**.

4.3.2. Cadastro Incentivo Fiscal

 *Incentivos Fiscais* são prerrogativas governamentais (Federal, Estadual, Municipal) de redução de taxa de depreciação ou de impostos a partir do atendimento a determinados critérios legais e irão interferir nos percentuais de cálculo de depreciação ou até mesmo no método de cálculo aplicado.

- No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros → Incentivo Fiscal*;
- Na janela **Manutenção Leis Incentivo Fiscal**, pressione **Inclui** entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------------|--|------------|
| Incentivo Fiscal | 8854/01 | |
| Descrição Incentivo Fiscal | Desenvolvimento Tecnológico | |
| Critério de Vinculação | Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial aprovados pelo Ministério da ciência e Tecnologia, pode se beneficiar da depreciação acelerada. | |

- Pressione **OK** na janela **Inclui Incentivo Fiscal**, apresentada pelo acionamento do botão **Inclui**;
- Na janela **Manutenção Leis Incentivo Fiscal**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Leis Incentivo Fiscal, selecione: **Relatórios → Incentivos Fiscais**.

4.3.3. Manutenção Tipo de Cálculo

(P) Manutenção Finalidade Econômica
Manutenção Método Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Tipo Cálculo*;
2. Na tela **Manutenção Tipos Cálculo**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------------|-------------------------------|--|
| Tipo Cálculo | DEP/FIS | |
| Descrição | Depreciação Linha Reta Fiscal | |
| Tipo | Depreciação | Tipo de Cálculo é uma modalidade que seleciona os Tipos de Cálculos do Ativo Fixo e exprime uma fórmula de cálculo para determinado procedimento, permitindo também indicar limite de depreciação, incentivo fiscal, método de cálculo e reavaliações, apropriações seguro e leasing. |
| Início Validade | 01/01/0001 | |
| Finalidade Econômica Base | | |
| Documentacional | Não | O Tipo de Cálculo quando Documentacional não é contabilizado, serve apenas para acompanhamento gerencial. |
| Proporcional ao Período | Sim | A Taxa de Depreciação Anual será dividida por 12, quando Não Proporcional ao Período a Taxa de Depreciação será dividida por 365 e multiplicada pela quantidade de dias do mês. |
| Redução Sdo/Linha Reta | Não | A depreciação pela Redução de Saldo é aplicada através de um percentual da depreciação por método de Linha Reta, e sobre este percentual é aplicado um percentual extra para acelerar a depreciação dos bens |
| Limite | Zero | “Sem Limite” poderá ser utilizado em um Cenário Gerencial |
| Incentivo Fiscal | 8854/01 | |
| Método Cálculo | DEPREC | |
| Calc CM-DPR | | |
| Botão Reavaliação | | Somente habilitado quando a seleção tipo de cálculo for Reavaliação. |



A Reavaliação Extra-contábil não será contabilizada.

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Tipo Cálculo**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Tipos Cálculo**, pressione **Saída** retornando a janela principal.



Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Tipos Cálculo, selecione **Relatórios** → **Tipos Cálculo**.

4.3.4. Cadastro de Grupo Conta Patrimonial

- ✓ Grupo de conta patrimonial é o grupo à qual pertence uma ou mais Contas Patrimoniais, estabelecendo a classe à que pertencem e quais os tipos de cálculo serão efetuados.

1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Grupo Conta Patrimonial;
2. Na janela **Manutenção Grupos Conta Patrimonial**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|-------------|------------|
| Grupo Conta Patrimonial | DEP | |
| Descrição | Depreciacao | |
| Calcula Correção Monetária | Não | |
| Calcula Depreciação | Sim | |
| Calcula Amortização | Não | |
| Grupo Conta Patrimonial | DEP | |
| Descrição | Depreciacao | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Grupo Conta Patrimonial**, retornando a janela principal do procedimento;
 4. Na janela **Manutenção Grupos Conta Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.
- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Grupos Conta Patrimonial, selecione: **Relatórios → Grupos Conta Patrimonial**.

4.3.5. Cadastro Grupo de Cálculo

- ✓ Grupo de Cálculo é a especificação dos tipos de cálculo, cenários e das finalidades econômicas nos quais os bens pertencentes a cada grupo serão calculados, bem como terão valores. Esta função determina quais os cálculos que o bem sofre para efeito de controle financeiro; se somente uma depreciação ou uma correção monetária ou ainda se uma depreciação e uma correção monetária. Estas opções são possíveis na inclusão das composições.

(P) Manutenção Tipo de Cálculo
 Manutenção Cenário Contábil
 Manutenção Finalidade Econômica

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Grupo Cálculo*;
2. Na janela **Manutenção Grupos Cálculo**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|--------------------|------------|
| Grupo de Cálculo | DP/FIS | |
| Descrição | Depreciação Fiscal | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Grupo Cálculo**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Grupos Cálculo**, pressione **Movimentos** e em seguida na janela **Inclui Composição Grupo Cálculo** pressione "**Inclui**", entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|----------|------------|
| Tipo de Cálculo | DEP/FIS | |
| Cenário | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |

5. Acione **OK** na janela **Inclui Composição Grupo Cálculo**, retornando a janela de manutenção do procedimento;
6. Na janela **Composição Grupo Cálculo**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
7. Pressione **Saída** na janela **Manutenção Grupos Cálculo**, retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Grupos Cálculo, selecione: **Relatórios** → **Grupos Cálculo**.



É essencial a definição correta das composições de cálculo, pois estas orientam todo o nível de cálculo do Ativo da Empresa, ligando-se a contas e aos bens patrimoniais. A partir do momento em que ao Grupo de Cálculo estiverem associados bens patrimoniais, não é possível incluir novas composições a este mesmo grupo de cálculo, ficando desabilitado o Botão Inclui. O procedimento correto é Eliminar e Incluir novamente a composição conforme desejado. Para efetuar o cálculo é necessário ter cadastrado antecipadamente uma composição para este mesmo cenário e finalidade, mas, sem informar o Tipo de Cálculo, considerando o campo "branco" para o Tipo de Cálculo. Isto significa que o Bem associado a esta composição terá "Valor" neste cenário contábil e para esta finalidade.

4.3.6. Cadastro Conta Patrimonial



Manutenção Grupo Conta Patrimonial
Manutenção Grupo de Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Conta Patrimonial*;
2. Na tela **Manutenção Contas Patrimoniais**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|--|------------|
| Conta Patrimonial | 107 | |
| Descrição | Equipamentos de Processamento de Dados | |
| Grupo Conta Patrimonial | DEPR | |
| Controle Físico | Sim | |
| Controle Contábil | Sim | |
| Grupo de Cálculo | DEPREC | |

3. Na janela **Inclui Conta Patrimonial**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
4. Pressione botão **Movimentos** apresentado na janela **Manutenção Contas Patrimoniais**;
5. Selecione linha “**DEPREC – Fiscal – Corrente**”, pressione **Modifica** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|----------|--|
| Percentual Anual | 20% | Pelo acionamento do botão Salva o sistema irá atualizar automaticamente o campo “Vida Útil em anos”. |

6. Pressione **OK** na janela **Modifica Parâmetro Cálculo Conta**, retornando a janela Parâmetros Cálculo Conta;
7. Na janela **Parâmetros Cálculo Conta**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
8. Na janela **Manutenção Contas Patrimoniais**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da Consulta Conta Patrimonial, selecione: **Consultas** → **Conta Patrimonial**, e através da emissão do Relatório Contas Patrimoniais, selecione: **Relatórios** → **Contas Patrimoniais**.

4.3.7. Atualizar Incremento de Depreciação por Centro de Custo

(P) Manutenção Plano de Centro de Custo
 Manutenção Centro de Custo
 Manutenção Tipo de Cálculo (depreciação)

1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Incremento Depreciação CCusto;
2. Na tela **Manutenção Incrementos Dpr CCusto**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|----------|------------|
| Plano de Centro de Custo | GERAL | |
| Centro de Custo | 30301 | |
| Tipo de Depreciação | DEPREC | |
| Incremento de Depreciação | 10,00% | |

1. Pressione **OK** na janela **Inclui Incremento Dpr CCusto**, retornando a janela principal do procedimento;
2. Na janela **Manutenção Incrementos Dpr CCusto**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

Incremento Depreciação CCusto é uma parcela de aumento ou redução da depreciação de determinado bem patrimonial, ligada ao fato deste bem estar ligado a determinado centro de custo. Geralmente este procedimento é utilizado para bens que estão em áreas que podem causar danos aos aparelhos, como por exemplo, perto de caldeiras

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Incrementos Dpr CCusto, selecione: **Relatórios** → **Incrementos Depreciação CCusto**.

4.3.8. Manutenção Matriz de Tradução Conta Patrimonial

(P) Manutenção Empresa
Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Grupo de Cálculo

1. No módulo Universal selecione **Cadastros** → **Matriz Tradução Conta Patrimonial Externa**;
2. Na tela **Manutenção Matriz Trad Conta Pat Ext**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:


| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| Matriz Conta Patrimonial Externa | GERAL | Matriz Conta Patrimonial Externa |
| Descrição | Matriz Geral | Descrição |

1. Pressione **OK** na janela **Inclui Matriz Trad Conta Pat Ext**, retornando a janela de manutenção;
2. Na janela **Manutenção Matriz Trad Conta Pat Ext**, pressione **Movimentos** e em seguida na janela **Tradução Conta Patrimonial Ext** pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|----------|------------|
| Conta Patrimonial Externa | 40 | |
| Empresa | 1 | |
| Conta Patrimonial | 104 | |
| Grupo de Cálculo | DEPREC | |

3. Pressione OK na janela Inclui Tradução Conta Patrimonial Ext;
4. Na janela Tradução Conta Patrimonial Ext, pressione OK retornando a janela principal do procedimento;
5. Na janela Manutenção Matriz Trad Conta Pat Ext, pressione Saída retornando a janela principal.

4.3.9. Manutenção Características Patrimoniais

 *Característica* é um identificador técnico ou físico do bem, de importância relevante para determinado controle do bem patrimonial, visando padronizar as descrições no momento da aquisição. Os fatores que limitam os valores possíveis para uma característica, são chamados de domínios.

1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Característica Patrimonial;
2. Na janela **Manutenção Características Patrimoniais**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|------------------|------------|
| Características | Disco | |
| Descrição | Capacidade Disco | |
| Classe Validação | Inteiro | |
| Característica Particular | Sim | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Característica Patrimonial**; retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Características Patrimoniais**, pressione **Movimentos** e em seguida na janela **Domínios Característica** pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------|----------|------------|
| Seqüência Validação | 10 | |
| Operador Lógico | >= | |
| Conteúdo | 5 | |
| Conexão | E | |

5. Pressione **OK** na janela **Inclui Domínio Característica**, retornando a janela Domínios Característica;
6. Na janela **Domínio Característica** pressione **OK**, retornando a janela principal do procedimento;
7. Na janela **Manutenção Características Patrimoniais**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Características Patrimoniais, selecione: **Relatórios → Características Patrimoniais**.

4.3.10. Cadastro Espécie Bem Patrimonial

Espécie é um identificador do gênero, natureza, conjunto de bens semelhantes entre si e classificados por qualquer critério legal ou particular.

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Espécie Bem*;
2. Na tela **Manutenção Espécies**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------------|-----------------------------|------------|
| Espécie Bem | Equip | |
| Descrição | Equipamentos de Informática | |
| Último Inventário | 01/10/2015 | |
| Periodicidade Inventário | Mensal | |
| Intervalo | 001 | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Espécie**, retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Espécies**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Espécies, selecione: **Relatórios** → **Espécies Bem**.

4.3.11. Manutenção Características Espécie

Manutenção Espécie
Manutenção Características

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Características Espécie Bem*;
2. Na tela **Manutenção Características Espécie**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------------|----------|------------|
| Espécie | Equip | |
| Característica | Disco | |
| Preenchimento Obrigatório | Sim | |

Característica Espécie Bem é a qualidade ou identificação de uma espécie. Por exemplo - "Voltagem" é uma característica da espécie "Motores Elétricos; mas não é da espécie "cadeiras".

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Característica Espécie**, retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Características Espécie**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Características Espécie, selecione: **Relatórios → Características Espécie**.

4.3.12. Cadastramento de Marca

Manutenção Pessoa Jurídica

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros → Marca*;
2. Na janela **Manutenção Marcas**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------|----------|------------|
| Marca | Intel | |
| Descrição | Intel | |
| Pessoa Jurídica | | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Marca**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Marcas**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Marcas, selecione: **Relatórios → Marcas**.

4.3.13. Cadastramento de Modelos

Manutenção Espécie Manutenção Marcas

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros → Modelo*;
2. Na tela **Manutenção Modelos**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|-------------------|------------|
| Espécie | Equip | |
| Marca | Intel | |
| Modelo | Celeron | |
| Descrição | Celeron Processor | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Modelo**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Modelos**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

ATIVO FIXO



- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Modelos, selecione: **Relatórios** → **Modelos**.

4.3.14. Manutenção Licenças de Uso

- (P) Manutenção Espécie
Manutenção Marca
Manutenção Modelo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Licença Uso*;
2. Na janela **Manutenção Licença Uso**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|---|------------|
| Espécie | Equip | |
| Marca | Intel | |
| Modelo | Celeron | |
| Licença de Uso | 123 | |
| Restrição de Uso | A mesma cópia (identificada pelo número de série) não pode ser instalada em mais de um equipamento. | |
| Imagem | | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Licença Uso**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Licença Uso**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Licenças Uso, selecione: **Relatórios** → **Licenças de Uso**.

4.3.15. Cadastro Especificação Técnica

- (P) Manutenção Espécie
Manutenção Marca
Manutenção Modelo
Manutenção Imagem

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Especificação Técnica*;
2. Na janela **Manutenção Especificações Técnicas**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------|-------------------------------|------------|
| Espécie | Equip | |
| Marca | Intel | |
| Modelo | Celeron | |
| Especificação Técnica | 145 | |
| Descrição | Microprocessador 220v/60Hz AC | |
| Imagem | - | |

1. Pressione **OK** na janela **Inclui Especificação Técnica**, retornando a janela principal do procedimento;
2. Na janela **Manutenção Especificações Técnicas**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Especificações Técnicas, selecione: **Relatórios → Especificações Técnicas**.

4.3.16. Manutenção Hierarquia Patrimonial

Manutenção Tipo Hierarquia Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros → Hierarquia Patrimonial*;
2. Na janela **Manutenção Hierarquias Patrimoniais**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------|-----------------------|------------|
| Hierarquia | Aparelhos Eletr | |
| Descrição | Aparelhos Eletrônicos | |

3. Pressione o botão **Zoom** do campo **Tipo de Hierarquia**;
4. Pressione o botão **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------|--------------------------|------------|
| Tipo Hierarquia Pat | 998 | |
| Descrição | Equipamentos Informática | |


5. Pressione o botão **Salva** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------|--------------------|------------|
| Tipo Hierarquia Pat | 999 | |
| Descrição | Aparelhos Eletr | |
| Tipo Hierarquia Filho | 998 | |

- Pressione **OK** na janela **Inclui Hierarquia Patrimonial**, retornando a janela de manutenção;
- Na janela **Manutenção Hierarquias Patrimoniais**, pressione **Movimentos** e na janela **Estruturas Hierarquias Pat** pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|-----------------------------|------------|
| Hierarquia Filho | Equipamentos Informática | |

- Pressione **OK** na janela **Inclui Estrutura Hierarquia Pat**, retornando a janela Estruturas Hierarquias;
- Na janela **Estruturas Hierarquias** pressione **OK**, retornando a janela principal do procedimento;
- Na janela **Manutenção Hierarquias Patrimoniais**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

 *Hierarquia Patrimonial* é organizar diferentes níveis, em ordem crescente ou decrescente, às várias formas de agrupamento de bens. É a possibilidade de criar classificadores genéricos definidos pelo próprio usuário.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da Consulta Hierarquia Patrimonial, selecione: **Consultas** → **Hierarquia Patrimonial**.


4.3.17. Associar Hierarquia ao Bem

- (P)** Manutenção Hierarquia
Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Bem

- No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Associar Hierarquia ao Bem;
- Na janela **Matriz Hierarquias Bem Patrimonial**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|-----------------|------------|
| Hierarquia | Aparelhos Elétr | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem | 20034-0 | |

- Pressione **OK** na janela **Inclui Hierarquia Bem Patrimonial**, retornando a janela de manutenção;
- Na janela **Matriz Hierarquias Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.


 *Associar Hierarquia ao Bem* é o ato de fazer o relacionamento ou a associação das hierarquias aos Bens Patrimoniais com seus respectivos Bens Patrimoniais. O objetivo de associar bens à hierarquia é de construir, movimentar e visualizar uma estrutura para o bem patrimonial onde o usuário define os classificadores do bem em um nível acima da classificação padrão que descreve a marca, modelo, espécie, e sua licença de uso.

4.3.18. Habilitação do Responsável Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Habilitação Responsável*;
2. Na janela **Manutenção Usuários Financeiros**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------|------------|------------|
| Usuário | Treinando1 | |
| Responsável | Sim | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Usuário Financeiro**, retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Usuários Financeiros**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

 *Habilitação Responsável* é a permissão atribuída aos Usuários de uma Organização para movimentar o Módulo do Ativo Fixo do EMS.


4.3.19. Cadastro Motivo Desmobilização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Motivo Desmobilização*;
2. Na janela **Manutenção Motivos Desmobilização**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------|----------|------------|
| Motivo | Rou | |
| Descrição | Roubo | |
| Utilização | Baixa | |
| Gera Receita | Não | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Motivo Desmobilização**, retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Motivos Desmobilização**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

4.3.20. Manutenção Estado Físico

 Manutenção Motivo Desmobilização

ATIVO FIXO



1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Estado Físico*;
2. Na janela **Manutenção Estados Físicos**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|----------|------------|
| Estado Físico | Roubado | |
| Descrição | Roubado | |
| Transação | Baixa | |
| Motivo de Desmobilização | Rou | |



Estado Físico é a situação em que se encontra o bem patrimonial, baseado em sua capacidade produtiva ou possibilidade de utilização. As opções para identificar a transação automática associada ao estado físico do bem são: **Baixa**: ato de fazer a baixa de um ou mais bens patrimoniais reduzindo seu valor total ou parcialmente. **Transferência Externa**: ato de fazer a transferência entre estabelecimentos. **Transferência Interna**: ato de fazer a transferência dos bens entre centros de custo e unidades de negócio de um mesmo estabelecimento. **N.D.A**: deve optar por esta transação quando acontecer de o estado físico não se associar a nenhuma transação automática.

1. Pressione **OK** na janela **Inclui Estado Físico**, retornando a janela de manutenção;
2. Na janela **Manutenção Estados Físicos**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

4.3.21. Manutenção Localização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Localização*;
2. Na janela **Manutenção Localizações**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------|-----------------|------------|
| Estabelecimento | 101 | |
| Localização | Fábrica 3 | |
| Nome da Localização | Fábrica Central | |
| Localização Superior | FÁBRICA I | |
| Imagem | | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Localização**, retornando a janela de manutenção;
4. Na janela **Manutenção Localizações**, pressione **Saída** retornando a janela principal.



Localização é a unidade física de um estabelecimento a qual um ou mais bens patrimoniais estão alocados. Com base neste conceito conclui-se:

Uma Localização sempre estará associada a um Estabelecimento.

Um Estabelecimento também pode ser referenciado a uma Localização.

Denomina-se Localização Superior àquela ligada à outra Localização existente em um nível imediatamente inferior.

4.3.22. Manutenção Parâmetros Contabilização

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Parâmetros Contabilização;
2. Na janela **Manutenção Parâmetros Contabilização**, selecione a Conta Patrimonial **107** e pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|--------------------------|------------|
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |
| Finalidade Contábil | Implantação Aquisição | |
| Início Validade | 01/01/0001 | |
| Fim Validade | 31/12/9999 | |
| Plano Contas | Geral | |
| Conta Contábil CR | 9.1.01.01.04 | |

3. Na janela **Inclui Parâmetro Contabilização**, pressione **Salva** e continue entrando com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|--------------|---------------------|
| Cenário Contábil | Fiscal | Cenário Contábil |
| Finalidade | Corrente | Finalidade |
| Finalidade Contábil | Adição | Finalidade Contábil |
| Início Validade | 01/01/0001 | Início Validade |
| Fim Validade | 31/12/9999 | Fim Validade |
| Plano Contas | Geral | Plano Contas |
| Conta Contábil CR | 9.1.01.01.04 | Conta Contábil CR |

4. Na janela **Inclui Parâmetro Contabilização**, pressione **Salva** e continue entrando com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |
| Finalidade Contábil | Depreciação | |
| Início Validade | 01/01/0001 | |
| Fim Validade | 31/12/9999 | |
| Plano Contas | Geral | |
| Conta Contábil CR | 1.3.02.03.06 | |
| Conta Contábil DB | 4.2.03.03.01 | |
| Conta Contábil Alter | 9.1.01.01.01 | |

1. Pressione **OK** na janela **Inclui Parâmetro Contabilização**, retornando a janela de manutenção;
2. Na janela **Manutenção Parâmetros Contabilização**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Parâmetros Contabilização, selecione: **Relatórios → Parâmetros Contabilização**.

4.3.23. Manutenção Bens

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Grupo de Cálculo
 Manutenção Plano Centro de Custo
 Manutenção Centro de Custo Responsável
 Manutenção Unidade de Negócio
 Manutenção Documento de Entrada
 Manutenção Pessoa Garantia
 Manutenção Imagem Garantia
 Manutenção Estado Físico
 Manutenção Localização
 Manutenção Espécie
 Manutenção Marca
 Manutenção Modelo
 Manutenção Licença de Uso
 Manutenção Especificação Técnica
 Manutenção Arrendador
 Manutenção Contrato de Leasing
 Manutenção Fornecedor
 Manutenção Hierarquia

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas → Aquisição*;
2. Na tela **Manutenção Bens**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Conta Patrimonial | 107 | |
| Bem | | Gerado automaticamente pelo sistema. |
| Descrição | Micro Computador Celeron | |
| Data Aquisição | 01/10/2015 | |
| Limite Utilização | 31/12/9999 | |
| Quantidade | 1 | |
| Imagem | - | |
| Grupo de Calculo | DEPREC | |
| Estabelecimento | 101 | |
| Plano de Centro de Custo | GERAL | |
| Centro Custo Responsável | 10301 | |
| Unidade de Negocio | 1 | |

- Na janela **Inclui Bem** acione botão **Documentos**, pressione **OK** na tela de filtro e selecione o documento de entrada nr. **109**;
- Selecione o item **10** na janela à direita da tela e pressione o botão **Desce**;
- Pressione **OK** na janela **Vincular Itens Documento Entrada ao Bem**;
- Responda **Sim**;
- Acione botão **Narrativa** na janela **Inclui Bem**, e entre com a seguinte narrativa: **"Micro computador adquirido para o projeto 4567"**;
- Pressione **OK** na janela **Narrativa Bem Patrimonial**;
- Na janela **Inclui Bem**, pressione botão **Alocações** e depois **OK**;
- Selecione os centros de custos 10301 e 10401 do lado direito e pressione o botão **Insere Linha**;
- Na janela do lado direito, selecione cada um dos centros de custos e informe o percentual de apropriação:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------|----------|------------|
| Perc Apropriação 10301 | 40,00 | |
| Perc Apropriação 10301 | 60,00 | |

- Na janela **Formação Alocações Bens**, pressione **OK**, retornando a janela de inclusão;

ATIVO FIXO



13. Na janela **Inclui Bem**, pressione **Parâmetros** e selecione: Tipo de Cálculo: **DEPREC**; Cenário Contábil: **FISCAL**; Finalidade: **CORRENTE**, e insira os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|------------|------------|
| Início Cálculo | 01/10/2015 | |
| Percentual Anual | 10,000 | |
| Vida Útil (Anos) | 10,00 | |
| Percentual Anual Dpr Incen | 0,0000 | |
| Vida Útil (Unidades) | 0,00 | |
| Residual Mínimo | 0,00 | |



O sistema irá apresentar a seguinte mensagem: "% Dpr ou Qtde Anos Vida Útil alterados. Alterar todos ?", pressione **Sim**.

1. Pressione OK na janela Informa Parâmetros Cálculo Bem;
2. Pressione botão Inventário, na janela Inclui Bem e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|------------|
| Ultimo Inventario | 01/10/2015 | |
| Numero Plaqueta | 3345 | |
| Estado Físico | | |
| Localização | FABRICA 3 | |
| Usuário | | |
| Periodicidade | Mensal | |
| Intervalo | 1 | |

3. Na janela **Inclui Dados Inventário Bem**, pressione **OK** retornando a janela de inclusão;
4. Pressione botão **Físicos**, na janela **Inclui Bem** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------|----------|------------|
| Espécie | Equip | |
| Marca | Intel | |
| Modelo | Celeron | |
| Licença de Uso | 123 | |
| Especificação Técnica | 145 | |
| Arrendador | - | |
| Contrato de Leasing | - | |
| Situação do Bem | Normal | |
| Fornecedor | - | |
| Pais | - | |

5. Na janela **Inclui Dados Físicos Bem**, pressione o botão **Características** e selecione a característica **5**;
6. Na janela **Inclui Dados Físicos Bem**, pressione **OK** retornando a janela de inclusão;
7. Na janela **Inclui Bem** acione botão **Valores**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|------------|------------|
| Data de Calculo | 01/10/2015 | |
| Moeda | Real | |
| Valor Original | 3.500,00 | |
| Valor Despesas Financeira | - | |
| Data Avaliação Apólice | 01/10/2015 | |
| Moeda | Real | |
| Valor Avaliação Apólice | 3.500,00 | |

8. Pressione OK na janela Valores Originais Bem Patrimonial, retornando a janela Inclui Valor Bem;
9. Na janela Inclui Valor Bem pressione OK retornando a janela base do procedimento;
10. Na janela Inclui Bem pressione OK;
11. Na janela Manutenção Bens, pressione Saída retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da Consulta Bem Patrimonial, selecione: **Consultas → Bem Patrimonial**. E através da emissão do Relatório Bens, selecione: **Relatórios → Bens Patrimoniais**.

4.3.24. Implantação Bem Já Imobilizado

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Grupo de Cálculo
 Manutenção Centro de Custo Responsável
 Manutenção Estado Físico
 Manutenção Localização
 Manutenção Espécie
 Manutenção Marca
 Manutenção Modelo
 Manutenção Licença de Uso
 Especificação Técnica

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Implantação Bem Já Imobilizado;
2. Na janela **Manutenção Bens Imobilizados**, pressione Inclui e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Conta Patrimonial | 107 | |
| Bem | | Gerado automaticamente |
| Descrição | Micro Computador Celeron | |
| Data Aquisição | 01/10/2010 | |
| Limite Utilização | 31/12/9999 | |
| Quantidade | 1 | |
| Grupo de Calculo | DEPREC | |
| Estabelecimento | 101 | |
| Unidade de Negocio | 1 | |
| Plano de Centro de Custo | GERAL | |
| Centro Custo Responsável | 10301 | |
| Data de Calculo | 01/10/2010 | |
| Valores Históricos | Sim | |
| Fim de Calculo | 31/10/2015 | |
| Contabiliza Valores | Não | |
| Valor Original | 3.500,00 | |
| Valor Despesa Financeira | - | |

- Na janela **Inclui Bem Imobilizado**, acione botão **Narrativa** e entre com a seguinte descrição: "Aquisição Micro Computador para Projeto 1890", pressione em seguida **OK** na janela apresentada;
- Na janela **Inclui Bem Imobilizado**, acione botão **Inventário** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|------------|
| Último Inventário | 01/10/2010 | |
| Número Plaqueta | 380 | |
| Estado Físico | Usado | |
| Localização | FABRICA 3 | |
| Usuário | | |
| Periodicidade | Mensal | |

- Pressione **OK** na janela **Inclui Dados Inventário Bem**, retomando a janela principal do procedimento;
- Pressione **Parâmetros** apresentado na janela **Inclui Bem Imobilizado**, selecione:

Tipo de Cálculo: **DEPREC**;
Cenário Contábil: **FISCAL**;


Finalidade: **CORRENTE**, e insira os seguintes dados:


| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|------------|------------|
| Início Cálculo | 01/10/2010 | |
| Percentual Anual | 10,000 | |
| Vida Útil (Anos) | 10,00 | |
| Percentual Anual Dpr Incen | 0,0000 | |
| Vida Útil (Unidades) | 0,00 | |
| Residual Mínimo | 0,00 | |

7. Na janela **Inclui Bem Imobilizado** acione botão **Cronograma**, e em seguida o botão **Inserir Linha**, apresentado na janela **Cronograma de Cálculo**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------|------------|------------|
| Tipo Cálculo | DEPREC | |
| Cenário | Fiscal | |
| Data Início | 01/04/2010 | |
| Data Fim | 30/04/2010 | |


8. Pressione o botão **Cálculo**;
 9. Na janela **Inclui Bem Imobilizado**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
 10. Na janela **Manutenção Bens Imobilizados**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

 Quando a Data de Cálculo informada for igual à Data de Fim de Cálculo, são gerados apenas os registros normais de uma implantação de um bem patrimonial normalmente.

 Este procedimento permite efetuar a aquisição de bens já imobilizados, possibilitando obter os controles financeiro e físico dos bens e de suas incorporações, separadamente se for o desejado. O *Processo de Aquisição Bem Já Imobilizado* registra os bens adquiridos de forma a enquadrá-los no ambiente patrimonial conforme sua origem, espécie, classificação, utilização e exigências legais e organizacionais de controle financeiro, viabilizando o acompanhamento de sua movimentação sob os enfoques físico e financeiro.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Parâmetros Contabilização, selecione: **Relatórios → Parâmetros Contabilização**.

4.3.25. Incorporações de Bens Patrimoniais

-  Manutenção Conta Patrimonial
- Manutenção Bens
- Manutenção Tipo de Cálculo Reavaliação
- Manutenção Documento de Entrada

ATIVO FIXO



1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Incorporação de Bem*;
2. Na janela **Manutenção Incorporações Bem Patrimonial**, selecione a conta patrimonial **111** bem n.º **20012-0**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|------------|------------|
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Data Incorporação | 31/10/2015 | |
| Tipo Incorp | Adição | |

3. Na janela **Inclui Incorporação Bem**, pressione botão **Documentos** e selecione o documento n.º **20.580**, depois de selecionado pressione botão **OK**;



Com o acionamento do botão **Outras Moedas** é possível visualizar o bem a ser incorporado, convertido para outras moedas à cotação da data do documento.

4. Na janela **Inclui Incorporação Bem**, pressione **OK** retornando a janela base do procedimento;
5. Na janela **Manutenção Incorporações Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.



Este procedimento pode ser visualizado através da Consulta de Incorporações, selecione: **Consultas** → **Incorporação**.

4.3.26. Associar Bem x Hierarquia



Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Bens
Manutenção Hierarquia

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Associar Bem x Hierarquia*;
2. Na tela **Associação Hierarquias Grupo**, pressione **Inserir linha** selecione Regra e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|--------------------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 20034-0 | |
| Hierarquia | Equipamentos Informatica | |

3. Pressione **OK** na janela **Inserir Linha Associação Hierarquias Grupo**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Associação Hierarquias Grupo**, pressione **Executar lista**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na tela | |
| Execução | On-line | |

5. Em seguida **Saída** retornando a janela principal.

5. Estudos de Caso

5.1. Implantação de Bens Patrimoniais

Cenário

No dia 01/10/2001, a Empresa 1 deseja cadastrar um bem adquirido na Conta Equipamentos, para o estabelecimento 101. Este bem deverá ser alocado 50% no centro de custo 30101, e 50% no centro de custo 30201, Unidade de Negócio 1, sendo sua periodicidade de inventário Anual.

Dados adicionais:

| Campo | Conteúdo |
|---------------------|---------------------------------|
| n.º Bem Patrimonial | Utilizar o gerado pelo sistema. |
| Descrição | Furadeira Industrial Bosch |
| Data Aquisição | 01/10/2015 |
| Limite Utilização | 31/12/9999 |
| Quantidade | 1 |
| Grupo Cálculo | DEPREC |
| Plano Centro Custos | GERAL |
| Documentos (n.º) | 350 |
| Narrativa | Furadeira Industrial Bosch |
| Percentual Anual | 10,000 |
| Último Inventário | 01/10/2015 |
| n.º Plaqueta | 30500 |
| Estado Físico | Novo |
| Localização | FABRICA 3 |
| Usuário | |
| Espécie | Furade |
| Marca | Schulz |
| Modelo | FRM755 |
| Potência | 110 cv |
| Tipo | Industrial |
| Voltagem | 220 |
| Hierarquia | Máqs Elétricas |

ATIVO FIXO



Com os dados apresentados, efetue a implantação do bem patrimonial e a sua associação a hierarquia, conforme dados expostos acima.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---------------------------|----------|------------|
| Aquisição | | |
| Associar Bem x Hierarquia | | |

5.2. Incorporação

Cenário

Para o bem implementado no estudo de caso anterior, efetue a incorporação para este bem conforme os dados apresentados abaixo:

| Checklist | Conteúdos |
|---------------------|---------------------------------|
| Cenário Contábil | Fiscal |
| Data Incorporação | 31/10/2015 |
| n.º Bem Patrimonial | Utilizar o gerado pelo sistema. |
| Descrição | Furadeira Industrial Bosch |

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|--------------|----------|------------|
| Incorporação | | |

6. Processo Ajustes

A) Objetivo do Processo

Este processo possibilita efetuar os ajustes de movimentações para os bens patrimoniais implantados.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para implementação deste processo são:

- Manutenção Classificadores Físicos;
- Manutenção Aquisição Bem.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Ajustar classificadores físicos e valores dos bens patrimoniais.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Alterar classificadores físicos dos bens patrimoniais;
- Ajustar Vida Útil do Bem;
- Alterar Valor Individual;
- Ajustar Valor da Conta Patrimonial;
- Efetuar Reclassificação;
- Efetuar Rateio de Valores;
- Reavaliar Conjunto de Bens;
- Recompôr Saldos dos Bens Patrimoniais.

6.1. Principais Conceitos

Classificadores

Classificadores são informações que servem para uma identificação detalhada de um Bem Patrimonial.

Vida Útil

É o prazo mínimo a ser considerado na apropriação das cotas de depreciação dos bens patrimoniais, fixado por dispositivo legal de uma entidade fiscalizadora. No caso do Brasil é a Secretaria da Receita Federal, expedida pela Instrução Normativa 162/98 de 31/12/1998.

Reclassificação

Ato de fazer a reclassificação das Contas Patrimoniais relacionadas aos Bens, ou seja, alterar o Grupo de Cálculo e/ou a Conta Patrimonial de um ou mais Bens Patrimoniais.

A importância deste procedimento está em permitir transferir bens entre contas patrimoniais.

No momento em que é efetuada a reclassificação total das Contas Patrimoniais, os bens são calculados até a data da reclassificação, o saldo é baixado da conta original(deixando de existir este bem) e sendo implantado na nova conta para a qual está sendo reclassificada.

Os seguintes lançamentos são efetuados automaticamente no ato da Reclassificação:

Debita-se a Conta Transitória;
Credita-se a Conta Original;
Debita-se a Conta Nova;
Credita-se a Conta Transitória.

Quando da reclassificação de um ou mais bens patrimoniais, é possível alterar os seus centro de custo, estabelecimentos e/ou unidade de negócio.

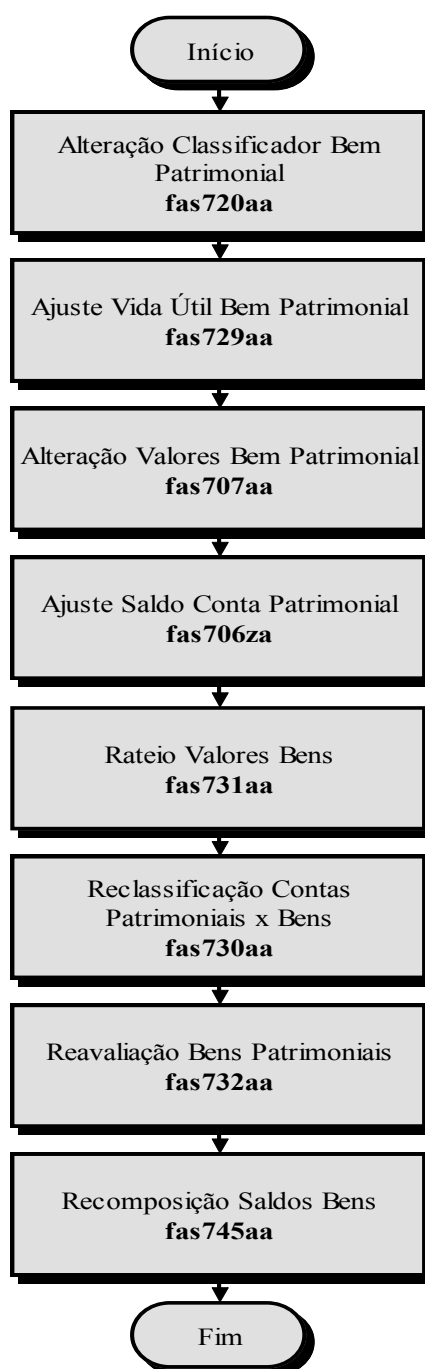
É gerado como resultado da Reclassificação, um novo bem patrimonial, efetuando a baixa do bem origem e a implantação do bem destino.

Os Bens reclassificados não podem ter seu cálculo excluído com data inferior a reclassificação, pois afetariam os saldos das contas significativamente

7. Fluxograma

7.1. Fluxograma Ajustes

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



8. Procedimentos

8.1. Alterar Classificadores de Bens

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Espécie
 Manutenção Modelo
 Manutenção Marca
 Manutenção Especificação Técnica


1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Alterar Classificadores Bens;
2. Na janela **Alteração Classificador Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------|-------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 20015 | |
| Data Referencia | 31/10//2015 | |
| Especie | CORTE | |
| Modelo | - | |
| Licença de Uso | - | |
| Marca | - | |
| Especificação Técnica | - | |
| Arrendador | - | |

3. Pressione **OK** na janela **Inserir Linha Classificador Bem Patrimonial**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Alteração Classificadores do Bem**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela Executa Alteração Classificador Bem Patrimonial;
6. Na janela Alteração Classificadores Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal.

 Classificadores são informações que servem para uma identificação detalhada de um Bem Patrimonial.

8.2. Ajuste da Vida Útil do Bem Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Ajuste Vida Útil Bem*;
2. Na janela **Ajuste Vida Útil Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 108 | |
| Bem Patrimonial | 20011 | |
| Cenário Contabil | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |
| Vida Útil Anos | 15 | |
| % Anual Depreciação | 6,667 | |
| Ajusta Vida Útil Informada | Sim | |
| Ajustar as Incorporações | Sim | |

3. Pressione OK na janela **Inserir Linha Ajuste Vida Útil**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Ajuste Vida Útil Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione **OK** na janela **Executa Ajuste Vida Útil Bem Pat**, retornando a janela principal do procedimento;
6. Na janela **Ajuste Vida Útil Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.



Pode-se ajustar o saldo do Bem Patrimonial por Cenário Contábil e por Finalidade, no entanto, se deixar estes atributos em branco, o ajuste é feito automaticamente para todos os cenários e finalidades. Deve-se considerar o saldo do Bem Patrimonial até a data do ajuste.

8.3. Reclassificar Contas Patrimoniais x Bens

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Bem Patrimonial
 Manutenção Grupo de Cálculo
 Manutenção Localização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Reclassificação*;
2. Na tela **Reclassificação Contas Patrimoniais x Bens**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------|--------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 20013 - 0 | |
| Reclassificação (data) | 31/10/2015 | |
| Conta Patrimonial | 104 | |
| Grupo Cálculo | DEPREC | |
| Plano Custo | GERAL | |
| Custo Responsab | 10201 | |
| Estabelecimento | 101 | |
| Unid Negócio | 1 | |
| Localização | FÁBRICA 3 | |
| Conta Pat Difer Camb | | |

3. Na mesma janela pressione botão **Parâmetro** e selecione a sequência *DEPREC – FISCAL - CORRENTE*, e pressione **OK** na janela **Parâmetro Cálculo Conta**;
4. Na janela **Inserir Linha Bem Reclassificação**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione **OK** na janela **Executa Reclassificação**, retornando a janela principal do procedimento;
6. Na janela **Reclassificação Contas Patrimoniais x Bens**, pressione **Saída** retornando a janela principal.
7. Selecione *Consultas* → *Bem Patrimonial*;
8. Consulte o bem que foi reclassificado e acesse o botão **Movimento**. Pressione duplo clique no movimento de Baixa por Reclassificação e depois o botão **Relações**. Verifique o relacionamento existente para o bem.

8.4. Rateio de Valores Bens

Este procedimento possibilita ratear valores entre bens patrimoniais origem(ns) para destino(s) já existentes, agregando/adicionando valor para os bens destino com base nos lançamentos apresentados para os bens origem.

Os bens patrimoniais origens, terão um movimento de "Baixa Rateio" correspondente ao seu valor original e de correção monetária. Os bens patrimoniais destinos, receberão incorporações do tipo "Rateio", correspondendo ao valor baixado dos bens origens.

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Bem Patrimonial
 Manutenção Plano Centro de Custo
 Manutenção Centro de Custo Responsável

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Rateio Valores Bens*;
2. Na tela **Rateio Valores Bens**, nos dados **Origem** pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 101 | |
| Bem | 20016 - 0 | |


3. Na tela **Rateio Valores Bens**, nos dados **Destino** pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 102 | |
| Bem | 20017 - 0 | |

4. Na tela **Rateio Valores Bens**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|---------------------|------------|
| Data Rateio | 15/10/2015 | |
| Tratamento Erros | Parar Primeiro Erro | |

5. Pressione Rateio de Valores, apresentado na janela Rateio Valores Bens;
6. Em seguida na janela Rateio Valores Bens, pressione Saída retornando a janela principal.

 Efetuar o rateio de valores de bens patrimoniais origens (que não tenham cálculo de depreciação ou amortização) para bens patrimoniais destinos.

9. Estudos de Caso

9.1. Ajustes

Cenário

A empresa no dia **15/11/2015**, deseja efetuar algumas movimentações de ajustes, pertinentes a movimentação referente ao mês citado, como segue:

- O bem 20011-0 da Conta Patrimonial 108 deve sofrer um ajuste de vida útil para 15 anos (cenário contábil: Fiscal, Finalidade: Corrente);

Com base nas informações acima, faça os ajustes necessários e consulte os bens na tela de Consulta Bem Patrimonial para verificar o ajuste executado.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|------------------------------|----------|------------|
| Alterar Classificadores Bens | | |
| Ajuste Vida Útil Bem | | |
| Alteração Valor Individual | | |
| Reavaliação Conjunto Bens | | |
| Consulta Bens Patrimoniais | | |

10. Processo Desmobilizações

A) Objetivo do Processo

Este processo possibilita efetuar desmobilizações (baixas, transferências, desmembramentos, reativações) no patrimônio, bem como excluir também estes movimentos.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para implementação deste processo são:

- Manutenção Estabelecimento;
- Manutenção Unidade de Negócio;
- Manutenção Plano de Centro de Custo;
- Manutenção Centro de Custo;

- Manutenção Aquisições.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

Efetuar a execução de desmobilizações, como: Baixa, União, Desmembramento, Transferência e Reativação dos bens patrimoniais.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Alterar Estabelecimento, Unidade de Negócio e Centro de Custo dos bens;
- Efetuar baixas dos bens patrimoniais, bem como, estorna-las ou reativa-las;
- Executar união e desmembramento dos bens;
- Consistir os movimentos efetuados e executar a exclusão dos mesmos;
- Certificar as movimentações efetuadas nos bens.

10.1. Principais Conceitos

Transferência Externa

Ato de fazer a Transferência dos Bens patrimoniais entre Unidades de Negócio ou entre Estabelecimentos com base no Motivo de Desmobilização.

Todas as Transferências de bens de um setor para outro, dentro da mesma localidade ou para locais diferentes, deverão ser obrigatoriamente comunicadas ao Controle do Ativo Fixo, visando-se o perfeito controle físico dos bens.

Sob hipótese alguma poderão ser retiradas as chapas/plaquetas do inventário dos bens transferidos. As mesmas devem acompanhar os bens desde a sua compra até serem baixados.

Transferência Interna

Ato de fazer a Transferência dos Bens Patrimoniais, ou seja, a movimentação dos Bens entre Centros de Custo ou Localização em um mesmo Estabelecimento.

Baixa Bem Patrimonial

Ato de fazer a Baixa de um ou mais Bens Patrimoniais reduzindo seu valor total ou parcialmente em uma Organização.

Se o aparecimento de um bem na empresa pode acontecer por ato de aquisição (de uma escrivaninha, um automóvel ou de um prédio), construção (de uma casa, ou de um galpão), montagem (de uma máquina ou de uma instalação), fabricação, experimentação ou desenvolvimento, a baixa é o inverso. Não que seja necessariamente o desaparecimento do bem. A utilização dos bens do imobilizado não acarreta imediata imprestabilidade, mas normalmente vai provocando desgaste físico ou mercadológico ao longo do tempo, quase sempre mensuráveis.

A baixa ocorre na empresa através de fatos que podem, ou não, ser influenciados por decisão de seus administradores. Quando não ocorrer o registro das baixas, deixará de refletir com clareza o patrimônio empresarial e repercutindo nas apurações de exercícios posteriores

Reativação da Baixa de Bens

A reativação de baixas é reimplantar um bem patrimonial que já existia mas que apresenta a situação de baixado no controle patrimonial. A reativação de baixas é realizada sobre um bem patrimonial, criando um novo número de registro para o bem, com o mesmo valor de reativação e características do bem que sofreu a baixa.

Estorno da Baixa de Bem Patrimonial

O **Estorno da Baixa de um Bem Patrimonial** só pode ser realizado com as seguintes condições:

Não existir nenhuma movimentação do bem com data posterior a data da baixa. Por exemplo: cálculo, transferência. A baixa a ser estornada não pode ser uma baixa reativada.

União de Bens

Ato de juntar/associar Bens Patrimoniais de uma mesma Conta Patrimonial e Grupo de Cálculo.

Desmembramento

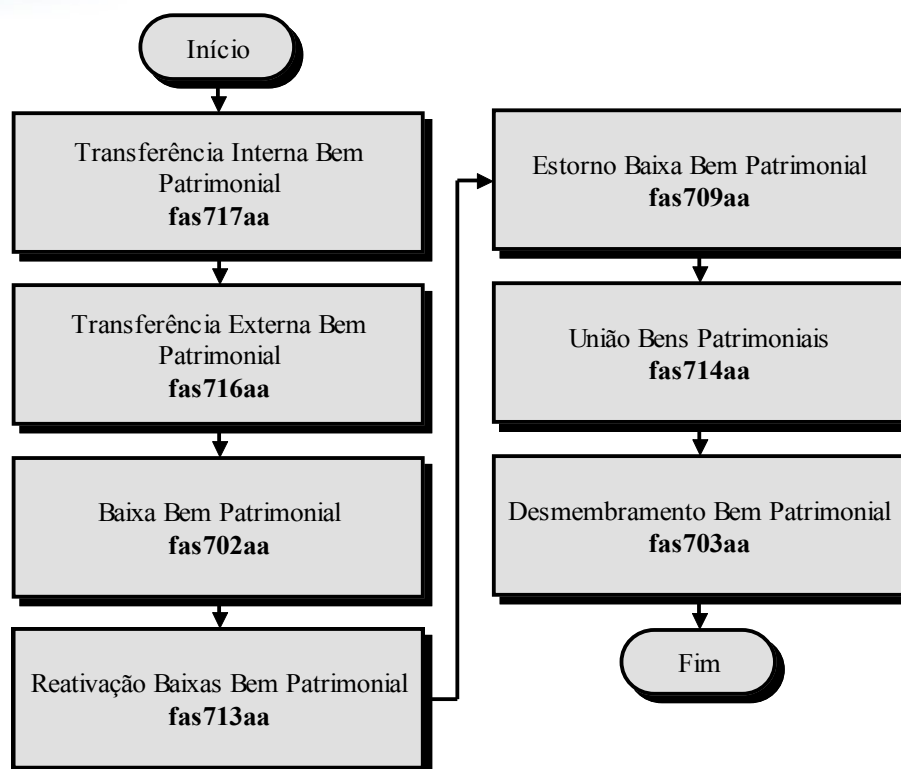
Efetuar o desmembramento de um bem patrimonial em dois ou mais bens patrimoniais. Na execução do desmembramento de um bem patrimonial, os valores de saldo de correção e depreciação já devem estar calculados. Um bem pode ser desmembrado independente da Conta e do Grupo de Cálculo.

A data de desmembramento do bem deve ser tanto maior que a data da sua aquisição como maior que a data de qualquer outra movimentação efetuada para o bem; e, o período informado deve estar habilitado na Contabilidade do Datasul-EMS.

11. Fluxograma

11.1. Fluxograma Desmobilizações

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



12. Procedimentos

12.1. Transferência Interna de Bens

- (P)** Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Localização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Transferência Interna*;
2. Na tela **Transferência Interna Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 1204 - 1 | |
| Data Movimento | 31/10/2015 | |
| Plano Centro de Custo | Geral | |
| Centro de Custo Responsab | 30101 | |
| Localização | - | |

3. Pressione OK na janela Insere Linha Transferência Interna Bem Patrimonial;
4. Na janela Transferência Interna Bem Patrimonial, pressione Executar Lista e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | Mensagens |
| Execução | On-Line | Execução |

5. Pressione OK na janela Executa Transferência interna Bem Patrimonial;
6. Na janela Transferência Interna Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal.

12.2. Transferência Externa de Bens

- (P) Manutenção Conta Patrimonial
 Manutenção Motivo Desmobilização
 Manutenção Localização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Transferência Externa*;
2. Na janela **Transferência Externa Bem Patrimonial**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------|------------|------------|
| Regra | SIM | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 800 - 1 | |
| Data Movimento | 31/10/2015 | |
| Estabelecimento | 102 | |
| Unidade de Negócio | 1 | |
| Motivo | 002 | |
| Moeda | - | |
| Valor Faturado | - | |

3. Pressione **OK** na janela **Insere Linha Transferência Externa Bem Patrimonial**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Transferência Externa Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela Executa Transferência Externa Bem Patrimonial;
6. Na janela Transferência Externa Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal.

✓ O resultado deste procedimento pode ser visualizado através **da Consulta Bem Patrimonial**, selecione: **Consultas → Bem Patrimonial → Botão Cálculo**. Selecione o 1º registro de Baixa com Origem Transferência e acesse a tela **Detalhe Registro Cálculo Bem (double click) → Botão Relações**. Na tela Consulta Registro Cálculo Bem, verifique as apropriações efetuadas.

12.3. Baixa Bem Patrimonial

(P) Manutenção Motivo Desmobilização
Manutenção Parâmetros Contabilização

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas → Baixa Bem Patrimonial*;
2. Na janela **Baixa Bem Patrimonial**, pressione *Insere Linha* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 104 | |
| Bem Patrimonial | 4000 - 0 | |
| Tipo Baixa | Percentual | |
| Motivo Baixa | Devolução | |
| Data Movimento | 31/10/2015 | |
| Cenário Contábil | - | |
| Percentual | 100 | |
| Motivo | - | |
| Moeda | - | |
| Regra | Sim | |

3. Pressione **OK** na janela **Insere Linha Baixa Bem Patrimonial**, retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Baixa Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela Executa Baixa Bem Patrimonial;
6. Na janela Baixa Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal.

12.4. Estornar Baixa Bem Patrimonial

Baixa Bem Patrimonial

1. Selecione Tarefas → Estornar Baixa Bem Patrimonial;
2. Na janela **Estorno Baixa Bem Patrimonial**, pressione botão **Pesquisa** e selecione bem n.º 4000-0 (**Instalações**) pressione **OK** na janela **Pesquisa Bem Patrimonial**;
3. Na janela **Estorno Baixa Bem Patrimonial**, pressione **Estorno**;
4. Ainda na janela **Estorno Baixa Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

12.5. União de Bens Patrimoniais

Manutenção Conta Patrimonial Manutenção Aquisição Manutenção Grupo de Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione Selecione Tarefas → União Bens;
2. Na janela **União Bens Patrimoniais**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|----------------|------------|
| Conta Patrimonial | 101 | |
| Bem | 30000 – 0 | |
| Descrição | União Terrenos | |
| Data Aquisição | 31/10/2015 | |
| Limite Utilização | 31/12/9999 | |
| Grupo de Cálculo | S/CALC | |

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|----------|------------|
| Plano Centro de Custo | GERAL | |
| Centro de Custo Responsab | 10101 | |
| Estabelecimento | 101 | |
| Unidade de Negócio | 1 | |
| Moeda | Real | |

3. Ainda na janela **União Bens Patrimoniais**, campo **Bens Patrimoniais União** pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|------------|
| Seleção | Individual | |
| Conta Patrimonial | 101 | |
| Bem Patrimonial | 4500 -0 | |
| Tipo União | Percentual | |
| Percentual | 50,00% | |

4. Pressione OK na janela Faixa de Bens para União;
5. Pressione novamente **Inserir Linha**, campo **Bens Patrimoniais União** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------------|------------|
| Seleção | Conjunto | |
| Conta Patrimonial | A ZZZZZZZZ | |
| Bem Patrimonial | 20006 a 20007 | |
| Tipo União | Percentual | |
| Percentual | 50,00% | |

6. Pressione OK na janela Parâmetros União Bens Patrimoniais;
7. Na janela União Múltipla de Bens, selecione os bens da parte superior e pressione o botão Desce e depois OK;
8. Pressione Unir Bens Patrimoniais na janela União Bens Patrimoniais para efetivar a união;
9. Na janela União Bens Patrimoniais, pressione Saída retornando a janela principal.

12.6. Desmembramento

(P) Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Aquisição

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Desmembramento Bens*;
2. Na janela **Desmembramento Bem Patrimonial**, selecione a conta patrimonial **105**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------|----------------|------------|
| Bem | 20034 - 0 | |
| Data Desmbrto | 31/10/2015 | |
| Desmembramento | Por Percentual | |

3. Ainda na janela **Desmembramento Bem Patrimonial**, selecione a opção **Por Percentual**, pressione botão **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|------------|------------|
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 20350 – 1 | |
| Descrição Bem | Monitor LG | |
| Estabelecimento | 101 | |
| Plano de Centro de Custo | GERAL | |
| Centro de Custo Responsab | 10201 | |
| Unidade de Negócio | 1 | |
| Percentual Transferido | 50% | |

4. Na janela **Implantação Bem Desmembramento Percentual**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
5. Na janela **Desmembramento Bem Patrimonial**, pressione **OK**, o sistema irá apresentar a seguinte mensagem: “Desmembrar outro Bem Patrimonial?”, pressione **Não**, retornando a janela principal.

12.7. Verificar Consistência de Movimentos

(P) Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Aquisição

1. No módulo Ativo Fixo, selecione *Tarefas* → *Consistência Bem*;

ATIVO FIXO



2. Na janela **Relatório de Consistência**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Conta Patrimonial (inicial) | 105 | |
| Conta Patrimonial (final) | 105 | |

3. Pressione OK na janela Inclui Conjunto de Seleção;
4. Na janela **Relatório de Consistência**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|--------------------|------------|
| Cenário Contábil | FISCAL | |
| Finalidade | CORRENTE | |
| Imprime bens não calculados | Não | |
| Datas | 01/10 a 31/10/2015 | |

5. Pressione **Imprime**;
6. Na janela **Relatório de Consistência**, pressione **Fecha** retornando a janela principal.

12.8. Exclusão de Movimentos

Manutenção Conta Patrimonial Manutenção Aquisição

- No módulo Ativo Fixo selecione *Consultas* → *Bem Patrimonial*;
- Consulte os movimentos do bem 1204-1 da conta patrimonial 105;
- No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Excluir Movimentos*;
- Na janela **Exclusão Movimentos Bens Patrimoniais**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|-------------------|
| Regra | Sim | Regra |
| Conjunto | Individual | Conjunto |
| Conta Patrimonial | 105 | Conta Patrimonial |

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------------|------------|------------------------------|
| Bem Patrimonial | 1204 - 1 | Bem Patrimonial |
| Início de Exclusão Movimento | 31/10/2015 | Início de Exclusão Movimento |
| Regra | Sim | Regra |

5. Pressione OK na janela Insere Linha Exclusão Movimentos Bens Patrimoniais;
6. Na janela Exclusão Movimentos Bens Patrimoniais, pressione Executar Lista e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | Mensagens |
| Execução | On-Line | Execução |

7. Pressione OK na janela Executa Exclusão Movimentos Bens Patrimoniais;
8. Na janela Exclusão Movimentos Bens Patrimoniais, pressione Saída retornando a janela principal.

12.9. Relatório de Movimentações Patrimoniais

1. No módulo Ativo Fixo selecione Relatórios → Bem Movimentação Bem Patrimonial;
2. Na janela **Relatório Movimentações Bens**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------|---|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→Estabelecimento→CCusto Responsab→Planos Centros Custo→Espécie Bem Patrimonial→Unidade de Negócio. | |
| Inclui Incorp | Sim | |
| Bens Físicos | Sim | |
| Total por Bem | Sim | |
| Apres. Incorp. Zeradas | Sim | |
| Data Inicio | 01/10/2015 | |
| Data Fim | 31/10/2015 | |
| Cenário | Fiscal | |

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------|----------|------------|
| Finalidade | Corrente | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Ainda na janela **Relatório Movimentações Bens**, no campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|---------------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Conta Patrimonial (inicial) | | |
| Conta Patrimonial (final) | <u>ZZZZZZZZZZZZZZZZZZ</u> | |

4. Pressione OK na janela Inclui Conjunto de Seleção;
5. Na janela Relatório Movimentações Bens, pressione botão Mais Parâmetros e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------|----------|---|
| Implantação | Sim | Incluindo todos os campos habilitados com esta seleção. |
| Baixa | Sim | Incluindo todos os campos habilitados com esta seleção. |

6. Na janela **Relatório Movimentações Bens**, pressione **Imprime** e em seguida pressione Cancela retornando a janela principal.

13. Estudos de Caso

13.1. Desmobilizações

Cenário

No dia **20/10/2015**, a Empresa deseja efetuar algumas desmobilizações em seu patrimônio, conforme disposto:

- O bem **805-1** da Conta Patrimonial **105** foi transferido para o Centro de Custo **30201**, Unidade de Negócio **1**, localização **FÁBRICA 2**;
- O bem **800-1** da Conta Patrimonial **105** foi transferido para o Estabelecimento **102**, motivo: **002**, localização: **FÁBRICA 2**;

- O bem **707-1** da Conta Patrimonial **105** foi vendido nesta data e precisa sofrer a baixa patrimonial total (**100%**), motivo: **003**;
- O bem **20002-0** da conta **104** foi reclassificado para a conta patrimonial **105**;

Com base nas informações acima, faça as movimentações confira os dados gerados na tela de Consulta Bem Patrimonial.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|------------------------|----------|------------|
| Transferência Interna | | |
| Transferência Externa | | |
| Baixa do Bem | | |
| União de Bens | | |
| Desmembramento de Bens | | |
| Reclassificação | | |
| Consulta dos Bens | | |

14. Processo Gerenciamento De Seguros

A) Objetivo do Processo

Este processo objetiva apresentar os procedimentos a serem executados no controle e gerenciamento de seguros dos bens patrimoniais constantes do Módulo de Ativo Fixo (FAS).

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução do processo são:

- Manutenção Estabelecimento;
- Manutenção Pessoa Jurídica;
- Aquisição de Bens.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Controle das apólices contendo os bens que estão segurados bem como suas movimentações das amortizações, validade e o valor total de cobertura do prêmio.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Implementar Seguradora, Apólice de Seguro, Área de Risco e Cobertura de Sinistro, bem como certificar estes cadastros nas consultas e relatórios;
- Executar o cálculo da apropriação dos seguros, bem como extrair resultados gerados deste cálculo.

14.1. Principais Conceitos

Seguro

Seguro é o contrato entre uma empresa ou pessoa física (segurado) e uma empresa seguradora, mediante o qual este se obriga a apagar ao primeiro uma determinada quantia para compensar perdas e danos decorrentes de acidentes como incêndio, inundação, desastres ou roubos. Em contrapartida, o segurado fica obrigado a pagar mensalmente ou de uma só vez certa quantia à firma seguradora. Dessa forma, a seguradora poderá cobrir os gastos feitos com os segurados vítimas de acidentes, e ainda obter um lucro com sua atividade.

Apólice de Seguro

Contrato aleatório entre uma Seguradora e uma pessoa Física ou Jurídica, pelo qual uma das partes se obriga, mediante a cobrança de prêmio, a indenizar a outra de um perigo ou prejuízo eventual.

Seguradora

Seguradora é aquela que se obriga, num contrato de seguro, a indenizar eventuais danos ou perdas em caso de determinado sinistro.

Segurado

Segurado é aquele que está no seguro, que paga o prêmio, num contrato de seguro.

Premio de Seguro

Prêmio é a soma que o segurado paga ao segurador, como compensação da responsabilidade que ele assume pelos riscos.

Cobertura da Apólice

Cobertura da Apólice - Nível de garantia determinado pelo emissor da Apólice de Seguro.

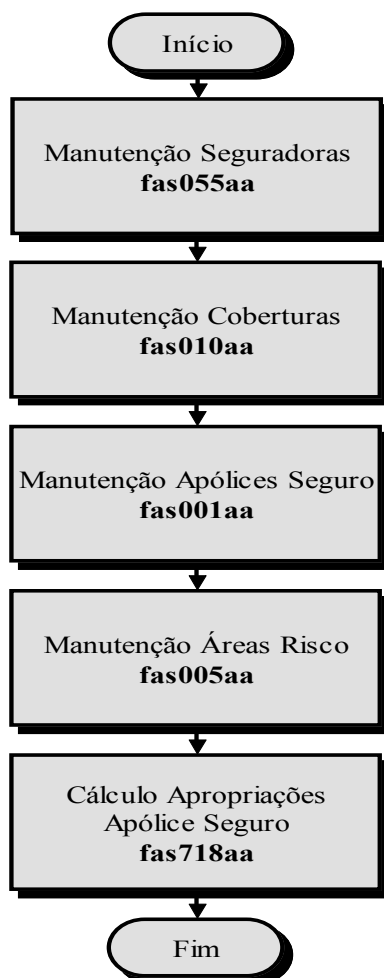
Área de Risco

Área de Risco é a área Física da Empresa onde se encontram alocados bens patrimoniais expostos a danos de alguma natureza e que em consequência encontram-se cobertos por uma Apólice de Seguro. As Áreas de Risco servem como referência para a determinação dos valores das apólices de seguro dos referidos bens. Pode ser identificado como área de risco o próprio estabelecimento ou uma área localizada dentro do estabelecimento ou mesmo um determinado local dentro de uma área pertencente à um estabelecimento, podendo-se chegar a delimitação física que desejar. Estas áreas geralmente são determinadas por intermédio de um levantamento entre a Seguradora e a Empresa.

15. Fluxograma

15.1. Fluxograma Gerenciamento de Seguros

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



16. Procedimentos

16.1. Manutenção Seguradoras

Manutenção Pessoa Jurídica

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Seguradora*;
2. Na janela **Manutenção Seguradoras**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Checklist | Atingido | Observação |
|------------------------|--------------|------------|
| Pessoa Jurídica | 81 | |
| Seguradora | 81 | |
| Nome Abreviado | Bradesco Seg | |

ATIVO FIXO



- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da consulta: **Consultas** → **Seguradora**, ou através da emissão do Relatório: **Relatórios** → **Seguradoras**.

1. Na janela **Inclui Seguradora**, acione **OK**;
2. Na janela **Manutenção Seguradoras**, acione **Saída** retornando a tela principal.

16.2. Cadastro da Cobertura do Sinistro

1. No módulo Ativo Fixo selecione **Cadastros** → **Cobertura Sinistro**;
2. Na janela **Manutenção Coberturas**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Checklist | Atingido | Observação |
|--------------------|--|------------|
| Cobertura | Acid | |
| Descrição | Acidentes | |
| Evento Coberto | Qualquer acidente que cause qualquer dano ao veículo, cobrindo danos até o valor segurado. | |
| Evento Não Coberto | Bens de Terceiros | |

3. Na janela **Inclui Cobertura**, pressione **OK**, retornando a janela base do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Coberturas**, pressione **Saída** retornando a tela principal.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Cobertura Sinistro: **Relatórios** → **Coberturas Sinistro**.

16.3. Cadastro Apólice de Seguro

1. No módulo Ativo Fixo selecione **Cadastros** → **Apólice Seguro**;
2. Na janela **Manutenção Apólices Seguro**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|------------|------------|
| Seguradora | 81 | |
| Apólice Seguro | 1001 | |
| Tipo Apólice | Por bem | |
| Início Validade | 01/10/2015 | |

3. Na janela **Inclui Apólice Seguro**, pressione botão **Apropriação** e selecione o cenário FISCAL;

O **Tipo de Apólice** pode ser por **Bem** (a Apólice tem cobertura para os bens amarrados à ela) ou por **Área de Risco** (a Apólice abrange uma área física, a cobertura é para a área onde os bens estão alocados).

O **Tipo de Cálculo** deve ser do tipo **Apropriação de Seguros**.

No **botão Apropriação** deve ser selecionado o Cenário Contábil para a geração da apropriação.

4. Na janela **Inclui Apólice Seguro**, pressione **OK**, retornando a janela base do procedimento;
5. Na janela **Manutenção Apólices Seguro**, pressione botão **Movimentos**, sendo que deverá estar selecionada a opção de **"Coberturas"**;
6. Na janela **Cobertura Apólice**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------------|-----------|------------|
| Cobertura | Acid | |
| Participação Obrigatória | | |
| Valor Cobertura | 40.000,00 | |
| Cobertura | Acid | |

7. Na janela **Inclui Cobertura Apólice**, pressione **OK**;
8. Na janela **Cobertura Apólice**, pressione **OK**;
9. Na janela **Manutenção Apólices Seguro**, selecione a opção **Bens**, e em seguida acione botão **Movimentos**;
10. Na janela **Bens Apólice Seguro**, acione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|------------|------------|
| Conta Patrimonial | 108 | |
| Bem | 20011-0 | |
| Início Validade | 01/01/2001 | |
| Fim Validade | 31/12/9999 | |
| Valor Segurado | 40.000,00 | |

11. Pressione **OK** na janela **Inclui Bem Apólice Seguro**;
12. Pressione **OK** na janela **Bens Apólice Seguro**;
13. Na janela **Manutenção Apólice Seguro**, acione **Saída** retornando a tela base.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da consulta: **Consultas → Apólice Seguro**, e pela emissão do Relatório: **Relatórios → Apólice Seguro**.


16.4. Manutenção Área de Risco

- (P) Manutenção Estabelecimento
 Manutenção Seguradora
 Manutenção Apólices Seguro
 Manutenção Localização
 Manutenção Imagem

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Área Risco*;
2. Na janela **Manutenção Áreas Risco**, pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|----------------------------|------------|
| Estabelecimento | 101 | |
| Área de Risco | CENTR | |
| Descrição | Area Central das Caldeiras | |
| Seguradora | 39 | |
| Apólice de Seguro | 287000388 | |
| Localização | Deposito | |
| Imagem | | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Área Risco**;
4. Na janela **Manutenção Áreas Risco**, acione **Saída** retornando a tela principal.

 Este procedimento será utilizado quando a Apólice de Seguro for do tipo **Área de Risco**.

- ✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório Áreas Risco, acionando o botão **Imprime** na janela **Manutenção Áreas Risco**.

16.5. Cálculo Apropriação Seguro

- (P) Manutenção Apólice Seguro
 Manutenção Cenários Contábeis

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Calcular Apropriação Seguro*;
2. Na janela **Cálculo Apropriações Apólice Seguro**, pressione **Insere Linha** selecione a opção **Regra** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|------------|------------|
| Individual | Sim | |
| Conjunto | Seguradora | |
| Seguradora | 81 - 81 | |
| Cenário | Fiscal | |
| Data Fim Cálculo | 31/10/2015 | |

3. Pressione OK na janela Insere Linha Apropriação Apólice Seguro;
4. Na janela Cálculo Apropriações Apólice Seguro, acione Saída retornando a tela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da emissão do Relatório: **Relatórios** → **Levantamento Seguros**.

17. Estudos de Caso

17.1. Contrato de Seguro

Cenário

No dia **01/10/2015**, a Empresa deseja fechar um contrato de seguro, válido por um ano, com a **Seguradora MAPFRE** para bens que se encontram próximos a caldeiras caracterizando uma área de risco na fábrica. Este contrato deve cobrir danos relacionados a incêndios e acidentes. Estes bens pertencem a Conta Patrimonial **105**, com os seguintes códigos: **20000-0** e **20001-0**. O valor da Apólice de Seguro é **R\$5.000,00 (R\$ 2.500,00 para cada bem)**.

Apropriação nos Cenários **Fiscal**, com o Tipo de Cálculo: **Aproseg**, Moeda: **Real**.

Com base nas informações acima, cadastre uma Apólice de Seguro e execute o cálculo de apropriação de seguro para os bens segurados, até a data de **31/12/2015**.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|------------------------|----------|------------|
| Cobertura de Sinistro | | |
| Apólice de Seguro | | |
| Área de Risco | | |
| Cálculo da Apropriação | | |
| Consulta dos Bens | | |

18. Processo Gerenciamento De Leasing

A) Objetivo do Processo

Este procedimento objetiva apresentar os procedimentos a serem executados no controle e manutenção dos contratos de Leasing de Bens Patrimoniais, possibilitando assim a perfeita administração destes.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Manutenção do Cadastro de Pessoas Jurídicas;
- Manutenção dos Indicadores Econômicos;
- Manutenção dos Tipos de Cálculos.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Executar os controles pertinentes aos bens vinculados a contratos de leasing, bem como suas movimentações e seus valores de amortização.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Implementar Arrendador, Arrendatário e Contrato de leasing, bem como certificar estes cadastros nas consultas e relatórios;
- Executar e excluir o cálculo da apropriação dos contratos de leasing, bem como extrair resultados gerados desta execução;
- Conhecer a integração do módulo de Contas a Pagar com a rotina de Leasing do módulo de Ativo Fixo.

18.1. Principais Conceitos

Arrendador

Arrendador é o proprietário de direito de uso e propriedade de um bem por intermédio de Contrato de Leasing, por um certo tempo e preço.

Contrato de Leasing

Contrato de Leasing é um documento que normaliza a cessão e a obtenção de direito de uso e propriedade entre o Arrendador e Arrendatário de leasing capital.

Leasing ou Arrendamento Mercantil

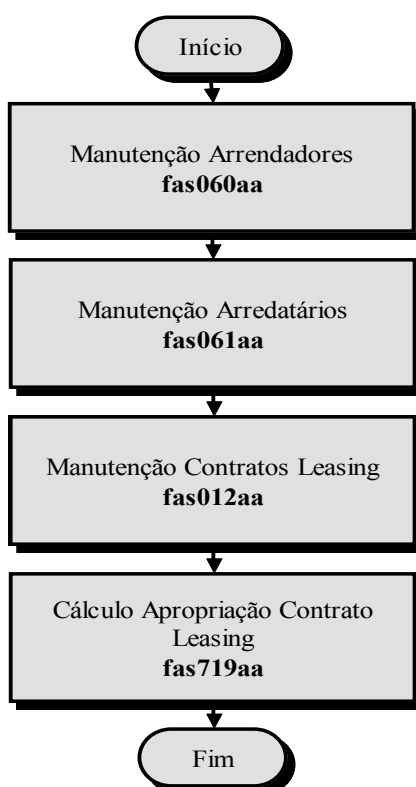
Operação financeira entre uma empresa proprietária de determinados bens (veículos, máquinas, unidades fabris) e uma pessoa jurídica, que usufrui desses bens contra o pagamento das prestações. Os contratos são sempre com tempo determinado, ao fim do qual a empresa arrendatária tem a opção de compra do bem.

A grande vantagem do leasing é a não imobilização de capital, sobretudo em casos de bens de alto preço e que terão utilização limitada. No Brasil, o leasing foi regulamentado em 1975: as prestações podem ser reajustadas pela correção monetária ou pelo valor do dólar, e seus valores são fixados em função da parte residual (o valor da opção de compra).

19. Fluxograma

19.1. Fluxograma Gerenciamento de Leasing

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



20. Procedimentos

20.1. Cadastro de Arrendador

Manutenção Pessoa Jurídica

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Arrendador de Leasing*;
2. Na janela **Manutenção Arrendadores**, pressione **Inclui** entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|----------|------------|
| Pessoa Jurídica | 103 | |
| Arrendador | 103 | |
| Nome Abreviado | BB | |

3. Na janela **Inclui Arrendador**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Arrendadores**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da consulta: **Consultas** → **Arrendador**, e pela emissão do Relatório: **Relatórios** → **Arrendadores**.

20.2. Cadastro Arrendatário

Manutenção Pessoa Jurídica


1. No módulo Ativo Fixo selecione Cadastros → Arrendatário de Leasing;
2. Na janela **Manutenção Arrendatários**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|-----------|------------|
| Pessoa Jurídica | 29 | |
| Arrendatário | 29 | |
| Nome Abreviado | Tecnowood | |

3. Pressione **OK** na janela **Inclui Arrendatário** retornando a janela principal do procedimento;
4. Na janela **Manutenção Arrendatários**, acione **Saída** retornando a janela principal.

✓ Este procedimento pode ser visualizado através da consulta: **Consultas** → **Arrendatário**, e pela emissão do relatório: **Relatórios** → **Arrendatários**.


20.3. Cadastro Contrato de Leasing

 No Contrato de Leasing o Arrendador é o banco e o Arrendatário é quem vai ter o direito de uso. O arrendador pode ser a empresa e o arrendatário pode ser um gerente. É cadastrado o contrato de leasing na manutenção e no momento de incluir o bem, no botão Físicos é informado o contrato de leasing que pertence. Quando cadastrado um bem e indicado um contrato de leasing o sistema projeta a data de início de cálculo para o primeiro dia seguinte ao vencimento do contrato, não sofrendo nenhum cálculo entre a data inicial e final do contrato. O sistema deve entender que o bem é de leasing e que está em uso na empresa, e que só terá cálculos a partir do fim do contrato, quando então será imobilizado pelo valor residual. Não existem cálculos durante a vigência do contrato de leasing.

- (P) Manutenção Arrendador
 Manutenção Arrendatário
 Manutenção Indicadores Econômicos
 Manutenção Tipo de Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Cadastros* → *Contrato Leasing*;
2. Na janela **Manutenção Contratos Leasing**, pressione **Inclui** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|------------------|------------|
| Arrendador | 103 | |
| Contrato de Leasing | 33/2015 | |
| Forma Imobilização | Início Contrato | |
| Modalidade | Financeiro | |
| Controle Leasing | Por arrendatario | |
| Cálculo Leasing | Despesa | |
| Início Validade | 01/10/2015 | |
| Data Base Leasing | 01/10/2015 | |
| Fim Validade | 30/09/2016 | |
| Data Revisão Leasing | 01/04/2015 | |
| Término Contrato | 30/09/2016 | |
| Data Cancelamento Leasing | | |
| Arrendatário | 29 | |
| Parcelas | 12 | |
| Obs | | |
| Moeda | Real | |
| Base Leasing | 45.000,00 | |
| Valor Encargo | 30.000,00 | |
| Tipo Cálculo | APROLEA | |

 O **Controle do Leasing** pode ser **Por Arrendador** quando o bem é de propriedade da empresa ou do arrendatário; ou **Por arrendatário** quando a empresa apenas tem o direito de uso do bem. O **Tipo de Cálculo** deve ser do tipo **Apropriação de Leasing**. O bem começa a sofrer cálculos e a ser considerado como um item do permanente da empresa quando é criada uma apropriação de Leasing que tenha valor no imobilizado e o contrato esteja encerrado.

3. Em seguida na janela Manutenção Contratos Leasing, pressione Movimentos;
4. Na janela Apropriações Contratos Leasing, pressione Inclui e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------------|------------|--|
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Data Pagamento | 15/10/2015 | |
| Imobilizado Leasing | 0,00 | Quanto do pagamento pode-se considerar na composição do valor do bem em questão. |
| Despesas Leasing | 2500,00 | |
| Valor Pagamento | 0,00 | |



Despesas Leasing – quanto do pagamento é desembolsado por despesas do financiamento, valor este cobrado pela administradora pelo aluguel do bem por intermédio do Contrato de Leasing. Esta despesa é considerada como despesa financeira.

Valor Imobilizado = Valor Residual. Num Contrato de Leasing, o arrendador cede o direito de uso e o arrendatário **recebe o direito de uso, mas não de propriedade.**

Há um tempo atrás os contratos de leasing no Brasil incluíam em média 1% de Valor Residual. O valor residual indica quanto o arrendador terá de desembolsar para comprar/ter a propriedade do bem constante no contrato de leasing. Hoje o valor residual pode estar incluído mês a mês no período de vigência do Contrato de Leasing, chamado assim de valor imobilizado.

1. Pressione **Salva**, e inclua **12 (doze) parcelas** mensais para a apropriação leasing num valor total de R\$ 2.500,00, vencíveis ao **dia 15** de cada mês, para o cenário **Fiscal**;
1. Acione **OK** na janela **Apropriações Contratos Leasing**, retornando a janela principal do procedimento;
2. Pressione **Saída** na janela **Manutenção Contratos Leasing**, retornando a janela principal.
3. Selecione *Tarefas* → *Aquisição*;
4. Na janela **Manutenção Bens** inclua um novo bem com os mesmos dados do bem 20027-0 através do botão **Cópia**;
5. Pressione **Físicos**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|----------|------------|
| Arrendador | 103 | |
| Contrato Leasing | 33/2015 | |

6. Acione **OK** na janela **Modifica Dados Físicos Bem**, retornando a janela principal do procedimento;
7. Na janela **Manutenção Bens** acione **Saída** retornando a janela principal.



Este procedimento pode ser visualizado através da consulta: **Consultas** → **Contrato de Leasing**, e pela emissão do relatório: **Relatórios** → **Contratos Leasing**.

20.4. Cálculo Apropriação Leasing

- (P) Manutenção Arrendador
Manutenção Contrato Leasing
Manutenção Cenário Contábil

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Calcular Apropriação de Leasing;
2. Na janela **Cálculo Apropriação Contrato Leasing**, pressione Insere Linha e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Arrendador | 103 | |
| Contrato Leasing | 33/2015 | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Data Fim Cálculo | 31/10/2015 | |

3. Na janela **Cálculo Apropriação Contrato Leasing**, acione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

4. Na janela Executa Cálculo Apropriação Contrato Leasing, pressione OK;
5. Na janela Cálculo Apropriação Contrato Leasing, pressione Saída retornando a janela principal.

20.5. Exclusão de Cálculo Apropriação Leasing

- (P) Manutenção Arrendador
Manutenção Contrato Leasing
Manutenção Cenário Contábil

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Excluir Cálculo de Leasing;
2. Na janela **Exclusão de Cálculo de Leasing**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|----------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Arrendador | 103 | |
| Contrato Leasing | 33/2015 | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Início Exclusão | 01/10/2015 | |
| Excluir Cálculos | Aprop. Leasing | |

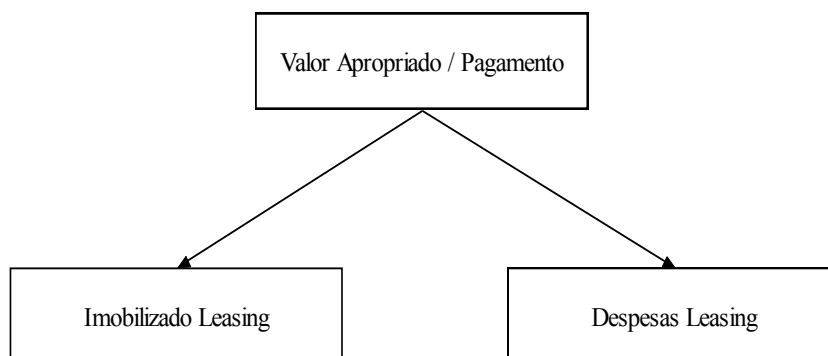
- Na janela **Inserir Linha Exclusão Cálculo Bem Patrimonial**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
- Na janela **Exclusão de Cálculo de Leasing**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

- Pressione **Saída** na janela **Exclusão Cálculo Bem Patrimonial**, retornando a janela principal.

20.6. Integração Contas a Pagar com Ativo Fixo

Existe a possibilidade de efetuar integração do Contas a Pagar com o procedimento de Leasing do Módulo de Ativo Fixo. Quando um título referente a um pagamento de leasing é implantado no Contas a Pagar, à ele é relacionado o Contrato de Leasing a que o pagamento se referencia, gerando assim as apropriações no controle deste mesmo contrato no módulo do Ativo Fixo. Nas apropriações do contrato de leasing existem três campos:



A somatória do **Imobilizado + Despesas = Valor do Pagamento** efetuado pelo Contas a Pagar.

Em uma apropriação por intermédio de integração, o Valor Pagamento é o valor integral registrado no Contas a Pagar, deixando na tela os campos Imobilizando Leasing e Despesas Leasing zerados. Sendo assim, na tela de Apropriação de Leasing é definido pelo usuário do Ativo Fixo, o quanto deste valor é imobilizado e quanto é despesa.

21. Estudos de Caso

21.1. Contrato de Leasing

Cenário

No dia **01/10/2015**, a Empresa deseja fechar um contrato de leasing onde ela é proprietária dos bens, válido por um ano com revisão semestral, com o Banco do Brasil. Estes bens pertencem a Conta Patrimonial **105**, com os seguintes códigos: **20029-0** e **20030-0**. O valor do contrato é **R\$ 10.000,00**, que deve ser pago em **10** parcelas (Valor Pagamento: R\$ 1.000,00, Imobilizado Leasing: R\$ 800,00, Despesas Leasing: R\$ 200,00).

Obs.: As parcelas são vencíveis a cada dia 10 (Dez) a partir de 10/10/2015.

Com base nas informações acima, cadastre os bens e um Contrato de Leasing e execute o cálculo de apropriação para os bens, para o mês de **Nov/2015**.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|----------------------------|----------|------------|
| Arrendador | | |
| Arrendatário | | |
| Contrato de Leasing | | |
| Cálculo Apropriação | | |

22. Processo Inventário

A) Objetivo do Processo

Este processo tem por objetivo estabelecer parâmetros e executar o inventário dos bens relacionados e controlados pelo Módulo de Ativo Fixo.

B) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Executar os procedimentos pertinentes a execução e gerenciamento do inventário do Ativo Fixo da entidade.

C) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Emitir o relatório de levantamento dos bens para o inventário;
- Gerar lista dos bens a serem inventariados;
- Executar o inventário Físico dos Bens.

22.1. Principais Conceitos

Inventário do Ativo Fixo

A **finalidade do inventário patrimonial** é conhecer tudo quanto se relaciona com a existência de bens, ou seja, é um ato necessário para indicar a situação econômico-financeira da empresa. É o que em administração e contabilidade, se chama de levantamento patrimonial.

O inventário no módulo de Ativo Fixo pode ser realizado de duas maneiras:

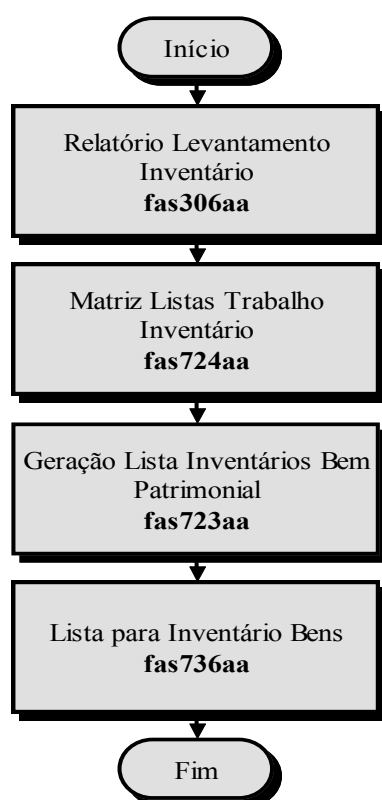
Relacionar os Bens controlados no sistema Ativo Fixo comparando com os bens apresentados no ambiente físico.
Apurar os bens apresentados no ambiente físico comparando com os bens controlados no sistema Ativo Fixo.

O inventário efetua comparações entre os ambientes Físico X Sistema Ativo Fixo, apontando divergências quanto a alocação dos bens patrimoniais em estabelecimentos, unidades de negócio ou centros de custo diferentes dos registrados no sistema Ativo Fixo.

23. Fluxograma

23.1. Fluxograma Inventário

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



23.2. Procedimentos

23.2.1. Relatório Levantamento Inventário ➦

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Relatórios* → Bem *Levantamento Inventário*;
2. Na janela **Relatório Levantamento Inventário**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|--|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→Bem Patrimonial→Descrição Bem Pat→Estabelecimento→Plano Centros Custo→CCusto Responsab | |
| Agrupamento | Localização | |
| Consid bem baixa | Sim | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |

3. Ainda na janela **Relatório Levantamento Inventário**, no campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 106 | |
| Final | 106 | |

4. Na janela **Relatório Levantamento Inventário**, pressione **Imprime** e em seguida **Cancela** retornando a janela principal.

- ✓ Com este relatório impresso, é preciso certificar se as informações físicas do bem estão corretas (por exemplo, localização e centro de custo). Caso exista alguma divergente do que está no sistema (relatório) com as informações físicas, deve ser executado o procedimento necessário (por exemplo, Transferência Interna, Transferência Externa, Baixa, Reativação) para ajuste da situação.

23.2.2. Relatório Levantamento para Inventário

- No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Lista Trabalho Inventário;
- Na janela **Matriz Listas Trabalho Inventário**, pressione **Insere Linha**;
- Na janela **Geração Lista Inventários Bem Patrimonial**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 106 | |
| Final | 106 | |

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------|----------------------------|------------|
| Parâmetros | Todos os Bens Selecionados | |
| Data | 31/10/2015 | |

- Pressione **Inserir Linha Lista Inventário Bem Patrimonial**, pressione **OK**;
- Ainda na janela **Geração Lista Inventários Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |

- Na janela **Executa Lista Inventário Bem**, pressione **OK**;
- Agora na janela **Matriz Listas Trabalho Inventário** selecione o bem n.º 10000-0, pressione **Transferência** e em seguida na janela **Transferência Interna Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------|------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 106 | |
| Bem Patrimonial | 10000-0 | |
| Data Movimento | 15/10/2015 | |
| Plano Centros Custo | GERAL | |
| CCusto Responsab | 10201 | |
| Unid Negócio | | |
| Localização | | |

- Pressione **OK** na janela **Inserir Linha Transferência Interna Bem Patrimonial**;
- Na janela **Transferência Interna Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

- Pressione **OK** na janela **Executa Transferência Interna Bem Patrimonial**;

11. Na janela Transferência Interna Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal do procedimento;
12. Na janela Matriz Listas Trabalho Inventário, marque o bem inventariado na primeira coluna da matriz.
13. Na janela Matriz Listas Trabalho Inventário, pressione Saída retornando a janela principal.

23.2.3. Geração Lista de Inventário Patrimonial

✓ Este programa é o mesmo executado no procedimento anterior.

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas → Geração Lista Inventário*;
2. Na janela **Geração Lista Inventários Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 106 | |
| Final | 106 | |
| Todos os Bens Seleccionados | Sim | |
| Data | 31/03/2001 | |

3. Pressione OK na janela Inserir Linha Lista Inventário Bem Patrimonial;
4. Na janela Geração Lista Inventários Bem Patrimonial, pressione Executar Lista e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |

5. Pressione OK na janela Executa Lista Inventário Bem;
6. Na janela **Geração Lista Inventários Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

24. Estudos de Caso

24.1. Inventário Patrimonial

Cenário

No dia **31/10/2015**, a Empresa deseja efetuar o levantamento patrimonial do centro de custo **10601**. Para isto necessita emitir o relatório de Levantamento de Inventário para o Centro de Custo **10601** e depois verificar se as informações deste relatório estão de acordo com a real situação do bem. Caso não estejam deve ser efetuado o procedimento para ajustar a situação do bem.

Algumas informações que devem ser confirmadas no relatório: o bem **20014-0** deve estar **100% baixado** pois foi vendido, o bem **20015-0** teve **50% baixado** devido a quebra.

Com base nas informações acima, efetue o inventário do centro de custo **10601** e execute os procedimentos de ajustes.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---------------------------------------|----------|------------|
| Levantamento de Inventário | | |
| Checagem das informações no relatório | | |
| Ajuste das informações dos bens | | |

25. Processo Gerenciamento De Cálculos

A) Objetivo do Processo

Este procedimento possibilita gerenciar os cálculos efetuados pelo Módulo de Ativo Fixo do Datasul, identificando os resultados esperados.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Manutenção Conta Patrimonial;
- Manutenção Parâmetros Contabilização;
- Manutenção Critérios Cálculo Empresa.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Gerenciar os cálculos das movimentações dos bens patrimoniais;
- Efetuar apropriações de Seguro;
- Efetuar apropriações de Leasing.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Efetuar planejamento de cálculo;
- Implementar cronograma de cálculo;
- Calcular apropriação de Seguro;
- Calcular apropriação de Leasing;
- Efetuar cálculo dos movimentos de bens patrimoniais;
- Efetuar cálculo dos bens patrimoniais por mapa;
- Efetuar cálculo bens patrimoniais;
- Excluir cálculo bem patrimonial.

25.1. Principais Conceitos

Quantidade Produzida X Horas de Serviço

Procedimento no qual é possível efetuar os lançamentos das quantidades produzidas ou horas de serviço despendidas na operação do bem patrimonial, desde que no grupo de cálculo relacionado ao bem exista pelo menos um método de cálculo de depreciação por quantidade de unidades produzidas ou hora de serviço.

Planejamento de Cálculo

Estabelece períodos onde um bem ou uma faixa de bens patrimoniais não sofrerão um determinado Tipo de Cálculo. O planejamento é um gerador de cronogramas, um recurso facilitador para estipular uma suspensão no cálculo de um conjunto de bens patrimoniais. No planejamento é associado um ou mais bens para a criação de um cronograma indicando a data início e fim de parada de cálculo.

Cronograma de Cálculo

Defini períodos de suspensão de cálculos de correção, depreciação, ou amortização para um determinado bem patrimonial. Por exemplo, a empresa inicia o seu período de férias coletivas, e estando seus empregados e máquinas não produzindo no intervalo de 23/12 a 10/01, decide que as empresas não devem depreciar por não estarem em uso neste intervalo de datas.

Cálculo das Movimentações

Calcula os movimentos dos bens patrimoniais que por ventura tenham seu cálculo excluído sob qualquer motivo.

Cálculo de Bens por Mapa

Este procedimento calcula bens patrimoniais que não possuam movimentos não calculados no período. A forma de Cálculo dos Bens Patrimoniais por Mapa é indicada para um número considerável de Bens, ou para um Grupo de Contas, Contas, ou Estabelecimentos, apresentando ganhos de tempo quando da sua execução em comparação ao procedimento Cálculo do Bem Patrimonial. Caso não tenha executado o cálculo de movimentações, a baixa estará com a situação de não calculada.

Este bem será então apresentado em um relatório, indicando que existem movimentos não calculados. Caso nenhuma movimentação tenha sido descalculada, basta executar este programa no final do período. Caso tenha sido efetuada alguma exclusão de cálculo, deve-se primeiro executar o cálculo das movimentações.

Calculo Bem Patrimonial

Executa o cálculo dos bens patrimoniais em conjunto ou individualmente. Esta função faz o que as funções de Cálculo de Movimentações e Cálculo por Mapa fazem, gerando ainda apropriações contábeis para os cálculos e movimentações geradas. Executa o cálculo de depreciação, correção monetária e Amortização.

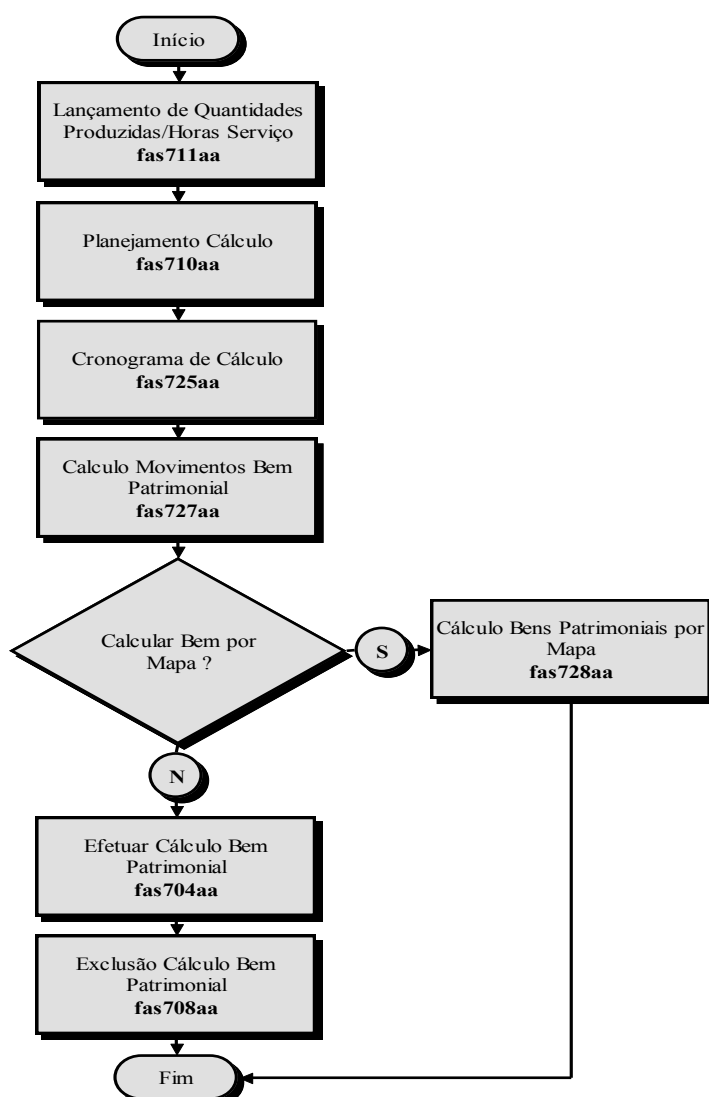
Período Restante

É o período compreendido entre a data do último saldo que o bem patrimonial apresenta e a data informada como parâmetro para cálculo.

26. Fluxograma

26.1. Fluxograma Gerenciamento de Cálculos

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



26.2. Procedimentos

26.2.1. Planejamento de Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Planejar Cálculo*;
2. Na janela **Planejamento Cálculo**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 1204-1 | |

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------|------------|------------|
| Cenário | Fiscal | |
| Data Início Parada | 01/01/2016 | |
| Data Fim Parada | 31/01/2016 | |
| Tipo de Cálculo CM | Sim | |
| Tipo de Cálculo DPR | Sim | |
| Tipo de Cálculo Amort | sim | |

3. Pressione OK na janela Inserir Linha Cronograma Cálculo;
4. Na janela Planejamento Cálculo, pressione Executar Lista e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela Executa Planejamento Cálculo;
6. Na janela Planejamento Cálculo, pressione Saída retornando a janela principal.

26.2.2. Cronograma de Cálculo

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Cronograma Cálculo Bem*;
2. Na janela **Cronograma de Cálculo**, entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|----------|------------|
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem Patrimonial | 1204-1 | |

7. Pressione **Entra**;
8. Na janela **Cronograma de Cálculo**, selecione a linha **DEPREC/FISCAL** e pressione o botão **Retira Linha**;
9. Na janela **Planejamento Cálculo**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

26.2.3. Cálculo Movimentações Bens Patrimoniais

Manutenção Conta Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione **Tarefas** → **Calcular Movimentações Bens**;
2. Na janela **Cálculo Movimentos Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 115 | |
| Final | 115 | |
| Cenário | FISCAL | |
| Fim de Cálculo | 31/10/2015 | |

3. Pressione OK na janela **Inserir Linha Cálculo Movimento Bem**;
4. Na janela **Cálculo Movimentos Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela **Executa Cálculo Movimento Bem**;
6. Na janela **Cálculo Movimentos Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

26.2.4. Cálculo de Bens por Mapa

Manutenção Conta Patrimonial

1. No módulo Ativo Fixo selecione **Tarefas** → **Calcular Bens por Mapa**;
2. Na janela **Cálculo Movimentos Bem Patrimonial**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Conta Patrimonial (inicial) | 105 | |
| Conta Patrimonial (final) | 105 | |
| Estabelecimento (inicial) | 101 | |
| Estabelecimento (final) | 102 | |
| Data Aquisição (intervalo) | 01/01/0001 a 31/12/9999 | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Fim Cálculo | 31/10/2015 | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Pressione Executa na janela Cálculo Bens Patrimoniais por Mapa;
4. Ainda na janela Cálculo Bens Patrimoniais por Mapa, pressione Cancela retornando a janela principal.

26.2.5. Cálculo de Bens Patrimoniais

Manutenção Conta Patrimonial Manutenção Aquisição

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Calcular Bem Patrimonial*;
2. Na janela **Efetuar Cálculo Bem Patrimonial**, pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:


| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 104 | |
| Final | 104 | |
| Cenário | Fiscal | |
| Data Fim Calculo | 31/10/2015 | |

3. Pressione OK na janela Insere Linha Cálculo Bem Patrimonial;
4. Na janela Efetuar Cálculo Bem Patrimonial, pressione Executar Lista e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

5. Pressione OK na janela Executa Cálculo Bem Patrimonial;
6. Na janela Efetuar Cálculo Bem Patrimonial, pressione Saída retornando a janela principal.


26.2.6. Exclusão do Cálculo de Bens Patrimoniais

-  Manutenção Conta Patrimonial
Manutenção Aquisição
Manutenção Cenário Contábil

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Excluir Cálculo*;
2. Na janela **Exclusão Cálculo Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------|----------|------------|
| Mensagens | Na Tela | |
| Execução | On-Line | |

3. Pressione **OK** na janela **Executa Exclusão Cálculo Bem Patrimonial**;
4. Na janela **Exclusão Cálculo Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

 O Ativo Fixo possui os seguintes programas de cálculo:

- Cálculo Movimentações de Bens
- Cálculo de Bens por Mapa
- Cálculo Bem Patrimonial

Qual a diferença entre eles?

1. Calcular Movimentações de Bens

Este programa calcula os movimentos dos bens patrimoniais que por ventura tenham seu cálculo excluído sob qualquer motivo. Por exemplo:

Quando um bem foi baixado em um determinado dia de um período, teve cálculos efetuados até o dia anterior ao movimento.

Além do cálculo, os registros de baixa também foram gerados. Se no momento desta movimentação as cotações entre a moeda base e a moeda de correção monetária estavam erradas, o cálculo deverá ser refeito.

Para isto, basta você excluir o cálculo deste(s) bem(ns). Quando você executar o cálculo de movimentações estes valores serão novamente gerados.

Em resumo, este programa precisa ser executado no final do mês, quando durante o período foram realizadas exclusões de cálculo de bens que tinham movimentações. Caso nenhuma movimentação tenha sido descalculada, não há necessidade de executar este programa.

2. Calcular Bens por Mapa

Cálculo com melhorias de performance. Calcula bens patrimoniais que não possuam movimentos não calculados no período.

No exemplo do item, caso você não tenha executado o cálculo de movimentações, a baixa estará com a situação de não calculada. Este bem será então apresentado em um relatório de LOG deste programa indicando que existem movimentos não calculados.

Caso nenhuma movimentação tenha sido descalculada, basta executar este programa no final do período. Caso tenha sido executado alguma exclusão, então deverá ser executado primeiro o cálculo das movimentações e em seguida este programa.

3. Calcular Bem Patrimonial

Este programa faz o que o programa de cálculo de movimentos e por mapa fazem, gerando ainda apropriações contábeis para os cálculos e movimentações geradas.

Por fazer todos estes processos, sua execução é mais lenta.

Como sugestão, é indicada a seguinte rotina para fechamento:

Quando do fechamento do módulo, executar primeiramente o programa de cálculo de movimentações, garantindo que todos os tenham suas movimentações calculadas dentro do período. Após a execução desta rotina, disparar o cálculo por mapa, que calculará os bens patrimoniais deste o último saldo existente para o mesmo, até a data final informada.

Estes programas podem ser executados via RPW, podendo ser agendados para alguns dias antes do final do mês, não afetando assim o processo de fechamento.

Para conferir os cálculos alguns relatórios podem ser impressos:

- Relatório de Cálculos por Período: mostra os cálculos efetuados por bem patrimonial;
- Situação Geral do Patrimônio: mostra a posição atual dos bens ou de forma resumida por conta, devendo estar batendo com o relatório de razão;
- Razão Auxiliar.

26.2.7. Relatório de Cálculo do Período

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Relatórios* → *Cálculo Período*;
2. Na janela **Relatório Cálculos Período**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------|---|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→CCusto Responab→Estabelecimento→Unid Negócio | |
| Cenário | Fiscal | |

3. Pressione o botão **Opções** e marque as opções:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------|----------|------------|
| Inclui Incorp | Sim | |
| Acum Coluna Deprec | Sim | |
| Apenas Totalmente Dpr/Amort | Não | |
| Apenas com Cronograma | Não | |
| Consid bem baixa | Sim | |
| Agrupar Dpr/Amort | Não | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

4. Ainda na janela **Relatório Cálculos Período**, no campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 105 | |
| Final | 105 | |

5. Pressione Imprime na janela Relatório Cálculos Período;
6. Na janela Relatório Cálculos Período, pressione Cancela retornando a janela principal.

26.2.8. Relatório Situação Geral do Patrimônio

1. No módulo Ativo Fixo selecione Relatórios → Situação Geral do Patrimônio;
2. Na janela Relatório Situações Gerais Patrimônio, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------------|--|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→Bem Patrimonial→Descrição Bem Pat→Data Aquisição→Data Cálculo→Estabelecimento→Unid Negócio→Planos Centros Custo→CCusto Responsab | |
| Cenário | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |
| Período | 01/10/2015 a 31/10/2015 | |
| Consi bem baixa | Sim | |
| Imprime Narrativa | Sim | |
| Imprime Bens não Imobilizados | Não | |
| Resumo por Conta | Não | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |

- Ainda na janela **Relatório Situações Gerais Patrimônio**, no campo seleção pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | | |
| Final | ZZZZZZZZZZZZZZZZ | |

- Pressione **Imprime** na janela **Relatório Situações Gerais Patrimônio**;
- Na janela **Relatório Situações Gerais Patrimônio**, pressione **Imprime**, em seguida **Cancela** retornando a janela principal.

27. Estudos de Caso

27.1. Gerenciamento de Cálculos

Cenário

No dia **30/11/2015**, a Empresa deseja executar o cálculo dos bens patrimoniais da conta **105** preparando-se para a contabilização mensal. Para isto deve executar os programas de cálculos e emitir os relatórios para a verificação dos valores.

Com base nas informações acima, execute os cálculos e emita os relatórios para conferência.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---|----------|------------|
| Calculo das Movimentações | | |
| Calculo Bens Por Mapa | | |
| Relatório Cálculos no Período | | |
| Relatório Situação Geral do Patrimônio | | |
| Relatório Razão Auxiliar do Patrimônio. | | |

28. Processo Contabilização

A) Objetivo do Processo

A execução deste processo possibilita efetuar a contabilização das movimentações efetuadas pelo Módulo de Ativo Fixo.

ATIVO FIXO



B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Aquisição;
- Cálculos efetuados;
- Cenário Contábil;
- Finalidade Econômica;
- Plano de Contas;
- Conta Contábil;
- Centro de Custo.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Efetuar a contabilização das movimentações do módulo do Ativo Fixo diretamente na Contabilidade do Ems5, ou gerando arquivo para integrar com outros sistemas.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Preparar as informações para contabilizar o Ativo Fixo;
- Contabilizar as movimentações e cálculos do Ativo Fixo;
- Certificar a contabilização efetuada e a integração com a Contabilidade.

28.1. Principais Conceitos

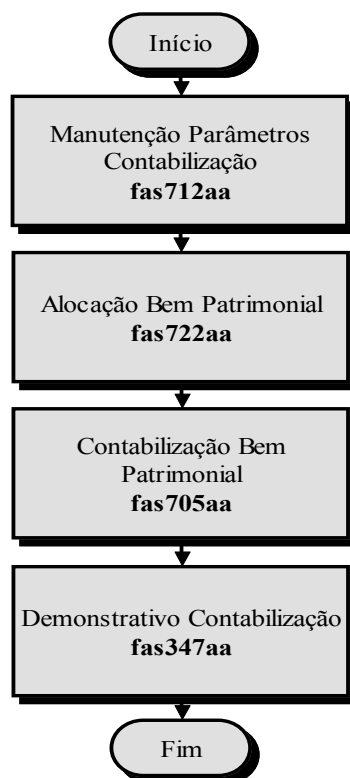
Contabilização das Movimentações do Ativo Fixo

O módulo do Ativo Fixo efetua a contabilização de forma sumariada por conta contábil, pertinente a todas as movimentações efetuadas no módulo. Sendo que tal movimentação pode ser visualizada de forma analítica através da emissão do Relatório Razão Auxiliar do Ativo Fixo.

29. Fluxograma


29.1. Fluxograma Contabilização

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



29.2. Procedimentos

29.2.1. Parâmetros Contabilização Ativo Fixo

 Este procedimento já foi visto no processo de Gerenciamento de Bens, porém é preciso ter os parâmetros da conta patrimonial cadastrados corretamente para obter sucesso na contabilização.

29.2.2. Aloca Bem Centro de Custo/Unidade de Negócio

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Alocar Bem x Centro de Custo/Unidade de Negócio;
2. Na janela **Alocações Bem Patrimonial**, selecione conta patrimonial **105** bem n.º **707-1**, pressione **Formação Relação**;
3. Na janela **Formação Alocação Bens**, selecione a Utilização Unidade de Negócio: **101 - GERAL - 30101 - 1** pressione **Inserir Linha**, e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------|-------------------------|------------|
| Perc Apropriação | 20% | |
| Validade | 01/01/0001 a 31/12/9999 | |

4. Selecione agora Utilização Unidade de Negócio: **101 - GERAL - 30201 - 1**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------|-------------------------|------------|
| Perc Apropriação | 80% | |
| Validade | 01/01/0001 a 31/12/9999 | |

- Na janela **Formação Apropriação Bens**, pressione **OK** retornando a janela principal do procedimento;
- Na janela **Alocações Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.

29.2.3. Contabilização das Movimentações Patrimoniais

- No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Contabilizar Movimentação;
- Na janela **Contabilização Bem Patrimonial**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 105 | |
| Final | 105 | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Fim Contabilização | 31/10/2015 | |

- Pressione OK na janela **Inserir Linha Contabilização Bens Patrimoniais**;
- Na janela **Contabilização Bem Patrimonial**, pressione **Executar Lista** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------------------------------|----------------------|------------|
| Tratamento Erro | Aborta Tudo | |
| Impressão Lotes | Todos | |
| Nível Impressão | Apropriação | |
| Emissão Relatório | Sim | |
| Apenas Cria Apropriações Contábeis | Não | |
| Mensagens – Arquivo | c:/temp/fas705pa.tmp | |
| Visualizar Arquivo | Sim | |
| Execução | On-Line | |

- Pressione OK na janela **Executa Contabilização Bens Patrimoniais**;
- Na janela **Contabilização Bem Patrimonial**, pressione **Saída** retornando a janela principal.



Quando assinalada a opção de Apenas Criar Apropriações Contábeis define que esta execução irá apenas criar as apropriações no módulo do Ativo Fixo, não gerando dados para a Contabilidade. Ou seja, com isto será possível efetuar um levantamento para verificar se as apropriações e as parametrizações (Parâmetros de Contabilização) estão corretas, podendo ser emitido um Demonstrativo de Contabilização antes de gerar o lote na Contabilidade

29.2.4. Relatório Demonstrativo de Contabilização

1. No módulo Ativo Fixo selecione Relatórios → Demonstrativo Contabilização;
2. Na janela **Demonstrativo Contabilização**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------------------------|----------------------------|------------|
| Conta Patrimonial | 105 a 105 | |
| Estabelecimento | 101 a 101 | |
| Data Aquisição | 01/01/0001 a 31/12/9999 | |
| Data Cálculo | 01/10/2015 a 31/10/2015 | |
| Cenário | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |
| Considera movimento contabilizado | Sim | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Ainda na janela **Demonstrativo Contabilização**, pressione **Imprime** e em seguida **Cancela** retornando a janela principal.

30. Estudos de Caso

30.1. Contabilização das Movimentações Patrimoniais

Cenário

No dia **30/11/2015**, a Empresa deseja contabilizar a movimentação do mês de **Novembro** no Cenário **Fiscal** da Conta Patrimonial **108**. Para isto é necessário executar os cálculos, emitir os relatórios, executar a contabilização e emitir Demonstrativo de Contabilização.

Com base nas informações acima, execute os cálculos, a contabilização, emita o Demonstrativo de Contabilização e consulte os bens da Conta Patrimonial Veículos para visualizar sua contabilização.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|--|----------|------------|
| Calculo dos Movimentos | | |
| Calculo Bens por Mapa | | |
| Relatório Cálculos do Período | | |
| Relatório Situação Geral do Patrimônio | | |
| Razão Auxiliar do Patrimônio | | |
| Contabilização | | |
| Demonstrativo de Contabilização | | |

31. Processo Conciliação

A) Objetivo do Processo

Através deste processo será possível conferir os valores que estão nas contas contábeis utilizadas pelo Ativo Fixo na Contabilidade com os valores dos bens no Ativo Fixo.

B) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- A principal vantagem que o usuário deste processo irá obter é a certificação e fechamento dos valores da Contabilidade com o Ativo Fixo.

C) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Emitir os relatórios necessários para a conciliação;
- Efetuar a conciliação da Contabilidade com o Ativo Fixo.

31.1. Principais Conceitos

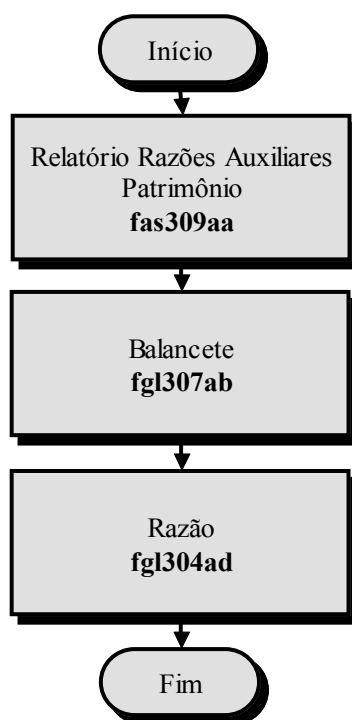
Razão Auxiliar do Ativo Fixo

Relatório que demonstra as movimentações diárias dos bens patrimoniais em uma faixa de datas (período) indicada na parametrização.

32. Fluxograma

32.1. Fluxograma Conciliação

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



32.2. Procedimentos

32.2.1. Relatório Razão Auxiliar do Patrimônio

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Calcular Razões Auxiliares (Patrimônio);
2. Na janela **Relatórios Razões Auxiliares Patrimônio**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|-----------------------------|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→Estrutura | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Finalidade (1) | Corrente | |
| Finalidade (2) | Corrente | |
| Período | 01/10/2015 a 31/10/2015 | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Ainda na janela **Relatórios Razões Auxiliares Patrimônio**, no campo **Seleção** pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 105 | |
| Final | 105 | |

4. Pressione OK na janela Inclui Conjunto de Seleção;
5. Na janela Relatórios Razões Auxiliares Patrimônio, pressione Imprime e em seguida Cancela retornando a janela principal.

32.2.2. Balancete Contábil

1. No módulo Contabilidade Fiscal selecione *Relatórios* → *Balancete*;
2. Na janela **Balancete**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------|----------------|------------|
| Classificação | Conta Contábil | |
| Uo | 1 | |
| Plano Ctas | Geral | |
| Cenário | Fiscal | |
| Exercício | 2015 | |
| Período | 10 | |
| Plano CCusto | GERAL | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |

3. Ainda na janela **Balancete**, campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|----------------|------------|
| Conjunto | Conta Contábil | |
| Inicial | 1.3.02.01.05 | |
| Final | 1.3.02.01.05 | |



Acione botão Mais... e acione OK na janela apresentada.

4. Pressione OK na janela Inclui Conjunto Seleção;
5. Na janela Balancete, pressione Imprime e em seguida Cancela retornando a janela principal.

✓ Caso exista diferença entre o saldo da conta contábil na Contabilidade com o saldo gerado no Ativo Fixo deve-se efetuar a seguinte verificação:

- Verificar se houveram lançamentos manuais nesta conta contábil na contabilidade;
- Executar o programa de contabilização do Ativo com a opção de somente apropriar;
- Emitir o demonstrativo de contabilização com a opção de Não Contabilizados.

32.2.3. Razão Contábil

1. No módulo Contabilidade Fiscal selecione Relatórios → *Razão Contábil*;
2. Na janela **Razão**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|---------------------------|----------------|------------|
| Classificação | Conta Contábil | |
| Plano Contas | Geral | |
| Cenário Contábil | Fiscal | |
| Datas Início | 01/10/2015 | |
| Datas Fim | 31/10/2015 | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Ainda na janela **Razão**, campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|----------------|------------|
| Conjunto | Conta Contábil | |
| Inicial | 1.3.02.01.05 | |
| Final | 1.3.02.01.05 | |



Acione botão Mais... e acione OK na janela apresentada.

4. Pressione OK na janela Inclui Conjunto Seleção;
5. Na janela Razão, pressione Imprime e em seguida Cancela retornando a janela principal do EMS5.

33. Estudos de Caso

33.1. Conciliação do Ativo Fixo

Cenário

ATIVO FIXO



No dia **30/11/2015**, a Empresa deseja conciliar a movimentação do mês de **Novembro** no Cenário **Fiscal** da Conta Contábil **108** utilizada pelo Ativo Fixo. Para isto é preciso contabilizar esta conta até **30/11/2015**, atualizar o lote na Contabilidade, emitir o relatório Razão Auxiliar do Patrimônio e o Balancete da conta contábil em questão. Com base nas informações acima, execute a conciliação da conta contábil.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---|----------|------------|
| Contabilizar a Conta Patrimonial | | |
| Emissão do Razão Auxiliar do Patrimônio | | |
| Emissão do Balancete Contábil | | |

34. Processo Gerencial

A) Objetivo do Processo

Este procedimento possibilita visualizar os bens constantes no patrimônio em um cenário diferente do fiscal para tomadas de decisões gerenciais.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Parâmetros da Conta Patrimonial (Cenário Gerencial);
- Execução do Cálculo;
- Contabilização.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Analisar o patrimônio com taxas diferenciadas do fiscal para tomada de decisões gerenciais.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

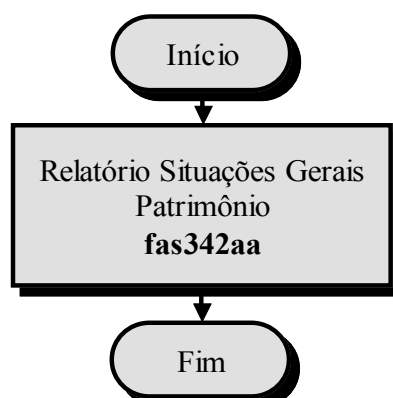
Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Emitir o relatório Situação Geral do Patrimônio no cenário gerencial para visualizar o ativo fixo com outras taxas de depreciação.

35. Fluxograma

35.1. Fluxograma Gerencial

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



35.2. Procedimentos

35.2.1. Relatório Situação Geral do Patrimônio

1. No módulo Ativo Fixo selecione Relatórios → Situação Geral Patrimônio;
2. Na janela Relatório Situações Gerais Patrimônio, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------------------|---|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial→Bem Patrimonial→Descrição Bem Pat→Data Aquisição→Data Cálculo→Estabelecimento→Unid Negócio→Planos Centros Custo→CCusto Responsab | |
| Cenário | FISCAL | |
| Finalidade | CORRENTE | |
| Período | 01/10/2015 a 31/10/2015 | |
| Consid bem baixa | Sim | |
| Imprime Narrativa | Sim | |
| Imprime bens não Imobilizados | Sim | |
| Resumo por Conta | Não | |
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

3. Ainda na janela **Relatório Situações Gerais Patrimônio**, campo **Seleção** pressione **Insere Linha** e entre com os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------|-------------------|------------|
| Regra | Sim | |
| Conjunto | Conta Patrimonial | |
| Inicial | 106 | |
| Final | 106 | |

4. Pressione OK na janela Inclui Conjunto Seleção;
5. Na janela Relatório Situações Gerais Patrimônio, pressione Imprime e em seguida Cancela retornando a janela principal.

✓ Emita o mesmo relatório porem no cenário Fiscal finalidade corrente para visualizar a diferença de valores entre os dois cenários, que tratam taxas de depreciação diferenciadas.

35.2.2. Relatório Razão Grupo de Contas

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Relatórios* → *Razão Grupo de Contas*.
2. Na tela **Demonstrativo Grupo Conta Patrimonial Usuário**, entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|------------|-------------------------|------------|
| Período | 01/10/2015 a 31/10/2015 | |
| Cenário | Fiscal | |
| Finalidade | Corrente | |

3. Acesse a tela **Grupo Conta Patrimonial Usuário**, clicando no botão **Grupo**. Pressione *Inclui* e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-----------------|----------------------------------|------------|
| Grupo Conta Pat | 105 | |
| Cenário | Contas Patrimoniais Equipamentos | |

4. Na tela **Grupo Conta Patrimonial Usuário**, selecione o grupo **Equipamentos** da tabela **Grupos** e as contas relacionadas abaixo na tabela **Contas Patrimoniais**. Mova as contas selecionadas para a tabela **Composição Contas** por intermédio do botão *Insere Linha*.
5. Pressione **OK**, retornando a tela **Demonstrativo Grupo Conta Patrimonial**;
6. Na tela **Demonstrativo Grupo Conta Patrimonial**, informe os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------|----------|------------|
| Destino | Terminal | |
| Execução | On-Line | |
| Imprime Parâmetros | Sim | |

36. Estudos de Caso

36.1. Análise Gerencial

Cenário

No dia **31/10/2015**, a Empresa deseja visualizar a diferença dos valores do patrimônio da Conta Patrimonial **115** em seu cenário gerencial e seu cenário fiscal.

É preciso executar o cálculo e a contabilização desta conta e depois emitir o relatório Situação Geral do Patrimônio no cenário fiscal finalidade gerencial e no cenário fiscal finalidade corrente.

Resultados Esperados com o Cenário

| Checklist | Atingido | Observação |
|---|----------|------------|
| Emissão Situação Geral Patrimônio – Fiscal | | |
| Visualização da diferença de valores entre os dois cenários | | |

37. Processo Esporádicos

A) Objetivo do Processo

Com a execução deste procedimento é possível efetuar a importação de bens patrimoniais, a integração do estoque/Investimento, a exportação de arquivos para o Fisco, e a recomposição de saldos.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Conta Patrimonial;
- Histórico da Finalidade;
- Indicador Econômico;
- Finalidade econômica;
- Aquisição de Bens.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Conhecer as integrações do ativo fixo e os procedimentos que são executados esporadicamente.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Implementar Bens e suas características através de integração externa bem como exportar arquivo para o Fisco e recompor saldos.

37.1. Principais Conceitos

Importação de Bens Patrimoniais

Este processo permite a importação de bens por intermédio da tradução de um arquivo ASCII que deve obrigatoriamente estar gravado em formato de layout padrão.

Integração Estoque X Investimento

O processo de integração efetua uma verificação no Estoque de Investimento, relacionando os possíveis bens/itens de investimento já liberados pelo Módulo Controle de Investimentos para entrar em operação e serem imobilizados no Módulo Ativo Fixo como “bens patrimoniais”, que são considerados o item básico deste módulo.

Carregar informações do Patrimônio

O processo *Migração de Bens Patrimoniais* foi criado para atender usuários do Produto Datasul – Magnus. Por intermédio deste processo é possível importar bens patrimoniais do Magnus para o DATASUL EMS 5.0.

Exportação Arquivo Fisco

Efetua a exportação de arquivo para o FISCO, atendendo os requisitos exigidos pela Instrução Normativa 68 no que diz respeito aos arquivos magnéticos com as informações correspondentes à Contabilidade e aos demais módulos.

Recomposição de Saldos

Recompor os saldos dos bens e suas respectivas movimentações para uma nova finalidade econômica, desde sua data de aquisição até a corrente. O processo deve partir de um cenário/finalidade base e assim criar valores para uma nova finalidade econômica, gerando assim:

- Composições de grupo de cálculo;
- Parâmetros de cálculo da conta;
- Parâmetros de cálculo do bem;
- Registros de cálculo e saldo;
- Apropriações contábeis.
- *Quando este procedimento deve ser utilizado?*

Esta função deve ser aplicada quando o usuário desejar visualizar além dos saldos, os valores de cálculos e movimentações apresentados para um bem patrimonial em uma nova finalidade econômica.

O *resultado* da utilização deste procedimento é um *histórico dos valores* do bem patrimonial para a nova finalidade desde o momento da aquisição do bem até a data corrente.

38. Fluxograma

38.1. Fluxograma Esporádicos

O fluxograma dos procedimentos a serem abordados neste processo é descrito a seguir:



38.2. Procedimentos

38.2.1. Importação de Bens Patrimoniais

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Importar Bem Patrimoniais;
2. Na janela **Executa Importação de Bens Patrimoniais**, verifique os seguintes dados:

ATIVO FIXO



| Campo | Conteúdo | Observação |
|--|--|------------|
| Valores Data Fechamento | Os valores informados no arquivo ASCII estão fechados (calculados e contabilizados) ate uma certa data. | |
| Saldo antes da Baixa | Se informar no arquivo ASCII que o bem esta 100% baixado, pode-se informar saldo 0 para ele ou informar o saldo de 100,00 e selecionar o campo Saldo Antes da Baixa. | |
| Gera Valor Original Histórico | Vai gerar o valor do bem na data de aquisição, para isto vai precisar todas as cotações cadastradas. Se não selecionar este atributo o bem será implantado com o valor de hoje e exigira somente esta cotação. | |
| Cenário | Cenário em que será informada a Data de Último Fechamento. | |
| Data Ultimo Fechamento | Informar a data do ultimo fechamento quando utilizado o atributo Valores Data Fechamento. | |
| Importa Incorporação Bem Já Importado | Possibilidade de importar incorporações de bens já importados. | |
| Importação | Se este atributo não estiver selecionado, o programa ira apenas fazer a conferencia dos arquivos. | |
| Campo | Conteúdo | Observação |
| Valores Data Fechamento | Os valores informados no arquivo ASCII estão fechados (calculados e contabilizados) ate uma certa data. | |
| Saldo antes da Baixa | Se informar no arquivo ASCII que o bem esta 100% baixado, pode-se informar saldo 0 para ele ou informar o saldo de 100,00 e selecionar o campo Saldo Antes da Baixa. | |
| Gera Valor Original Histórico | Vai gerar o valor do bem na data de aquisição, para isto vai precisar todas as cotações cadastradas. Se não selecionar este atributo o bem será implantado com o valor de hoje e exigira somente esta cotação. | |
| Cenário | Cenário em que será informada a Data de Último Fechamento. | |

- ✓ O arquivo de Incorporações é o único arquivo considerado “não obrigatório” para a importação dos bens, apenas quando existirem incorporações a serem importadas.
- Deve-se prestar muita atenção no conteúdo dos campos dos arquivos a serem importados.
- No Botão Layout de Importação é apresentado o padrão de layout sendo que deve-se verificar a coluna Descrição que indica o conteúdo de cada atributo.
- Neste conteúdo é necessário o preenchimento da informação válida e correta, de outra forma a importação não é aceita gerando erro.

38.2.2. Custo Atribuído

Permitir o registro da valorização ou desvalorização por custo atribuído.

3. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Custo Atribuído*;
4. Na janela **Custo Atribuído**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|----------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 104 | |
| Bem | 20002-0 | |
| Cenário | FISCAL | |
| Data Alteração | 30/11/2015 | |
| Tipo Alteração | Valorização | |
| Alteração | Por Percentual | |
| Moeda | | |
| Cenário Base | | |
| Valor | | |
| % Alter | 20% | |

- ✓ Custo atribuído é o montante utilizado como substituto para o custo (ou custo depreciado ou amortizado) em determinada data. Nas depreciações e amortizações subsequentes é admitido que a entidade tenha inicialmente reconhecido o ativo ou o passivo na determinada data por um custo igual ao custo atribuído.

Valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado ou uma obrigação liquidada entre partes independentes, conhecedoras do assunto e dispostas a negociar com base na melhor informação disponível, em uma transação sem favorecimentos.

Em resumo, o conceito de custo atribuído, é aplicado da seguinte forma:

- A empresa avalia e identifica que o valor contábil dos bens está substancialmente inferior ou superior ao seu valor justo.
- A diferença entre o valor justo e o valor contábil do bem é ajustada, tendo como contrapartida a conta de Ajustes de Avaliação Patrimonial no patrimônio líquido. Com o ajuste, o valor justo passa a ser o novo valor contábil do bem.
- Após o reconhecimento do custo atribuído, a despesa de depreciação, amortização e exaustão dos ativos revalorizados deve ser calculada em períodos futuros pelo novo valor contábil apurado, considerando a vida útil remanescente, o valor residual e a nova taxa de depreciação (mensurados pela própria empresa ou por um laudo de avaliação de terceiros, juntamente com o valor justo). Isto acarretará em um ajuste sob o valor original dos bens, para que a conciliação dos valores do patrimônio com o módulo contábil fique correta.

38.2.3. Imparidade de Ativos

ATIVO FIXO



Permitir que sejam registradas as perdas por imparidade, bem como efetuar a reversão das mesmas.

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Tarefas* → *Imparidade de Ativos*;
2. Na janela **Imparidade dos Ativos**, pressione **Inserir Linha** e entre com os seguintes dados:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|--------------------------|----------------|------------|
| Conjunto | Individual | |
| Conta Patrimonial | 105 | |
| Bem | 20015-0 | |
| Cenário | FISCAL | |
| Data Alteração | 30/11/2015 | |
| Tipo Alteração | Perda | |
| Alteração | Por percentual | |
| Moeda | | |
| Cenário Base | | |
| Valor | | |
| % Alter | 10% | |

3. Pressione OK na janela Inserir Linha Imparidade de Ativos;
4. Na janela Imparidade de Ativos, pressione Executar Lista e em seguida OK.

39. Processo Impostos

A) Objetivo do Processo

Com a execução deste procedimento é possível gerar e contabilizar as parcelas de crédito de Pis e Cofins para um determinado período.

B) Pré-requisitos do Processo

Os pré-requisitos para a execução deste processo são:

- Parâmetros de Contabilização;
- Histórico da Finalidade;
- Indicador Econômico;
- Finalidade econômica;
- Aquisição de Bens.

C) Benefícios para o Usuário

As principais vantagens que o usuário deste processo irá obter são:

- Poder controlar a apropriação das parcelas de crédito de Pis e Cofins.

D) Objetivos Específicos do Treinamento

Após o treinamento neste processo, você deverá estar apto a realizar as seguintes tarefas:

- Manutenção das parcelas de crédito Pis/Cofins;
- Demonstrativo Apropriação Contábil Parcelas de Crédito Pis/Cofins;
- Contabiliza Parcelas de Crédito Pis/Cofins;
- Relatório de Bens que Utilizam Crédito Pis/Cofins
- Relatório de Crédito CSLL por bem.

39.1. Procedimentos

39.1.1. Geração e Manutenção Parcelas Crédito Pis/Cofins

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Crédito Pis/Cofins Parcelado;
2. Na janela **Manutenção Parcelas Crédito Pis/Cofins**, clique em **Cálculo**:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|--------------------------------|------------|
| Exercício | 2015 | |
| Período | 10 | |
| Gera Não Contábil | Não | |
| Conta Pat | (branco) a ZZZZZZZZZZZZZZZZ | |
| Bem | 0 a 9999999999 | |

3. Clique em **Imprime**.
4. Caso seja necessário alterar as parcelas, clique em **Movimentos**.

39.1.2. Contabilização Parcelas Crédito Pis/Cofins

1. No módulo Ativo Fixo selecione Tarefas → Crédito Pis/Cofins Parcelado;
2. Na janela **Manutenção Parcelas Crédito Pis/Cofins**, clique em **Contabiliza**:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------|---------------------------------|------------|
| Exercício | 2015 | |
| Período | 10 | |
| Cenário | FISCAL | |
| Contabiliza | Sim | |
| Conta Pat | (brancos) a ZZZZZZZZZZZZZZZZ | |
| Bem | 0 a 999999999999 | |

3. Clique em **Imprime**.

39.1.3. Demonstrativo Apropriação Contábil Parcelas Crédito Pis/Cofins

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Relatórios* → Demonstrativo Contábil Parc Cred Pis/Cofins;;
2. Na janela **Demonstrativo Aprop Ctbl Parc Crd Pis Cofins**, preencha as informações:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|-------------------|-----------|------------|
| Cenário | FISCAL | |
| Finalidade | CORRENTE | |
| Parâmetros | Detalhado | |
| Movimentos | Ambos | |
| Exercício | 2015 | |
| Período | 10 | |

3. Clique em **Imprime**.

39.1.4. Relatório Bens que Utilizam Crédito Pis Cofins CSLL

1. No módulo Ativo Fixo selecione *Relatórios* → Bem Utilização Crédito Pis/Cofins;;
2. Na janela **Relatório Bens que Utilizam Crédito Pis/Cofins**, preencha as informações:

| Campo | Conteúdo | Observação |
|----------------------|---|------------|
| Classificação | Conta Patrimonial/Bem Patrimonial/Estabelecimento | |
| Parâmetros | Ambos | |

3. Clique em **Inserir Linha** para colocar a faixa de seleção por Conta Patrimonial, informando todas (branco a ZZZZZ).