



TOTVS

Contabilidade
Gerencial

Linha de Produto
Microsiga Protheus
11.80

Sumário

1. Objetivo	04
2. Visão Geral do Curso	05
3. Ambiente	06
4. Fluxo Operacional	07
5. Configuração do Sistema	09
6. Cadastros	13
6.1 Calendário Contábil	13
6.2 Moedas Contábeis	18
6.3 Moedas x Calendário	20
6.4 Câmbio	23
6.4.1. Câmbio Moedas	24
6.4.2. Projeção de Moedas	25
7. Entidades Contábeis	28
7.1. Plano de Contas	28
7.2. Entidades de Custos	34
7.2.1. Centro de Custo	35
7.2.2. Item Contábil	38
7.2.3. Classe de Valor	41
7.3. Estrutura das Entidades Contábeis	45
7.3.1. Configurações Contábeis	46
7.3.1.1. Máscara das entidades contábeis	46
7.4. Grupos Contábeis	47
7.5. Configuração de Livros	50
7.6. Configuração de Custos	52
7.7. Tipos de Saldos Contábeis	53
7.8. Amarração Entidades Contábeis	55
7.9. Regras e Contrarregras	56
8. Movimentações	60
8.1. Tipos de Saldos Contábeis	60
8.2. Histórico Inteligente	61
8.3. Movimentações	63
8.3.1. Lançamentos Contábeis Automáticos	63
8.4. Totalizadores de Saldos	67
8.5. Orçamentos	71
8.6. Relacionamentos	73
8.7. Pré-Lançamentos	74
8.8. Atualização de Saldos Compostos	74
8.9. Detalhamento Técnico: Processamentos e Atualização de Saldos	74
8.10. Processamentos	76
8.11. Processo de Controle de Saldos	77
9. Integração Contábil	77
9.1. Configuração de Lançamentos Padrões	78
10. Variação Monetária	82
10.1. Atualização das Moedas	83
11. Rateios	83
11.1. Rateios On-Line	84
11.2. Rateios Off-Line	87

11.3. Rateios Externos	89
12. Visão Gerencial e Relatórios	91
12.1. Visão Gerencial	91
12.2. Configuração de Livros	94
13. Relatórios	95
13.1. Relatórios de Cadastro	96
13.2. Relatórios de Conferência de Digitação	97
13.3. Relatório: Balancete	98
14. Encerramento de Exercício	99
15. Glossário	100

1. Objetivos

São habilidades e competências precisas e específicas, que propiciam uma indicação clara e completa sobre os conhecimentos pretendidos. Compreendem:

- Conceitos a serem aprendidos:
 - princípio epistemológico da Linha de Produto Microsiga Protheus;
 - nomenclatura Microsiga;
 - princípios de Contabilidade;
 - integrações.
- Habilidades a serem dominadas:
 - domínio conceitual do Sistema;
 - propriedade de compreensão e emprego da nomenclatura Microsiga – Contabilidade Gerencial;
 - capacidade de articulação e relação entre as diversas informações e dados que pressupõem as funcionalidades do ambiente;
 - capacidade de análise e adequação: necessidades X solução Linha de Produto Microsiga Protheus;
 - domínio técnico-operacional do Linha de Produto Microsiga Protheus – Contabilidade Gerencial;
 - capacidade para ações pró-ativas, tendo como ferramenta de solução o Sistema.
- Técnicas a serem aprendidas:
 - implementação do ambiente Contabilidade Gerencial;
 - operacionalização do ambiente;
 - aplicação e utilização plenas das funcionalidades do Sistema – Contabilidade Gerencial.
- Atitudes a serem desenvolvidas:
 - capacidade de promover ações planejadas e pró-ativas, tendo como ferramenta de solução o Sistema TOTVS
 - capacidade para resolução de problemas técnico-operacionais do ambiente;
 - capacidade de execução.

Ao término do curso, o treinando deverá ser capaz de:

- Conhecer e empregar adequada e eficazmente os conceitos e funcionalidades da Linha de Produto Microsiga de Produto Microsiga Protheus – Contabilidade;
- Dominar e articular com propriedade a linguagem própria à solução Microsiga;
- Implantar e operar o Sistema no ambiente Contabilidade Gerencial;
- Vislumbrar as soluções para as necessidades emergentes por meio da Linha de Produto Microsiga Protheus

2. Visão Geral do Curso

- **Dar manutenção nos cadastros de:**

- Calendário Contábil;
- Moedas Contábeis;
- Câmbio;
- Configurações Contábeis;
- Plano de Contas;
- Plano Gerencial;
- Cadastro de Custos;
- Criação de Contas;
- Amarração;
- Históricos Inteligentes;
- Lançamentos Padronizados;
- Relacionamentos;
- Rateios On-Line;
- Rateios Externos.

- **Realizar:**

- Validação do Plano de Contas;
- Reprocessamento;
- Efetivação de Pré-Lançamentos;
- Consolidação.

- **Tratar as Movimentações:**

- Lançamentos Contábeis;
- Pré-Lançamentos;
- Lançamentos On-Line;
- Lançamentos utilizando Rateios On-Line;
- Lançamentos utilizando Lançamentos Padronizados.

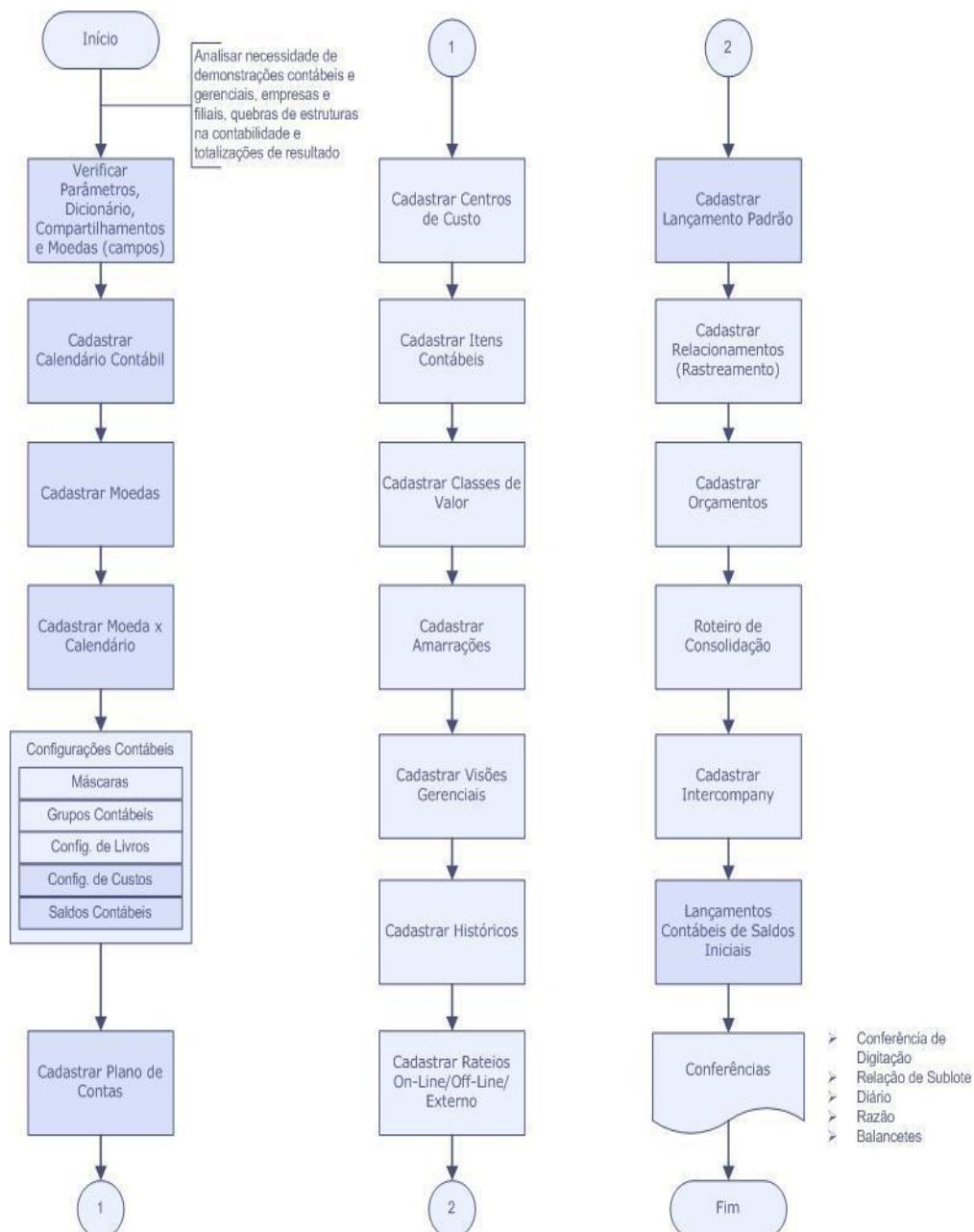
3. Ambiente

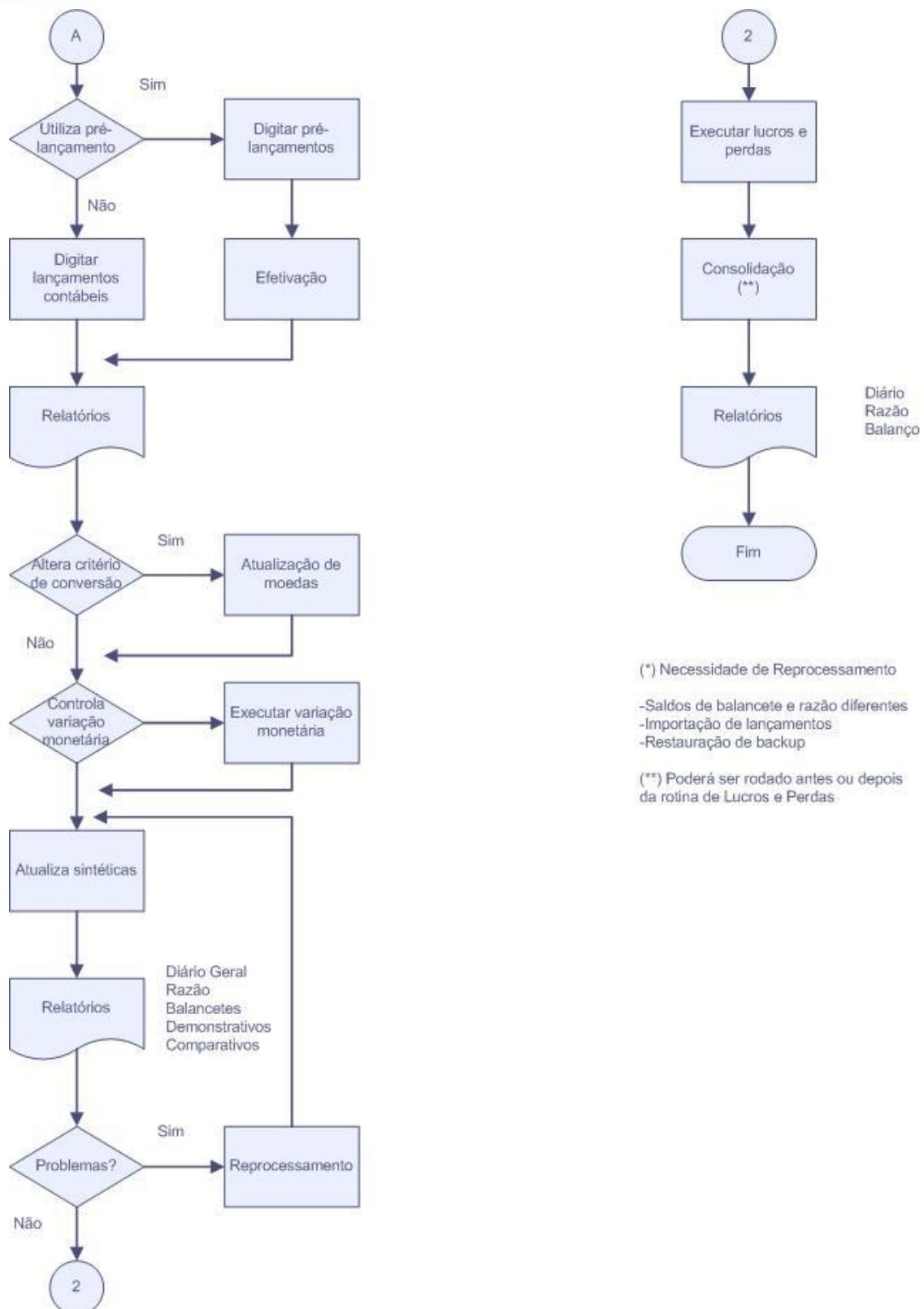


4. Fluxo Operacional

A seguir é apresentada uma sugestão de fluxo operacional do ambiente contabilidade gerencial que deve ser utilizado pelo usuário como apoio quanto à forma de implantação e operação do Sistema.

O usuário pode, no entanto, preferir cadastrar as informações de forma paralela, uma vez que nas opções de atualização do ambiente SIGACTB, a tecla [F3] possibilita o sub-cadastramento em arquivos, cuja informação está sendo utilizado. Dessa forma, o fluxo operacional pode assumir algumas variações em relação à sequência que o usuário desejar adotar de acordo com a sua conveniência.





(*) Necessidade de Reprocessamento

- Saldos de balancete e razão diferentes
- Importação de lançamentos
- Restauração de backup

(***) Poderá ser rodado antes ou depois da rotina de Lucros e Perdas

5. Configurações do Sistema

Parâmetros

A linha de Produtos Microsiga Protheus envia os parâmetros com conteúdos padrões que podem ser alterados de acordo com a necessidade da empresa e são customizados no ambiente configurador.

- configuração do ambiente
- atualização de saldos
- controle de lançamentos

Configuração do Ambiente

Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_CONSOLD	Código de empresa/filial destino na consolidação. Se existir mais de uma, utilizar a barra "/" para separá-los. Ex: Empresa 01 com filial 03 e Empresa 05 com filial 09	
MV_CTASUP	Indica se a impressão do plano de contas será feita por ordem de código da conta ou pela ordem da conta superior. Afeta a impressão de: balancetes de conta e cadastro do plano de contas.	"N"
MV_CTB390F	Permite que uma fórmula seja usada no cálculo dos valores de orçamento durante o	"VALOR*1.1"
MV_CTBQBPQ	Indica se a impressão do diário ou razão terão numeração de página reiniciada U = quebra única, M = múltiplas quebras	"M"
MV_CTGBLOQ	Parâmetro que indica quais status do Calendário serão considerados para o bloqueio do reprocessamento. Se estiver em branco, nenhum bloqueio de calendário será considerado. Se quiser bloquear o status 2 e 3, informe "23" no conteúdo.	
MV_ORDLCTB	Permite que seja escolhida a ordem de contabilização nas rotinas de lançamento contábil off-line. Para contabilizar por ordem de entrada (Recno), deixe o parâmetro como "E"; se desejar utilizar a ordem por	"L"
MV_DIASPRO	Número de dias para projeção da inflação.	120
MV_LBALABE	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do balanço patrimonial.	LDIARAB.TRM

MV_LBALFEC	Arquivo que contém o texto do Termo de encerramento do diário geral.	LDIAREN.TRM
MV_LDIARAB	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do diário geral.	LDIARAB.TRM
MV_LDIAREN	Arquivo que contém o texto do termo de encerramento do diário	LDIAREN.TRM
MV_LRAZABE	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do razão contábil.	LRAZABE.TRM
MV_LRAZENC	Arquivo que contém o texto do termo de o geral.	LRAZENC.TRM
MV_MASCARA	Definição da máscara contábil. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	“11123”
M_MASCCUS	Definição da máscara de centro de custo. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	“1111”
MV_MASCCTD	Definição da máscara de item contábil. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	“1111”
MV_MASCCTH	Definição da máscara de classe de valor. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	“1111”
MV_MCONTAB	Indica qual o ambiente contábil a ser utilizado pelo. CTB = SIGACTB (Contabilidade Gerencial) e CON = SIGACON (contabilidade - até a versão Protheus 6.09).	“CTB”
MV_OCRAPRV	Indica se deve utilizar o critério de aprovação para a rotina de orçamento. Válido somente para o ambiente Contabilidade Gerencial (SIGACTB).	“S”
MV_OPTNFE	Indica se a contabilização da nota fiscal de entrada será efetuada com queries específicas.	.F.

MV_OPTNFS	Indica se a contabilização da nota fiscal de saída será efetuada com queries específicas.	.F.
MV_PRELAN	Indica se a contabilização gera lançamentos contábeis (N) ou pré-lançamentos (S) quando o documento não bater débito com crédito ou no caso de não existir cadastradas as entidades contábeis envolvidas.	“N”
MV_REDUZID	Indica se a digitação das entidades contábeis será feita diretamente a partir do código reduzido (S) ou será utilizado o caractere "*" (N)	“N”
MV_TPVALOR	Indica qual o tipo de sinal será impresso nos relatórios contábeis. S = imprimirá valores com sinal P = imprimirá valores negativos entre parênteses D = imprimirá "D" ou "C" após os valores C = imprimirá "C" somente dos valores credores	“D”

Atualização de saldos

Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_ATUSAL	Atualiza saldos contábeis básicos durante o lançamento	“S”
MV_SLDCOMP	Define se os saldos compostos serão atualizados no momento da emissão do relatório (S) ou durante o reprocessamento (N)	“N”

Controle de lançamentos

Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_AGLHIST	Indica se considera o histórico dos lançamentos contábeis na aglutinação dos mesmos.	.F.
MV_ALTLCTO	Permite alterar os lançamentos contábeis de integração. No caso de haver inconsistências com relação aos valores ou entidades contábeis o lançamento será obrigatoriamente gravado como pré-lançamento.	"S"
MV_CONTBAT	Não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando o débito não bater com o crédito.	"N"
MV_CONTSB	Indica se a contabilização será feita, mesmo que os valores de débito e crédito não batam. Se estiver com "S", gravará o lançamento contábil sem verificação de valores. Caso contrário, dependerá da configuração de MV_CONTBAT.	"S"
MV_CONTSLD	Indica se a validação de débito e crédito do lançamento contábil será efetuada por tipo de saldo (evitando que sejam gerados lançamentos à débito e à credito em tipos de saldo diferentes. Se não for necessário efetuar esta validação, preencher o conteúdo com "N".	"S"
MV_CRITPLN	Define se o critério de conversão utilizado no lançamento contábil será o cadastrado no plano de contas (T), ou o existente no inicializador padrão do campo CT2_CONVER.	.T.
MV_LOTECON	Indica se o controle do número do próximo lote de lançamento contábil será feito pela tabela 09 (T), ou será gerado automaticamente pelo último disponível (U).	.T.
MV_NUMLIN	Limita o número de linhas do documento no lançamento contábil de integração.	999
MV_NUMMAN	Limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual.	999
MV_SUBLOTE	Indica se será utilizado o sub-Lote no lançamento contábil. Se o conteúdo do parâmetro estiver preenchido, o sistema assumirá sempre essa numeração.	"001"
MV_SOMA	Determina se o total digitado em lançamento tipo 3 (partida dobrada) será somado 1 ou 2 vezes.	

6. Cadastro

Neste capítulo, abordaremos os Cadastros do ambiente Contabilidade Gerencial.

Moedas Contábeis

Calendário Contábil

**Moedas X Calendário
Contábil**

**Configurações
Contábeis**

Eles são apresentados de forma hierárquica, pois alguns cadastros precisam de informações de outros. Dessa forma, a montagem é feita na seqüência de utilização dos dados, não sendo necessário retornar no cadastramento.

6.1. Calendário Contábil

O calendário contábil define o exercício social no qual a empresa está efetuando toda a sua movimentação contábil.

É permitido o cadastramento de até 999 calendários, os quais podem ser vinculados a uma ou, até mesmo, a várias moedas.

Um calendário poderá ter até 99 períodos contábeis que poderão ser configurados livremente.

Todo e qualquer lançamento contábil é validado a partir das informações presentes nesse calendário. Portanto, os mesmos devem ser cadastrados com muito critério.

Principais campos

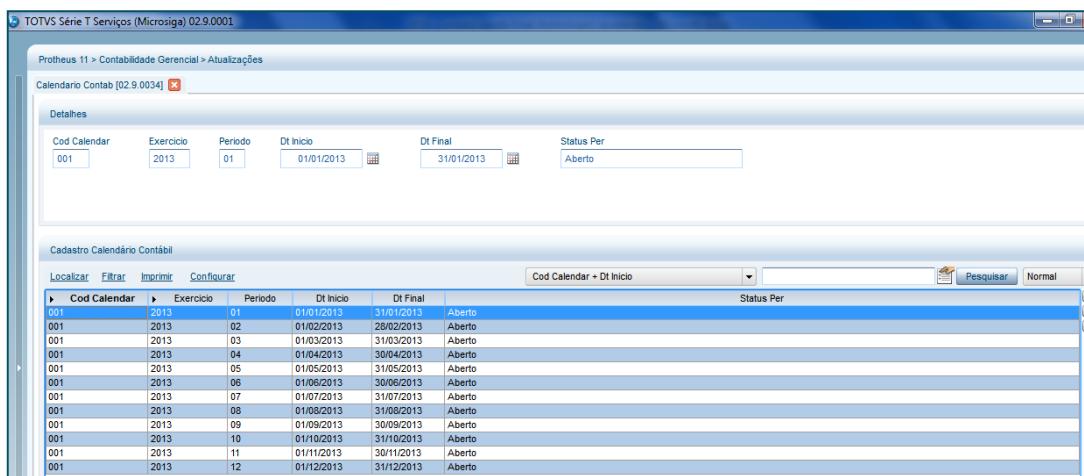
- **Dt Início:** data inicial do período para o calendário em questão. Não poderão existir intervalos não cadastrados entre as datas contábeis.
- **Dt Final:** Data Final do período para o calendário em questão. Não poderão existir intervalos não cadastrados entre as datas contábeis.
- **Status:** Indicativo do status do período. Poderá ser:
 - “1” Aberto: indica que este período poderá receber lançamentos normalmente.
 - “2” Fechado: indica que o período já foi encerrado e nenhum lançamento poderá ser efetuado. A visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.
 - “3” Transportado: indica que o período foi encerrado e transportado para uma base “Backup”. Nenhum lançamento poderá ser efetuado. A visualização de informações (relatórios e consultas) não estará mais disponível, pois as informações foram transportadas.
 - “4” Bloqueado: indica que esse período está temporariamente suspenso para lançamentos contábeis. A

visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.

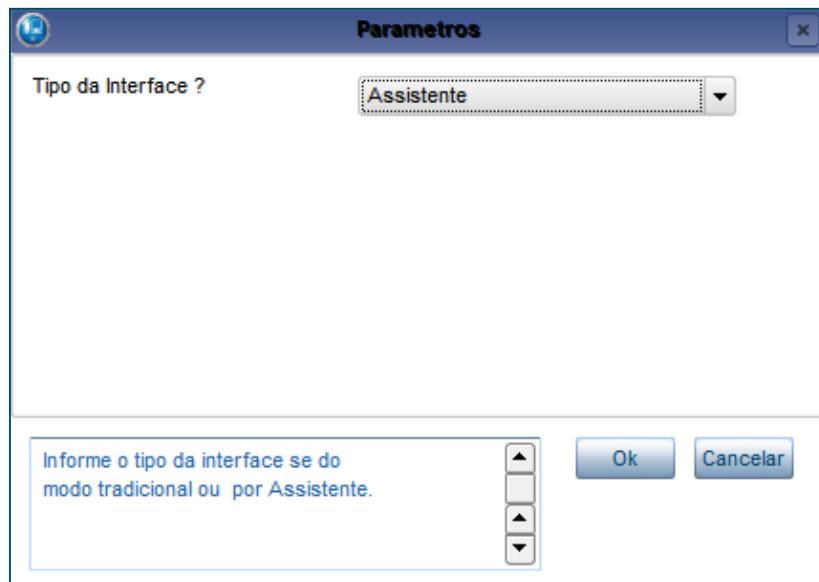
Wizard para criação de Calendários.

- No módulo Contabilidade Gerencial (SIGACTB) acesse **Atualizações / Cadastros / Calendário Contábil (CTBA010)**.

O sistema apresenta a janela de calendários



- Pressione a tecla **<F12>**. O Sistema exibe a tela de parâmetros, no campo **Tipo de Interface** selecione **Assistente** e confirme.



- Clique em **Incluir**. É apresentada a tela com o objetivo da rotina, clique em **Avançar**

Contabilidade Gerencial



Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR

TOTVS

Bem-vindo...

Este assistente do Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR vai lhe orientar no preenchimento dos dados.

Avançar >> **Cancelar**

4. Informe a data inicial e final para o calendário contábil e clique em **Avançar**.

Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR

Digite o Período

TOTVS

Data Inicial ?

Data Final ?

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**

5. Selecione o tipo de período e clique em **Avançar**.

Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR

Escolha o Tipo de Periodo

Selecionar Tipo de Periodo ?

- 1=Semanal
- 2=Quinzenal
- 3=Mensal
- 4=Bimestral
- 5=Semestral
- 6=Anual
- 7=Diário
- 8=Trimestral

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**

6. Confira os períodos apresentados e clique em **Avançar**.

Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR

Confira os períodos gerados

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/2014	31/01/2014	Aberto
02	01/02/2014	28/02/2014	Aberto
03	01/03/2014	31/03/2014	Aberto
04	01/04/2014	30/04/2014	Aberto
05	01/05/2014	31/05/2014	Aberto
06	01/06/2014	30/06/2014	Aberto
07	01/07/2014	31/07/2014	Aberto
08	01/08/2014	31/08/2014	Aberto
09	01/09/2014	30/09/2014	Aberto
10	01/10/2014	31/10/2014	Aberto
11	01/11/2014	30/11/2014	Aberto
12	01/12/2014	31/12/2014	Aberto

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**

7. Informe o calendário e exercício. Para criar novas moedas e amarrá-las ao calendário, marque os itens desejados. Clique em **Finalizar**.

8. É exibida a tela para inclusão de moedas. Informe os dados e ao confirmar o Sistema exibe o assistente de amarração das moedas com o calendário incluído.

Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR
Preencha e Confirme os Dados

TOTVS

Calendario ?	001
Exercicio Contabil ?	2014
<input checked="" type="checkbox"/> Incluir novas Moedas	
<input checked="" type="checkbox"/> Amarrar Calendario com Moedas	

<< Voltar Avançar >> Cancelar

Observação

Os calendários contábeis são utilizados para definir os períodos nos quais podem ser efetuados lançamentos, de acordo com o status do período.

O status "2" – Fechado é gravado apenas pela rotina de encerramento de exercício (CTBA400). Um mesmo calendário contábil pode ser utilizado por várias moedas.

Os períodos definidos no calendário contábil não são utilizados para controle de saldos das moedas, embora sejam utilizados em relatórios do tipo "mês a mês".

Um calendário contábil não pode possuir períodos com datas coincidentes, pois nessa situação a rotina de validação não conseguirá identificar se a data está liberada para inclusão de lançamentos, no caso de existir um bloqueio. Exemplo:

Período 1: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** bloqueado

Período 2: 31.01.2004 a 29.02.2004 **Status:** aberto

Uma mesma moeda não pode utilizar calendários contábeis com períodos e datas coincidentes, pois nessa situação a rotina de validação não conseguirá identificar se a data está liberada para inclusão de lançamentos, no caso de existir um bloqueio. Exemplo:

Calendário 001:

Período 1: 01.12.2003 a 31.12.2003 **Status:** bloqueado

Período 2: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** bloqueado

Calendário 002:

Período 1: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** aberto

Período 2: 01.02.2004 a 29.02.2004 **Status:** aberto

Moeda: 02 **Calendário:** 001
Moeda: 02 **Calendário:** 002

Observação

Alguns relatórios utilizam os períodos cadastrados para montar os saldos em colunas. Por esse motivo, evite criar um calendário que abranja um ano inteiro em apenas um período.

O calendário também pode ser utilizado para bloquear lançamentos contábeis em um determinado período. Se o cliente for utilizar esse recurso, evite criar um calendário que abranja um ano inteiro em apenas um período.

6.2. Moedas Contábeis

O ambiente contabilidade gerencial gera seus lançamentos contábeis inicialmente na “Moeda 01”, que, via de regra no Brasil, é representada pelo Real. Porém, todo e qualquer lançamento poderá ser convertido para outra moeda (Dólar, Euro etc).

Esse recurso é muito útil para empresas que fazem o acompanhamento de seus balanços e resultados em moeda estrangeira. Para aquelas que os enviam ao exterior estão disponíveis 99 moedas no Sistema, das quais 98 são preparadas para a conversão de valores dos lançamentos contábeis (a moeda 1 é a moeda principal do Sistema).

Há a possibilidade de bloquear completamente uma moeda contábil. A partir do seu bloqueio, nenhum lançamento poderá ser efetuado nessa moeda, nem valores poderão ser convertidos para a mesma. Esse controle é realizado pelo campo “Bloqueada”.

Principais campos

- **Moeda:** indica o código da moeda. Informe sempre um código com 2 dígitos. Utilize a moeda “01” como moeda principal do Sistema. Observação: o Sistema gera automaticamente este código de moeda, porém o mesmo poderá ser digitado caso desejado.

- **Descrição:** é o “nome” da Moeda pelo qual a mesma será identificada no sistema. Embora não seja obrigatória a sua informação, recomendamos que seja feita, pois a emissão dos relatórios poderá ficar confusa para o usuário. Exemplo: real

- **Símbolo:** é o símbolo a ser utilizado toda vez que essa moeda for referenciada no sistema. Exemplo: R\$

- **Bloqueada:** indica se a moeda estará bloqueada. Caso a moeda seja bloqueada, nenhum valor de lançamento contábil será nela convertido.

Wizard para criação de Moedas.

1. Acesse **Atualizações / Cadastros / Moeda x Calendário (CTBA200)** e pressione a tecla **<F12>**.
2. O Sistema exibe a tela de parâmetros, no campo **Tipo de Interface** selecione **Assistente** e confirme.

Contabilidade Gerencial



Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR
Preencha e Confirme os Dados

TOTVS

Calendario ?	001
Exercicio Contabil ?	2014
<input checked="" type="checkbox"/> Incluir novas Moedas	
<input checked="" type="checkbox"/> Amarrar Calendario com Moedas	

<< Voltar Avançar >> Cancelar

Cadastro Calendário Contábil - INCLUIR

TOTVS

Atenção!

Você finalizou cadastro de calendário contábil.
Você agora será direcionado ao assistente de amarrações de calendário contábil x moeda contábil.

<< Voltar Finalizar Cancelar

3. Clique em **Finalizar**.

E cadastre as moedas a serem controladas pelo Modulo Contábil.



6.3. Moedas x Calendário

Empresas multinacionais necessitam, muitas vezes, apresentar seus resultados utilizando um calendário diferente do utilizado pelo país em que está situada. O ambiente Contabilidade Gerencial permite que diferentes calendários possam ser utilizados em diferentes moedas. Dessa forma, os encerramentos em moeda Dólar (por exemplo), poderão seguir um calendário diferente da moeda Real.

Mesmo que a empresa não utilize esse recurso de múltiplos calendários, para que a utilização correta do ambiente Contabilidade Gerencial tenha efeito, é necessário que seja efetuada a ligação de pelo menos um calendário com uma moeda.

Principais campos

- **Moeda:** moeda a ser amarrada ao calendário contábil. Informe uma moeda válida ou utilize <F3> para escolher.
- **Calendário:** código do calendário a ser amarrado a uma moeda. Informe um código válido ou utilize <F3> para escolher.

Wizard para criação de Moedas x Calendários.

1. É apresentada a tela com as árvores do calendário, moedas, amarração de moedas x calendário e câmbio das moedas nas datas.

Contabilidade Gerencial



Amarracao Moeda x Calendario

TOTVS

Bem-vindo...

Este assistente do Amarracao Moeda x Calendario vai lhe orientar no preenchimento dos dados.

Avançar >> **Cancelar**

2. Selecione **Avançar**.

Amarracao Moeda x Calendario -> 001

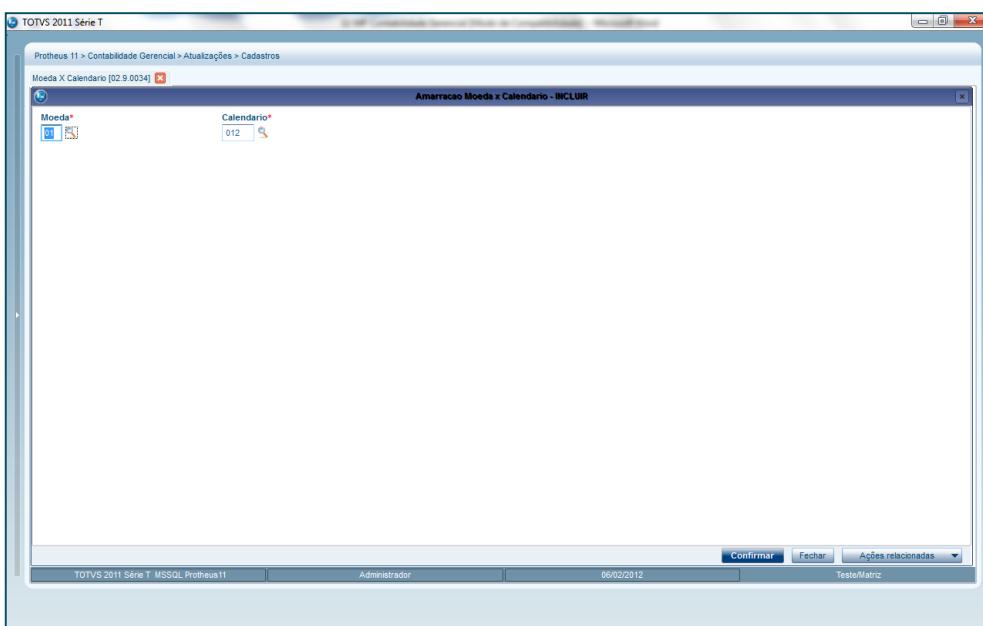
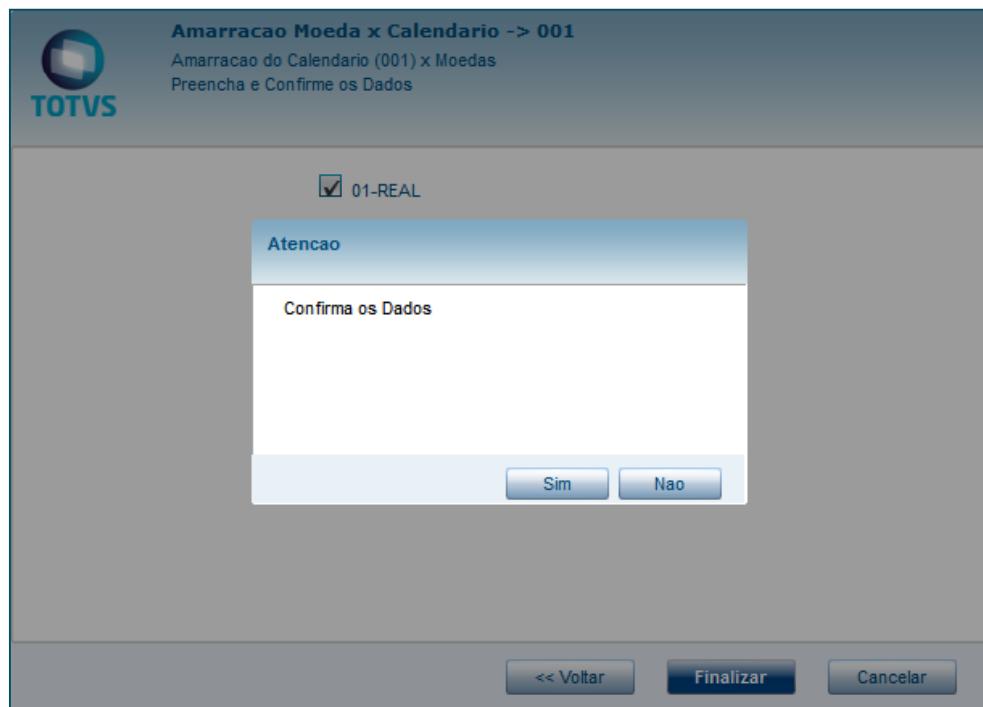
TOTVS

Amarracao do Calendario (001) x Moedas
Preencha e Confirme os Dados

01-REAL

<< Voltar **Finalizar** **Cancelar**

3. Selecione **Finalizar**.



Saiba Mais

Implementada melhoria nas rotinas “Moedas (MATA090)” e “Moedas Contábeis (CTBA140)”, disponibilizando ferramenta de configuração, em formato Wizard, que permite aos usuários efetuar os controles necessários à utilização de mais do que 05 (cinco) moedas no Sistema. Essa funcionalidade permite a criação de até 99 moedas.

Essa ferramenta será responsável por:

- Realizar a criação dos novos campos relacionados aos controles dessas moedas;
- Realizar a criação dos novos parâmetros de Sistema relacionados aos controles dessas moedas;
- Atualizar o dicionário de dados com as descrições adequadas aos idiomas para essas moedas;
- Atualizar campos de controle nos dicionários de dados, cujo tamanho esteja vinculado à quantidade de moedas em uso pelo Sistema.

Importante:

Inicialmente os campos e parâmetros configurados nessa ferramenta estarão limitados ao módulo Contabilidade Gerencial e Financeiro.

O Wizard de moedas apenas cria os campos necessários para o uso de mais moedas no sistema no módulo Contabilidade Gerencial. Cabe ao usuário cadastrar as moedas contábeis e vinculá-las aos calendários contábeis.

Para executar, processe o Assistente de Configuração de Moedas em modo exclusivo, diretamente pela tela de abertura do Protheus Remote, informando no programa inicial: **U_CTBWIZMOEDAS**;

6.4. Câmbio

O ambiente Contabilidade Gerencial gera seus lançamentos contábeis inicialmente na Moeda 01, que, via de regra no Brasil, é representada pelo real. Porém, todo e qualquer lançamento poderá ser convertido para outra moeda (dólar, euro etc).

Esse recurso é muito útil para empresas que fazem o acompanhamento de seus balanços e resultados em moeda estrangeira e para aquelas que os enviam ao exterior.

Para que os lançamentos contábeis efetuados na Moeda 01 sejam convertidos corretamente para as demais moedas, as taxas de câmbio devem ser cadastradas todos os dias, pela entrada do Sistema ou por essa opção.

Pela entrada do Sistema só será possível preencher a taxa de quatro moedas-padrão. Existem duas formas de cadastrar taxas para as moedas:

- **Câmbio Moedas:** nesta opção, poderão ser cadastradas manualmente as taxas de câmbio para todas as moedas utilizadas pelo Sistema.
- **Projetar Moedas:** esta opção possibilita a projeção das taxas das moedas por um determinado período, gerando, dessa forma, os valores das taxas.

Saiba Mais

Como as moedas podem tratar também de índices de reajuste, como: UFIR, IGP, etc as taxas cadastradas para essas “moedas” serão os valores dos índices que as mesmas representam.

As taxas de câmbio devem ser cadastradas todos os dias, inclusive fins-de-semana, pois o cálculo da taxa média do período as levará em consideração.

Não altere a taxa da Moeda 01, pois a alteração não surtirá efeito na operação do sistema.

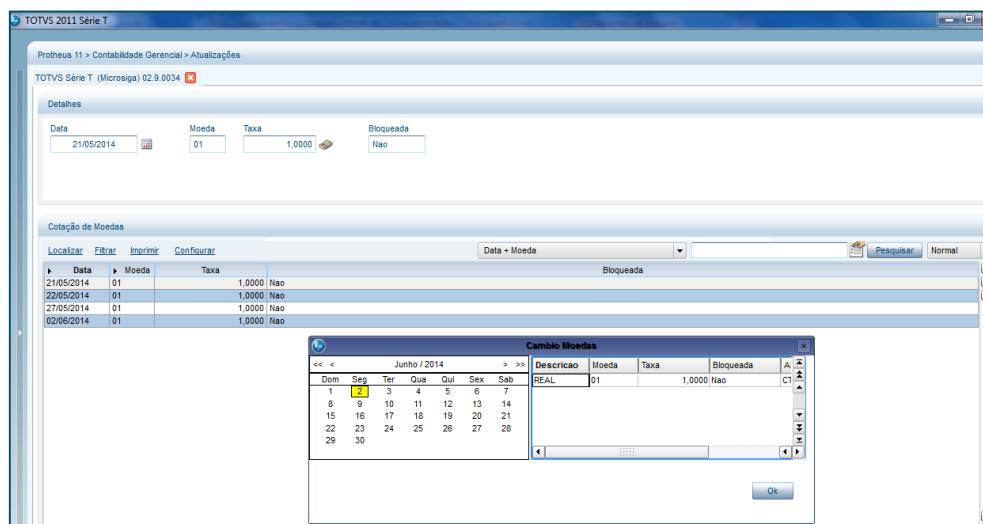
6.4.1. Câmbio Moedas

Nessa opção, poderão ser cadastradas manualmente as taxas de câmbio para todas as moedas utilizadas pelo Sistema.

Há também, a possibilidade de bloquear a conversão de lançamentos contábeis para uma determinada moeda em uma data específica. Para isso, basta alterar o status do campo “Bloqueada”. Ao bloquear uma cotação, nenhuma conversão para essa moeda, nessa data, será efetuada.

Principais Campos

- Taxa:** corresponde à taxa de câmbio utilizada para uma moeda cujo valor cobrado será utilizado para conversão dos lançamentos contábeis.
- Bloqueada:** define se a moeda ficará bloqueada nesta data. Se sim, nenhuma conversão de valores para essa moeda será efetuada durante o lançamento contábil.



Exercício:

Como realizar atualização das taxas de Câmbio:

Acesse o menu **Atualizações -> Cadastros -> Câmbio**

Clique na opção “Câmbio Moedas”.

Selecione a “Data de Hoje” no “Calendário” e informe os dados a seguir:

Moeda	Descrição	Símbolo	Taxa
02	Dolar	U\$	2.0500
03	Ufir	UF\$	0,8287
04	Euro	€\$	2.5700
05	Iene	¥\$	0,0221

Confira os dados e confirme o cadê “Moedas Contábeis”

6.4.2. Projeção de Moedas

A opção “Projetar” possibilita a projeção das taxas das moedas por um determinado período gerando, dessa forma, automaticamente os valores das taxas.

O ambiente Contabilidade Gerencial utiliza dois métodos distintos para projeção:

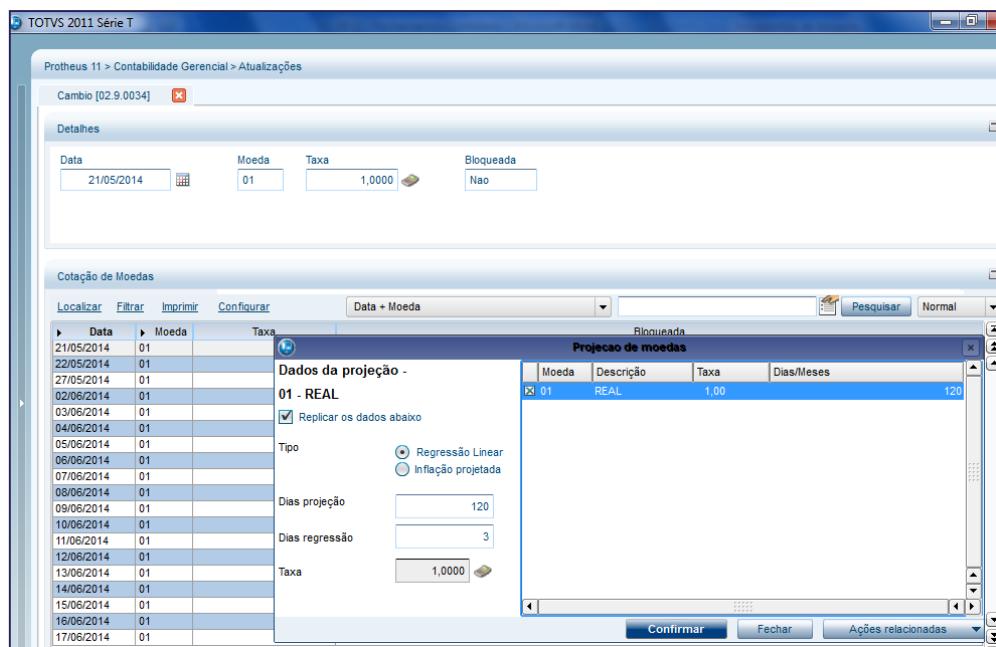
Régressão linear

Com base no comportamento dos valores, num dado intervalo (número de dias anteriores), é realizada a projeção.

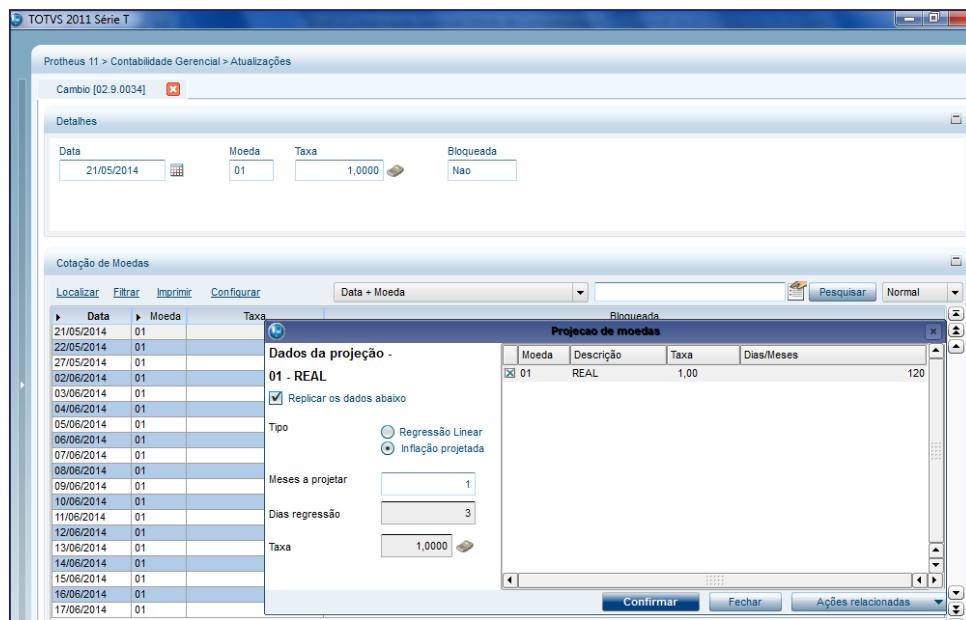
Para se processar a régressão linear é necessário a existência de, no mínimo, 2 valores anteriores (dois dias anteriores).

Inflação projetada

Projeta a inflação do mês informado com base na taxa de inflação prevista para o período.



Régressão linear



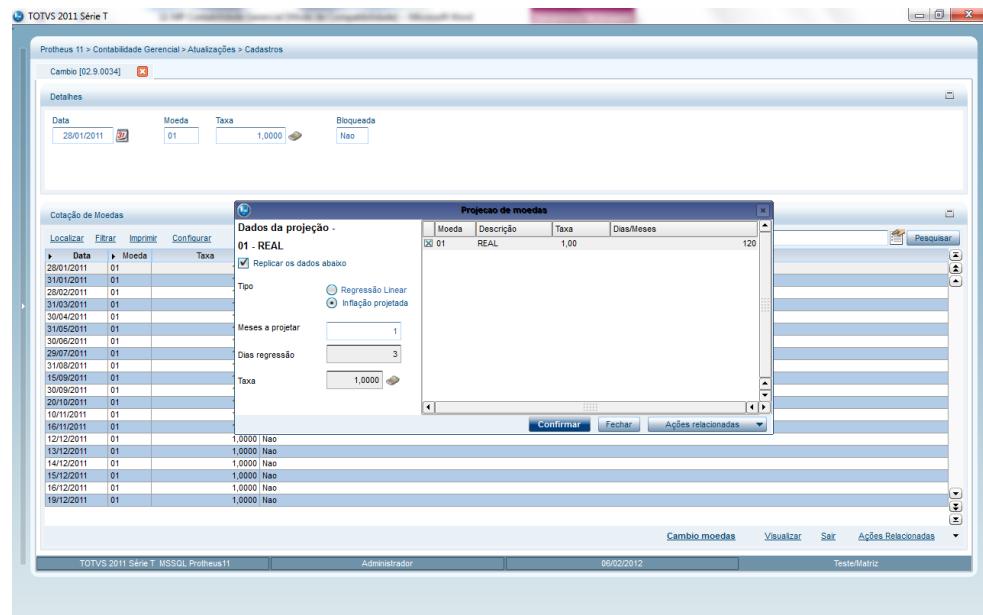
Principais campos

- Dias de Projeção:** informe a quantidade de dias que serão projetados (o Sistema sugere o conteúdo presente no parâmetro MV_DIASPRO).
- Dias de Regressão:** informe a quantidade de dias que serão utilizados para o cálculo da taxa. Observe que o Sistema avaliará a “tendência” de variação das taxas e gerar um valor para o cálculo da projeção.
- Taxa:** este campo só será considerado caso o campo Dias de Regressão seja preenchido com zero. Nesse caso, a projeção será feita com o valor informado neste campo.

Observação

O parâmetro MV_DIASPRO indica a quantidade de dias padrão para a Projeção. Seu valor pré-configurado é 120.

Inflação projetada



Principais campos

- Meses a Projetar:** informe a quantidade de meses a serem projetados. Observe que no caso de regressão linear, esse campo deverá ser informado com dias. Ao ser informado esse campo, será aberta a seguinte tela para preenchimento dos valores mês a mês das taxas previstas:

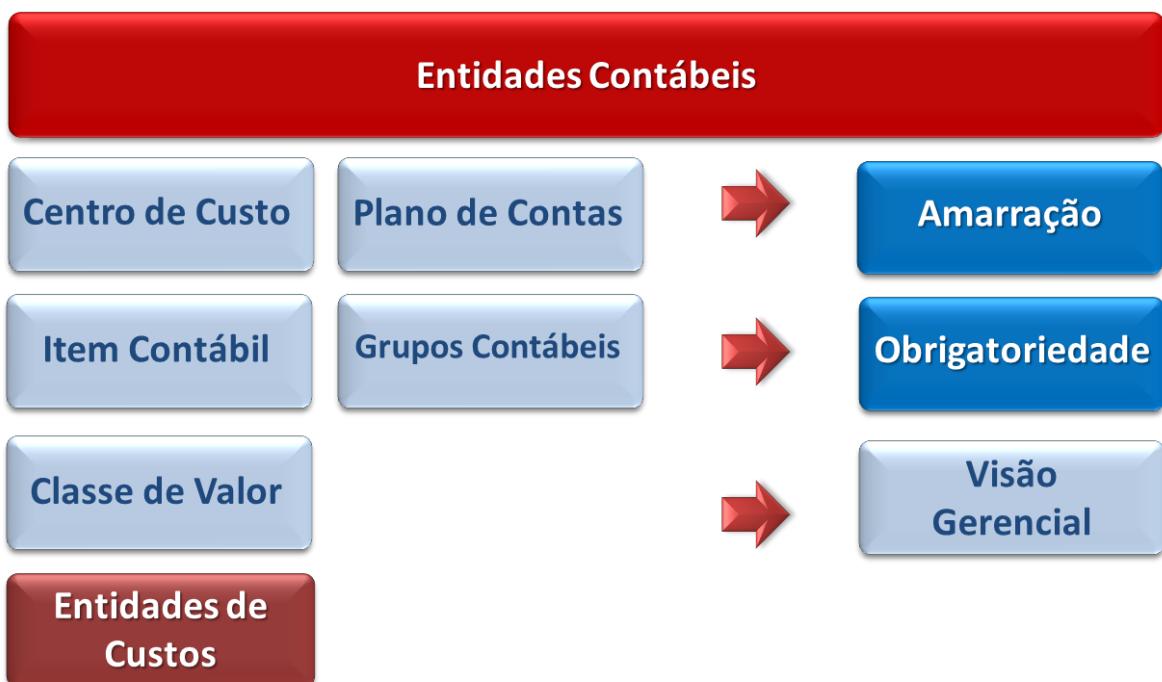
Data	Moeda	Taxa
24/01/2012	01	1,0000
25/01/2012	01	1,0000
26/01/2012	01	1,0000
27/01/2012	01	1,0000
28/01/2012	01	1,0000
29/01/2012	01	1,0000
30/01/2012	01	1,0000
31/01/2012	01	1,0000
01/02/2012	01	1,0000
02/02/2012	01	1,0000
03/02/2012	01	1,0000
06/02/2012	01	1,0000
07/02/2012	01	1,0000
08/02/2012	01	1,0000
09/02/2012	01	1,0000
10/02/2012	01	1,0000
11/02/2012	01	1,0000
12/02/2012	01	1,0000
13/02/2012	01	1,0000
14/02/2012	01	1,0000
15/02/2012	01	1,0000
16/02/2012	01	1,0000

O botão projeta também permite a abertura da tela citada.

7. Entidades Contábeis

O fluxo de Entidades Contábeis compreende todas as atividades relacionadas às entidades contábeis de controle e detalhamento da variação patrimonial de uma organização. Desta forma, a variação patrimonial é todo evento que altere o patrimônio de uma organização, gerado por algum processo, que pode ser de aquisição de imobilizado ou venda de produtos de estoque, por exemplo.

O diagrama abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo entidades contábeis:



7.1. Plano de Contas

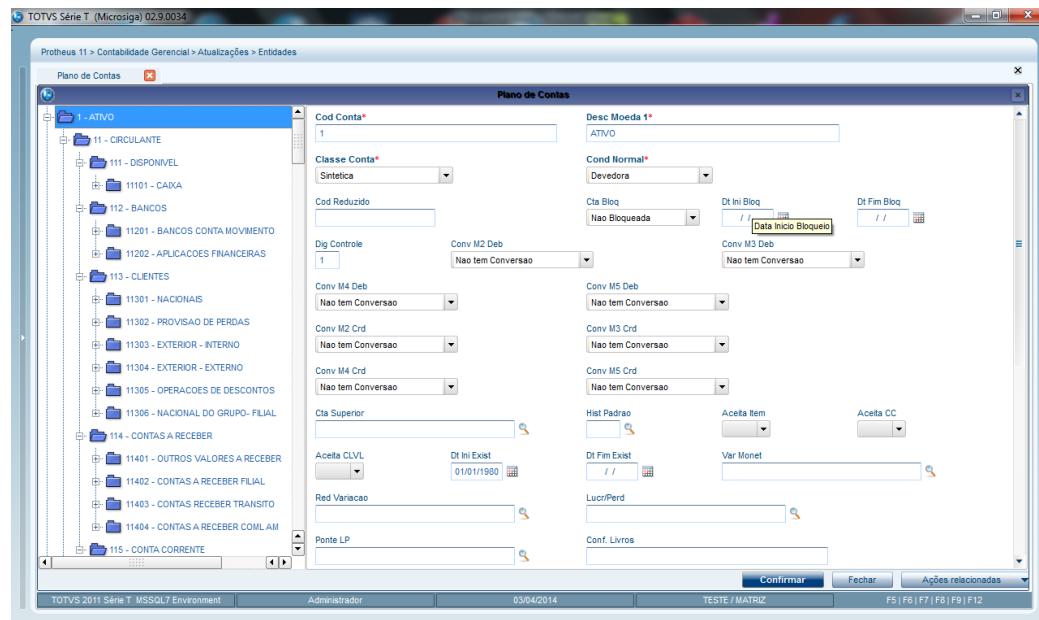
Plano de contas é um elenco de todas as contas necessárias aos registros contábeis da empresa e previstas pelo setor contábil. Essas receberão os valores totais lançados dia a dia pela contabilidade.

Os planos de contas são elaborados pelas empresas para atender aos seus interesses e à legislação vigente (atualmente a Lei das Sociedades por Ações nº 6404, de 15 de dezembro de 1976).

O plano de contas deve possuir uma flexibilidade suficiente, de modo que permita alterações sem quebra de unidade. As contas devem ser ordenadas, agrupadas e dispostas de forma a facilitar a implantação do plano.

Além disso, o plano de contas não pode ser excessivamente sintético a ponto de não proporcionar as informações requeridas pelos diversos usuários. Por outro lado, também não deverá ser excessivamente detalhado, a ponto de gerar informações desnecessárias.

O número de contas disposto num plano de contas depende do volume e da natureza dos negócios de uma empresa. Todavia, na estruturação do plano de contas (chamada de planificação contábil), deverão ser considerados os interesses dos usuários (gerentes, investidores, fisco etc). Para uma grande metalúrgica, por exemplo, pode ser necessário (e normalmente é), para as tomadas de decisões, o destaque no plano de contas de salários e encargos sociais para o pessoal da fábrica, pessoal de vendas, pessoal administrativo e uma única conta de despesas de salário, honorários da diretoria etc. Todavia, para uma grande loja de aparelhos de som e para os seus usuários, o destaque desse pode ser suficiente.



Principais campos

- **Cód Conta:** código da conta contábil. Poderá conter números ou letras. Seu tamanho mínimo é de 20 caracteres e de no máximo 70. O tamanho padrão é de 20 caracteres e para que ele seja alterado basta utilizar o módulo Configurador.
- **Desc Moeda 1:** indica a nomenclatura da conta na Moeda 01 dentro de Plano de Contas. Quando um relatório (por exemplo) for emitido considerando a Moeda 01, está será a descrição que será impressa.
- **Classe Conta:** classe da conta contábil. Poderá ser:
 - "1" = Sintética (totalizadora de valores. Não pode ser utilizada nos lançamentos contábeis)
 - "2" = Analítica (recebe valores no lançamento contábil)
- **Cond Normal:** condição normal da conta contábil (natureza). Poderá ser:
 - "1" = conta de natureza devedora
 - "2" = conta de natureza credora
- **Cod Reduzido:** indica um “apelido” para a conta (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação. O Sistema poderá:
 - Criar automaticamente o código reduzido.
 - Utilizar uma fórmula para a criação do código reduzido.
 - Não sugerir o código.

Essas opções poderão ser configuradas a partir da tela de Perguntas. Pressione [F12] para visualizar essa tela.

Se o código reduzido for menor do que o sugerido pelo Sistema, altere no Configurador o tamanho deste campo (CT1_RES) antes de iniciar o cadastramento do plano de contas.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUDID. Ao configurar este parâmetro com "S", o Sistema passará a considerar que a digitação de qualquer entidade contábil será feita pelo seu código reduzido. Se o parâmetro for mantido com "N", a digitação de qualquer código reduzido deverá ser precedido de "*". Ao digitar o código, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original. Todo e qualquer lançamento contábil será gravado com os códigos das entidades originais.

- **Cta Bloq:** indica se a conta está ou não bloqueada para os lançamentos contábeis.
 - 1 = conta bloqueada
 - 2 = conta ativa
- Se a conta for bloqueada, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com essa conta.
- **Dt Ini Bloq:** especifica uma data a partir da qual a conta estará bloqueada. Se não for especificada, será assumido que a conta está bloqueada para qualquer data.
- **Dt Fim Bloq:** especifica uma data até a qual a conta estará bloqueada. Se não for especificada, será assumido que a conta estará bloqueada para qualquer data.
- **Dig Controle:** o Sistema gera um dígito de controle a partir do código da conta digitada. Campo gerado automaticamente pelo Sistema.
 - Para evitar erros de digitação de contas contábeis, o dígito de controle poderá ser solicitado durante o processo de lançamento contábil.
- **Conv M2 Deb / Conv M3 Deb / Conv M4 Deb / Conv M5 Deb :** Especifica o critério de conversão a ser utilizado na conversão dos valores lançados no Lançamento Contábil. Este critério será utilizado para lançamentos a débito na Moeda 02. Os critérios poderão ser:
 - "1" - Taxa diária: o Sistema efetua a conversão dos valores pela taxa diária (informada no Cadastro de Câmbio)
 - "2" - Taxa média: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa da média do mês (o cálculo da média mensal é efetuado a partir do Cadastro de Câmbio).
 - "3" - Taxa mensal: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa do último dia do mês (informada no Cadastro de Câmbio).
 - "4" - Informada: informado no lançamento - o valor da conversão é informada na hora do lançamento.
 - "5" - Não tem conversão: não existe conversão para essa moeda.
 - "6" - Fixo: terá sempre o mesmo valor estipulado.

No caso do critério de conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nessa situação crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb./ Créd.)

Exemplo:

Conta => 11101
 Crit. Déb.=> 1 (Diário) Conta => 21101
 Crit. Créd.=> 2 (Mensal)

No lançamento contábil partida dobrada, o Sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

- **Conv M2 Crd / Conv M3 Crd / Conv M4 Crd / Conv M5 Crd:** especifica o critério de conversão a ser utilizado na conversão dos valores lançados no Lançamento Contábil. Este critério será utilizado para lançamentos a crédito na

Moeda 02. Os critérios poderão ser:

- “1” - Taxa diária: o Sistema efetua a conversão dos valores pela taxa diária (informada no Cadastro de Câmbio).
- “2” - Taxa média: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa da média do mês (o cálculo da média mensal é efetuado a partir do Cadastro de Câmbio).
- “3” - Taxa mensal: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa do último dia do mês (informada no Cadastro de Câmbio).
- “4” - Informada: informado no lançamento - o valor da conversão é informada na hora do lançamento.
- “5” - Não tem conversão: não existe conversão para essa moeda.
- “6” - Fixo: terá sempre o mesmo valor estipulado.

• **Conta Superior:** indica qual é a conta superior a que está sendo cadastrada (dentro da hierarquia do Plano de Contas). Esta conta será utilizada para calcular os valores dos saldos nas contas sintéticas superiores. Todas as contas precisam ter a sua conta superior, com exceção das Contas Indicadoras de Grupo (por exemplo, a conta 1- Ativo). Essas contas não podem ter a Conta Superior informada, pois não existe, dentro da hierarquia do Plano de Contas, não existe uma conta que seja superior a elas. Tecle [F3] para selecionar uma Conta já cadastrada que será a Conta Superior. O sistema poderá:

- Criar automaticamente a Conta Superior
- Utilizar uma fórmula para a criação da Conta Superior
- Não sugerir a Conta Superior

Essas opções poderão ser configuradas a partir da tela de Perguntas. Pressione [F12] para visualizar essa tela.

• **Hist Padrão:** especifica o Histórico Padrão que será utilizado no Lançamento Contábil quando esta conta for utilizada. Este campo é um facilitador de digitação. Para maiores detalhes vide o “Cadastro Histórico Inteligente”.

• Utilize [F3] para selecionar.

• **Aceita CC:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Centro de Custo poderá ser informado. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar um Centro de Custo, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Aceita Item:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Item Contábil poderá ser informado. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar um Item Contábil, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Aceita CLVL:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Dt Ini Exist:** especifica a data de início de existência para esta conta. Lançamentos Contábeis que utilizam esta conta e que possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

• **Var Monet:** indica a Conta de Variação Monetária. Nesta conta, serão lançados os valores apurados de Variação Monetária durante o processamento da rotina especificada. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12]. Se este campo não for preenchido, a rotina de Variação Monetária não considerará esta conta para efeito de cálculo. Utilize [F3] para escolher.

• **Red Variação:** indica a Conta Redutora da Variação Monetária. Se informada, esta conta será utilizada como contrapartida do lançamento contábil de variação monetária, deixando, dessa forma, intactos os saldos da conta na

qual se apurou a variação monetária. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12].

Se este campo não for preenchido, a rotina de Variação Monetária não considerará esta conta para efeito de lançamentos. Utilize [F3] para selecionar.

• **Lucr/Perd:** indica a conta de apuração de resultado. Será nesta conta que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina de Apuração do Resultado. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12]. Utilize [F3] para escolher.

Saiba Mais

Se não quiser que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado:

1. deixe este campo em branco, caso se execute a Apuração de Resultado considerando as entidades do plano de contas;
2. preencha este campo com “*”, caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração.

<Para maiores detalhes vide a rotina de “Apuração de Resultado”>

• **Ponte LP:** indica a conta ponte de apuração de resultado. Se informada, esta conta será utilizada como contrapartida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos da conta na qual se apurou a diferença. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12]. Utilize <F3> para escolher.

Saiba Mais

Caso não queira que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado faça:

- Caso execute a Apuração de Resultado considerando as Entidades do Plano de Contas, deixe este campo em branco;
- Caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração, preencha este campo com “*”.

<Para maiores detalhes vide a rotina de Apuração de Resultado>

• **Conf.Livros:** é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Conta Contábil. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esta conta. Separe os códigos dos Livros por “/”.

Exemplo: 001/003/004

Quando num relatório for informado que se deseja obter o livro “001” esta Conta aparecerá nesse livro. Mas quando se informar o livro “002”, esta Conta não aparecerá.

<Para maiores detalhes vide a rotina “Configurações Contábeis - Configuração de Livros”>

• **Grupo Contab:** indica a qual grupo contábil pertence a conta. Este grupo Contábil poderá ser utilizado como um classificador de contas. Utilize [F3] para selecionar um grupo já cadastrado.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro Grupos Contábeis”>

- **Regra Nível 1:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 1 é a Ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e o Centro de Custo. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em Centros de Custos errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”>

- **Regra Nível 2:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e o Item Contábil. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em Itens Contábeis errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”>

- **Regra Nível 3:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e a Classe de Valor. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em classes de valores errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”>

- **CC Obrigat:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Centro de Custo deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim”, ao efetuar o Lançamento Contábil e não for digitado um Centro de Custo, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

- **Item Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Item Contábil deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e “Não” ao se digitar um Item Contábil, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

- **CLVL Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e “Não” ao se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Entidades -> Plano de Contas;**

2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

- | | |
|------------------|----------------|
| • Cód. Conta : | 11201010 |
| • Desc. Moeda 1: | BANCO CITIBANK |
| • Classe Conta: | Analítica |
| • Cond. Normal: | Devedora |
| • Cód. Reduzido: | 745 |
| • Cta. Superior: | 11201 |
| • Grupo Contab.: | 001 |

3. Confira os dados e confirme o cadastro de **Plano de Contas;**

4. Selecione as seguintes opções **Relatórios->Cadastros-> Plano de Contas;**

5. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Imprime da Conta?: <branco>;
 - Até a Conta?: ZZZZZZ;
 - Imprime Contas?: Analíticas;
 - Imprime C. Custos?: Não;
 - Folha Inicial?: 2;
 - Imprime Contas?: Todas;
 - Impr. Desc. da Moeda?: 01 (F3 Disponível);
 - Imp. Bloqueadas?: Não;
 - Máscara?: 001;
6. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a emissão do relatório de **Plano de Conta**.

Saiba Mais

Caso queira visualizar o plano de contas estruturado como uma árvore, pressione [F12] e configure a pergunta “Cadastro em árvore” como:

- “Sim”: entrará sempre na rotina mostrando o plano de contas em árvore.

Antes de efetivamente ser montada a estrutura, será exibida uma pergunta: “Exibe Cadastro em árvore?” Essa pergunta é necessária, pois, caso o plano de contas seja muito extenso, a montagem da árvore poderá ser demorada, ficando a escolha do usuário a forma com a qual ele querer visualizar o cadastro.

7.2. Entidades de Custos

É a área da Contabilidade de Custos que trata dos gastos incorridos na produção / operação da empresa. Quando se fala em custo industrial, por exemplo, está sendo feita uma referência aos procedimentos contábeis e extra-contábeis necessários para se conhecer o quanto custou para a empresa industrial a fabricação dos seus produtos, por meio do processo industrial.

O ambiente Contabilidade Gerencial permite controlar até 3 níveis gerenciais de custo, sendo esses pré- configurados de acordo com a necessidade da empresa.

Embora esses três níveis sejam genericamente chamados de custo, eles poderão apurar também receitas de uma determinada operação.

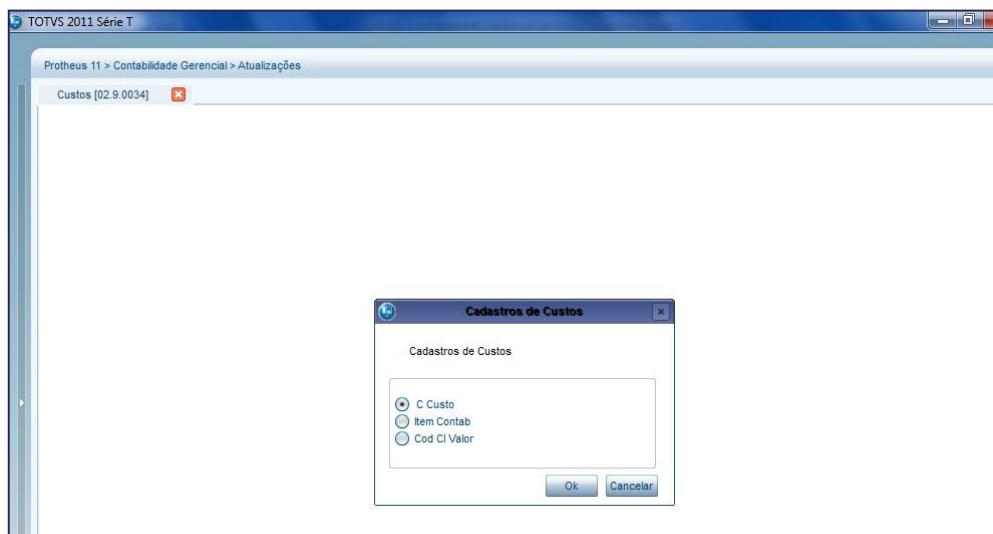
De forma hierárquica tem-se:

Nível	Entidade Contábil
2	Centro de Custo
3	Item Contábil
4	Classe de Valor

Observação: o nível 1 se refere à conta contábil.

Para acessar qualquer um dos três níveis escolha na tela :

Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Entidades -> Custos;**



7.2.1. Centros de Custo



Principais campos

- C Custo: especifica o código do centro de custo. O tamanho de um centro de custo poderá variar entre 9 e 20 caracteres. O tamanho padrão é de 9 caracteres, sendo que para alterá-lo basta utilizar o configurador. (Vide dicas técnicas a frente).
- Classe: especifica a classe do centro de custo que poderá ser:
 - 1 - Sintético: centros de custo totalizadores dos centros de custo analíticos;
 - 2 - Analítica: centros de custo que recebem os valores dos lançamentos contábeis.

Importante

Ao contrário das contas contábeis, nas quais a classe sintética precisa existir para a emissão dos demonstrativos contábeis, esta regra não se aplica para os Centros de Custo. Porém, recomenda-se que os Centros de Custos sejam cadastrados da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

- Cond Normal: indica a classificação do centro de custo. Poderá ser:

1-Receita

2-Despesa

- Desc Moeda 1: indica a nomenclatura do Centro de Custo na Moeda 1. O SIGACTB permite que a descrição do Centro de Custo seja cadastrada nas demais moedas. Para tal, coloque em uso o respectivo campo (Exemplo: a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTT_DESC03).
- CC Bloq: indica se o Centro de Custo está bloqueado para os lançamentos contábeis. Se estiver, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com ele.

Importante

Se não for especificada nenhuma data de bloqueio, o Centro de Custo será considerado bloqueado para qualquer data. Para habilitar as datas de bloqueio coloque em uso os campos CTT_DTBLIN e CTT_DTBFLI.

- Dt Ini Exist: especifica a data de início de existência para este Centro de Custo. Lançamentos Contábeis que o utilizam e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

- C Lucr/Perd: indica o Centro de Custo de Apuração de Resultado. Será neste Centro de Custo informado que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente este campo com o mesmo conteúdo do campo Centro de Custo. Se não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará esse Centro de Custo para efeito de cálculo.

Utilize <F3> para selecionar um Centro de Custo já cadastrado.

- C Ponte LP: indica o Centro de Custo Ponte de Apuração de Resultado. Se informado, será utilizado como contrapartida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos do Centro de Custo, no qual se apurou a diferença. Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Centro de Custo para efeito de lançamentos.

Utilize <F3> para selecionar um Centro de Custo já cadastrado.

- Conf.Livros: este é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e o Centro de Custo. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esse Centro de Custo. Separe os códigos dos Livros por "/". Exemplo: 001/003/004

Saiba Mais

Quando em um relatório for informado que se deseja obter o livro "001", este Centro de Custo aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro "002", não aparecerá. Para maiores detalhes, vide "Cadastro Conf. de Livros".

- **CC Superior:** indica qual é o Centro de Custo superior ao que está sendo cadastrado (dentro da hierarquia dos Centros de Custo). Ele será utilizado para calcular os valores dos saldos nos Centros de Custo sintéticos superiores.

Selecione [F3] para selecionar um Centro de Custo já cadastrado que será o Centro de Custo Superior. Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Centros de Custo sintéticos no Plano de Centro de Custo.

- **Cód Red. CC:** indica um “apelido” para o Centro de Custo que poderá conter letras ou números e ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação. Se o código reduzido de sua empresa for menor que o sugerido pelo Sistema, altere no configurador o tamanho desse campo (CTT_RES) antes de iniciar o cadastramento dos Centros de Custo.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUDID. Ao configurar este parâmetro com “S”, o Sistema passará a considerar que a digitação de qualquer entidade contábil será feita pelo seu código reduzido. Se o parâmetro for mantido com “N”, a digitação de qualquer código reduzido deverá ser precedido de “*”. Ao digitar o código reduzido, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original.

- **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o lançamento contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Centro de Custo) e a Conta Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Centros de Custo sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo.

Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”.

- **Regra Nível2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Centro de Custo) e o Item Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que entidades de Centros de Custo sejam lançados em Itens Contábeis errados, por exemplo.

Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”.

- **Regra Nível3:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso o Centro de Custo) e a Classe de Valor. Esse é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Centros de Custo sejam lançados em Classes de Valores erradas, por exemplo.

Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”.

- **Item Obrigat:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este centro de custo, o Item Contábil deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar um Item Contábil, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

- **Cl. Vlr Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Centro de Custo, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar uma Classe de Valor, enquanto esta não for digitada o Sistema não permitirá a gravação.

- **Aceita Item:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Centro de Custo, o Item Contábil poderá ser informado. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e se digitar um Item Contábil, o Sistema não permitirá a gravação.

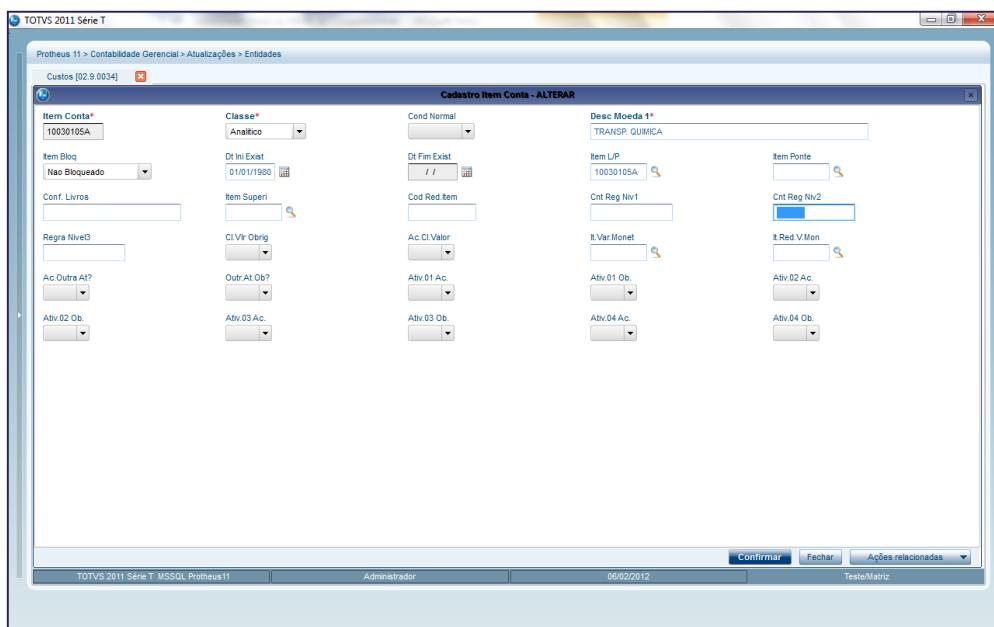
- **Aceita Cl.Vl:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Centro de Custo, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não

permitirá a gravação.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações ->Entidades -> Custos**
2. Clique na opção **C.Custos**;
3. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - C. Custos: 2219
 - Classe: Analítico
 - Cond. Normal: Despesa
 - Desc. Moeda 1: SETOR LAB. DE PRODUTOS
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Centros de Custos**;
5. Selecione as seguintes opções **Relatórios -> Cadastros-> Centro de Custo**;
6. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Imprime do C. Custos?: <branco>
 - Até o C. Custos?: ZZZZZZ
 - Folha Inicial?: 2
 - Impr. Desc. da Moeda?: 01
 - Imp. Bloqueados?: Não
 - Máscara?: 002
7. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a emissão do relatório de **Centros de Custos**.

7.2.2. Item Contábil



Principais Campos

• **Item Contab:** especifica o código do Item Contábil. O tamanho de um Item Contábil poderá variar entre 9 e 20 caracteres; entretanto, o tamanho padrão é de 9 caracteres, sendo que, para alterá-lo, basta utilizar o Configurador. (Vide dicas técnicas a frente).

• **Classe:** especifica a classe contábil do Item Contábil, que poderá ser:

1 - Sintética: Itens Contábeis Totalizadores dos Itens Analíticos

2 - Analítica: Itens Contábeis que recebem os valores dos lançamentos contábeis.

Observação

Ao contrário das Contas Contábeis, nas quais a classe Sintética precisa existir para a emissão dos Demonstrativos Contábeis, essa regra não se aplica aos Itens Contábeis. Porém, recomenda-se que os Itens sejam cadastrados da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

• **Cond Normal:** indica a classificação do item contábil.

0 = Nenhum

1 = Receita

2 = Despesa

• **Desc Moeda1:** indica a Nomenclatura do Item Contábil na Moeda 01.0 SIGACTB permite que a descrição do Item Contábil seja cadastrada nas demais moedas, sendo que, para tal, deve-se colocar em uso o respectivo campo (Exemplo: a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTD_DESC03).

• **Item Bloq:** indica se o Item Contábil está bloqueado para os lançamentos contábeis. Se o Item Contábil for bloqueado, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com esse Item.

Observação

Se não for especificada nenhuma data de bloqueio, o Item Contábil será considerado bloqueado para qualquer data. Para bloquear as datas, coloque em uso os campos CTD_DTBLIN e CTD_DTBFLI.

• **Dt Ini Exist :** especifica a Data de Início de Existência para este Item Contábil. Lançamentos Contábeis que utilizam este Item e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

• **Item L/P:** indica o Item Contábil de Apuração de Resultado. Neste Item Contábil será informado que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente este campo com o mesmo conteúdo do campo Item Contab. Se este campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Item Contábil para efeito de cálculo.

Tecle [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado.

• **Item Ponte:** indica o Item Contábil Ponte de Apuração de Resultado. Se informado, este Item será utilizado como contrapartida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos do Item Contábil no qual se apurou a diferença. Se este campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Item para efeito de lançamentos.

Tecle [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado.

- **Conf.Livros:** este é o elo de ligação entre o cadastro Configuração de Livros e o Item Contábil. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esse Item Contábil. Separe os códigos dos Livros por “/”. Exemplo: 001/003/004

Quando num relatório for informado que se deseja obter o livro “001”, este Item Contábil aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro “002”, não aparecerá.

Para maiores detalhes vide “Cadastro Conf.de Livros”

- **Item Superior:** indica qual é o Item Contábil superior ao que está sendo cadastrado (dentro da hierarquia dos Itens Contábeis). Esse Item Contábil será utilizado para calcular os valores dos saldos nos Itens Contábeis superiores.

Tecle [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado que será o Item Superior.

- **Cód Red Bem:** indica um “apelido” para o Item Contábil (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação.

Observação

Se o código reduzido de sua empresa for menor que o sugerido pelo Sistema, altere no Configurador o tamanho desse campo (CTD_RES) antes de iniciar o cadastramento dos Itens Contábeis.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUDID. Ao configurar este parâmetro com “S”, o Sistema passará a considerar que a digitação de qualquer entidade contábil será feita pelo seu código reduzido. Se o parâmetro for mantido com “N”, a digitação de qualquer código reduzido deverá ser precedido de “*”. Ao digitar o código reduzido, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original. Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.

- **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (nesse caso, o Item Contábil) e a Conta Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo. Para maiores detalhes, vide “Cadastro de Amarração”.

- **Cnt Reg Niv2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Item Contábil) e os Centros de Custo. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados em Centros de Custo errados, por exemplo. Para maiores detalhes, vide “Cadastro de Amarração”.

- **Regra Nível 3:** indica a Contra-Regra de Nível 3, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Item Contábil) e a Classe de Valor. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados em Classes de Valores erradas, por exemplo. Para maiores detalhes, vide “Cadastro de Amarração”.

- **Cl. Vlr Obrig:** indica se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Item Contábil, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar uma Classe de Valor, enquanto esta não for digitada o Sistema não permitirá a gravação.

- **Ac.Cl.Valor:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Item Contábil, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação.

Exercício

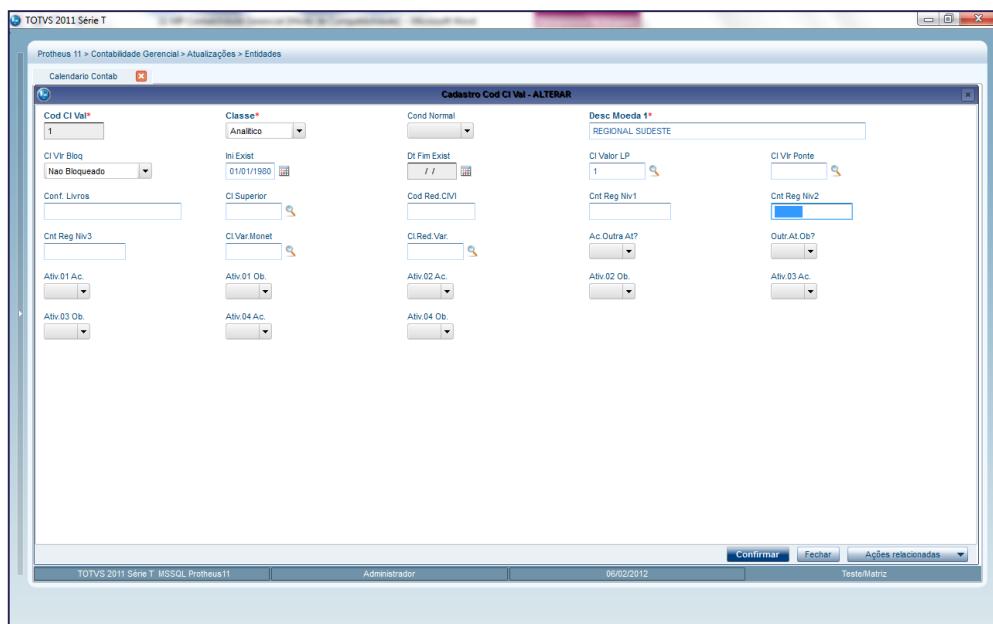
1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Entidades-> Custos.**
2. Clique na opção **Itens Contábeis;**
3. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

Segmento	Classe	Cond. Normal	Desc. Moeda 1
10030105K	Analítica	Despesa	TRANSPORTE DE PRODUTOS
10030106K	Analítica	Despesa	MAQUINAS OPERADORAS

4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Item Contábeis;**
5. Selecione as seguintes opções **Relatórios -> Cadastros ->Item Contábil;**
6. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:

- Imprime do Item?: <branco>
- Até o Item?: ZZZZZZ
- Folha Inicial?: 2
- Impr. Desc. da Moeda?: 01
- Imp. Bloqueados?: Não
- Máscara?: 003

7. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a emissão do relatório de **Itens Contábeis.**

7.2.3. Classe de Valor

Principais Campos

- Cód Cl Valor: especifica o Código da Classe de Valor, cujo tamanho poderá variar entre 9 e 20 caracteres; entretanto, o tamanho padrão é de 9 caracteres que poderá ser alterado utilizando o Configurador. (Vide dicas técnicas a frente).

- Classe: especifica a classe contábil da Classe de Valor que poderá ser:

1 - Sintética (Classes de Valor Totalizadoras das Classes de Valor Analíticas);

2 - Analítica (Classes de Valor que recebem os valores dos lançamentos contábeis).

Observação

Ao contrário das Contas Contábeis, nas quais a classe Sintética precisa existir para a emissão dos Demonstrativos Contábeis, essa regra não se aplica para as Classes de Valor. Porém, recomenda-se que as Classes de Valor sejam cadastradas da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

- **Cond Normal:** indica a classificação da classe de valor.

0 - Nenhum
1 - Receita
2 - Despesa

- **Desc Moeda 1:** indica a Nomenclatura da Classe de Valor na Moeda 01. O SIGACTB permite que a descrição da Classe de Valor seja cadastrada nas demais moedas. Para tal, coloque em uso o respectivo campo (por exemplo, a Descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTH_DESC03).

- **Cl Vlr Bloq:** indica se a Classe de Valor está bloqueada para os lançamentos contábeis.

1 - Classe de Valor Bloqueada
2 - Classe de Valor Ativo

- **Cl Vlr Ponte:** indica a Classe de Valor Ponte de Apuração de Resultado. Se informada, essa Classe será utilizada como contrapartida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos da Classe de Valor na qual se apurou a diferença.

Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará essa Classe de Valor para efeito de lançamentos.

Tecle [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

- **Conf. Livros:** este é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Classe de Valor. Informe nesse campo a qual(is) livro(s) pertencerá essa Classe de Valor. Separe os códigos dos Livros por "/". Exemplo: 001/003/004

Quando em um relatório for informado que se deseja obter o livro "001", esta Classe de Valor aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro "002", não aparecerá.

Para maiores detalhes vide "Cadastro Conf.de Livros".

- **Cl Superior:** indica qual é a Classe de Valor superior à que está sendo cadastrada (dentro da hierarquia das Classes de Valor). Ela será utilizada para calcular os valores dos saldos nas Classes de Valor sintéticas superiores.

Tecle [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Classes de Valor sintéticas no Plano de Classes de Valor.

- **Cód Red. ClVI:** indica um “apelido” para a Classe de Valor (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação.
- **Ini Exist:** especifica a Data de Início de Existência para esta Classe de Valor. Lançamentos Contábeis que utilizam essa Classe de Valor e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.
- **Cl Valor LP:** indica a Classe de Valor de Apuração de Resultado. Será nessa Classe de Valor informada que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente esse campo com o mesmo conteúdo do campo Cl Valor LP.

Observação

Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará essa Classe de Valor para efeito de cálculo. Tecle <F3> para selecionar uma Classe de Valor.

- **Cl Vlr Ponte:** indica a Classe de Valor Ponte de Apuração de Resultado. Se informada, essa Classe será utilizada como contrapartida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos da Classe de Valor na qual se apurou a diferença.

Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará essa Classe de Valor para efeito de lançamentos.

Tecle [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

- **Conf. Livros:** este é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Classe de Valor. Informe nesse campo a qual(is) livro(s) pertencerá essa Classe de Valor. Separe os códigos dos Livros por “/”. Exemplo: 001/003/004

Quando em um relatório for informado que se deseja obter o livro “001”, esta Classe de Valor aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro “002”, não aparecerá.

Para maiores detalhes vide “Cadastro Conf.de Livros”.

- **Cl Superior:** indica qual é a Classe de Valor superior à que está sendo cadastrada (dentro da hierarquia das Classes de Valor). Ela será utilizada para calcular os valores dos saldos nas Classes de Valor sintéticas superiores.

Tecle [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Classes de Valor sintéticas no Plano de Classes de Valor.

- **Cód Red. ClVI:** indica um “apelido” para a Classe de Valor (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação.

Observação

Se o código reduzido for menor que o sugerido pelo sistema, altere no Configurador o tamanho deste campo (CTH_RES) antes de iniciar o cadastramento das Classes de Valor.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUDID. Ao configurar esse parâmetro com “S”, o sistema passará a considerar que a digitação de qualquer entidade contábil será feita pelo seu código reduzido. Se o parâmetro for mantido com “N”, a digitação de qualquer código reduzido deverá ser precedido de “”. Ao digitar o código reduzido, o sistema o converte automaticamente para a entidade original. Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.*

- **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento

Contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e a Conta Contábil.

É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Classes de Valor sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo.

• **Cnt Reg Niv2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e o Centro de Custo. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que entidades de Classes de Valor sejam lançadas em Centros de Custo errados, por exemplo.

• **Cnt Reg Niv3:** indica a Contra-Regra de Nível 3, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e os Itens Contábeis. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Classes de Valor sejam lançadas em Itens Contábeis errados, por exemplo.

Observação

Cada um dos níveis de Custo está ligado a um grupo no Configurador. Para alterar o tamanho de cada um desses campos, deve ser alterado o tamanho do grupo e não os campos das tabelas individualmente.

Esse processo é necessário, pois a alteração desse tamanho não se limita somente aos arquivos de dados: os arquivos de perguntas também serão alterados para contemplar esse novo tamanho.

Ao aumentar o tamanho de um dos níveis de custo, aumente também o dos demais e o do campo CTU_CODIGO, pelo Configurador.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Entidades->Custos;**
2. Clique na opção **Cl. Valor;**
3. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Cod Cl VI: 6
 - Classe: Analítico
 - Cond. Normal: Despesa
 - Desc. Moeda 1: REGIAO GRANDE ABC.
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Cl. Valor;**
5. Selecione as seguintes opções **Relatórios->Cadastros->Classe de Valor;**
6. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Imprime da CL. Valor?: <branco>
 - Até a CL. Valor?: ZZZZZZ
 - Folha Inicial?: 2
 - Impr. Desc. da Moeda?: 01
 - Imp. Bloqueados?: Não
 - Máscara?: 004
7. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a emissão do relatório de **Classes de Valores.**

7.3. Estrutura de Entidade

Conceitos

Abaixo, temos os campos referentes às entidades superiores (Conta, Centro de Custo, Item Contábil e Classe de Valor) e suas funções:

- **Entidades Analíticas:** informar as entidades sintéticas nas quais serão totalizadas.
- **Entidades Sintéticas:** informar as entidades sintéticas de nível superior para que seu saldo acumulado seja totalizado.

O valor das entidades sintéticas é calculado no momento da impressão dos relatórios, buscando-se os saldos diários nas respectivas tabelas de saldos.

Entende-se por cadastro de entidades com código estruturado, aquele que possui níveis definidos para entidades analíticas e Sintéticas, os quais são respeitados por todas as entidades que compõe o cadastro.

O Sistema efetuará o preenchimento automático dos campos de entidade superior, mas a entidade superior definida pelo sistema será válida apenas para um cadastro de entidades com código estruturado.

Quando não é utilizado um cadastro de entidades com código estruturado, deve-se preencher manualmente o campo entidade superior para que o Sistema tenha a informação de qual será a entidade sintética para a totalização dos saldos da entidade analítica corrente.

Conceptualmente, os níveis de um cadastro com código estruturado são compostos pela quantidade fixa de dígitos definida previamente em uma máscara, mas o sistema não valida este tipo de informação.

Montagem e utilização

Para o cadastro das entidades Contas Contábeis, conhecido como Plano de Contas, pode-se ter a seguinte estrutura ou máscara para o código das entidades:

- 1º Nível – Sintética – 1 Dígito
- 2º Nível – Sintética – 2 Dígitos
- 3º Nível – Sintética – 3 Dígitos
- 4º Nível – Analítica – 4 Dígitos

Total de Dígitos para a Máscara: 10 Dígitos

Utilizando a máscara definida anteriormente para o Plano de Contas, pode-se ter o seguinte cadastro com:

Código	Descrição	Conta Superior
1	ativo	
101	ativo Circulante	1
101001	banco Contas Movimento	101
1010010341	banco Itaú	101001

2	passivo	
201	passivo Circulante	2
201001	fornecedores	201
2010010001	fornecedor 0001	201001

Para o cadastro das entidades Centro de Custo pode-se ter a seguinte estrutura / máscara:

1º Nível – Sintética – 1 Dígito

2º Nível – Sintética – 1 Dígito

3º Nível – Analítica – 2 Dígitos

Total de Dígitos para a Máscara: 04 Dígitos.

Utilizando a Máscara definida anteriormente para o Centro de Custo, pode-se ter o seguinte cadastro estruturado:

Código	Descrição	C.C. Superior
1	administrativo	
11	pessoal	1
1101	salários	11
2	produção	
21	pessoal	2
2101	salários	21

7.3.1. Configuração Contábeis

7.3.1.1. Máscara das entidades contábeis

A máscara contábil nada mais é do que um pré-formatador de entidades contábeis que serão impressas nos relatórios ou visualizadas nas consultas.

A partir de uma máscara configurada, o ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam extraídas informações a partir de trechos dos códigos dessas entidades.

Pontos principais

- A máscara das entidades contábeis é utilizada em conjunto com uma configuração de livros para que na impressão de relatórios, os códigos dessas entidades sejam impressos com os níveis separados por algum tipo de pontuação ou caractere.
- A definição de uma máscara não fará o sistema efetuar uma consistência para verificar se a entidade cadastrada está respeitando os níveis especificados para ela.
- Os níveis em uma entidade contábil são utilizados para padronizar a estrutura dos cadastros e para permitir uma melhor interpretação do código por meio da diferenciação entre entidades analíticas e sintéticas.

Principais campos

- **Código Máscara:** código da máscara da entidade contábil. Esta máscara será utilizada na impressão de relatórios quando for utilizada a opção “Conf. Livros”.
- **Descrição:** descrição da máscara de entidade contábil. Campo informativo.
- **Dig Segmento:** quantidade de dígitos de um segmento da máscara. Deverá ser preenchido sempre com dois caracteres.

Exemplo: para que o sistema imprima uma entidade contábil desta forma:

1.1.11

A máscara deverá ser cadastrada assim: Seg 01 -> “01” dígito
Seg 02 -> “01” dígito
Seg 03 -> “02” dígitos

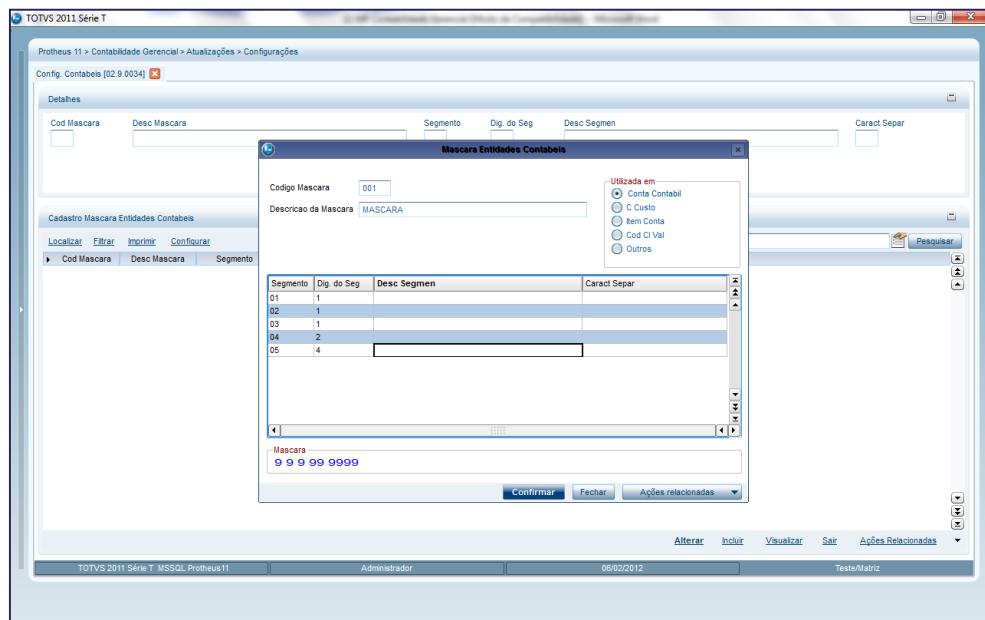
- **Desc Segmen:** descrição do Segmento da Máscara. Campo informativo.
- **Caract Separ:** caractere de separação entre os dígitos da máscara da entidade contábil. Exemplo: para que o Sistema imprima uma entidade contábil desta forma:

1.1/11

A máscara deverá ser cadastrada assim: Seg 01 -> “.”
Seg 02 -> “/”
Seg 03 -> não informar!

Na tela abaixo é mostrado um exemplo de uma conta que pode ser impressa da seguinte forma:

1.1.2.08.4721



Observação

Sempre indique a finalidade da máscara contábil, pois algumas validações do Sistema utilizarão essa informação. Caso a máscara contábil seja utilizada para várias entidades contábeis, identifique-a como "Outros"



Se nenhuma máscara for cadastrada, o Sistema adotará os parâmetros: MV_MASCARA: Máscara da conta contábil
 MV_MASCCUS: Máscara do centro de custo MV_MASCCTD: Máscara do item contábil
 MV_MASCCTH: Máscara da classe de valor

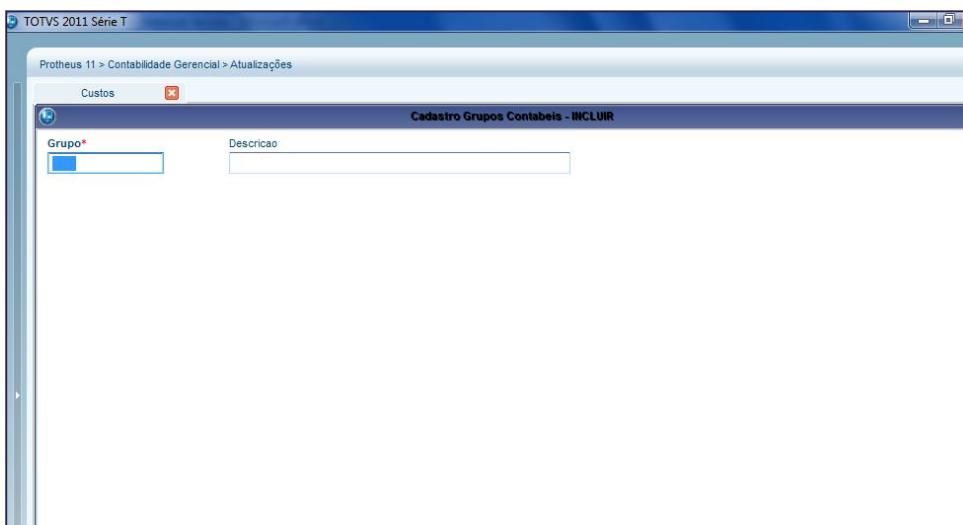
7.4. Grupos Contábeis

Em alguns casos, não se consegue, a partir da codificação do Plano de Contas, classificar de forma aceitável todas as contas contábeis. Somente a classificação em ativo, passivo, receitas, despesas etc., por vezes, não é suficiente para agrupar determinadas informações. Criou-se este cadastro com vista a auxiliar a classificação contábil de contas.

Principais campos

- Grupo Contab:** é o código do Grupo Contábil que será utilizado para classificar a Conta Contábil. Alguns relatórios levam em conta essa informação e efetuam as quebras de acordo com os Grupos Contábeis. Para que esta classificação funcione, esse código deverá ser indicado no Plano de Contas.

- **Descrição:** descrição do Grupo Contábil. Campo apenas informativo.



Como utilizar a classificação contábil

Após cadastrar os grupos contábeis, deve-se, no Cadastro de Plano de Contas, associar as contas contábeis aos grupos contábeis.

Exemplo:

O plano de contas utilizado nessa empresa não é estruturado e o contador deseja classificar a conta “X23414950” como uma conta do ativo.

Cadastrar o Grupo Contábil

Inicialmente, deve-se cadastrar os seguintes grupos contábeis:

Grupo	Descrição
001	ativo
002	passivo
003	receitas
004	despesas

. No Cadastro de Plano de Contas, associar uma conta ao seu grupo contábil, conforme apresentado abaixo:

Conta	Grupo Contábil
X23414950	001

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Cadastros -> Configurações Contábeis**;
2. Clique na opção **Grupos Contábeis** e confirme clicando na opção **Ok**;
3. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

Grupo Contáb. Descrição

- | | |
|-------|----------|
| • 001 | Ativo |
| • 002 | Passivo |
| • 003 | Despesas |
| • 004 | Receitas |
| • 005 | Apuração |
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Grupos Contábeis**.

7.5.Configuração de Livros

A configuração de Livros Contábeis nada mais é que um pequeno cadastro, no qual o usuário poderá configurar a forma com a qual um relatório será emitido. Por meio dessa configuração pode-se:

- Criar demonstrações contábeis estipuladas pelas normas contábeis nacionais;
- Criar relatórios resumidos de acordo com as necessidades da sua empresa;
- Emitir demonstrativos que atendam às normas contábeis diferentes das brasileiras (US, GAAP, IAS, etc);
- Filtrar informações;
- Associar máscaras contábeis;
- Alterar a forma com a qual os valores são impressos.
- Ao emitir um relatório, o usuário só precisará informar qual a configuração que deseja imprimir e o Sistema adotará todas as definições existentes no cadastro “Configuração de Livros”.

Pontos principais

As configurações de livros são recursos que permitem o agrupamento das diferentes personalizações existentes para as entidades contábeis de forma a aplicá-las na impressão de relatórios.

As máscaras das entidades contábeis e os planos gerenciais devem ser especificados nas configurações de livros para sua efetiva utilização.

Uma configuração de livros somente será aceita por uma entidade contábil se o campo CTx_BOOK estiver preenchido com o respectivo código da configuração. Os campos CTx_BOOK estão nos cadastros das entidades contábeis, sendo que:

- CT1 / CT1_BOOK – Cadastro de plano de contas
- CTT / CTT_BOOK – Cadastro de centros de custo
- CTD / CTD_BOOK – Cadastro de item contábil
- CTH / CTH_BOOK – Cadastro de classe de valor



Caso uma configuração de livros seja utilizada para o tratamento de um plano gerencial, não há necessidade de ela ser informada nos campos CTx_BOOK, e a máscara da conta será aplicada ao código da entidade gerencial.

Principais campos

- **Cod Conf Livro:** informe o Código da Configuração de Livros. Utilize um Livro para:
 - Criar Demonstrações Contábeis
 - Associar Máscaras Contábeis
 - Personalizar relatórios
 - Alterar a forma como os valores são impressos
- **Descrição:** descrição da configuração de livros. Campo informativo.
- **Masc Conta:** digite o código da máscara da Conta Contábil. Os relatórios que utilizam esta configuração de livro imprimirão as contas contábeis com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCARA para formatar a conta contábil.
- **Masc C Custo:** digite o código da máscara do Centro de Custo. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão os centros de custos com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCUS para formatar o Centro de Custo.
- **Masc Item:** digite o código da máscara do Item Contábil. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão os itens contábeis com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCTD para formatar o item contábil.
- **Masc Clvl:** digite o código da máscara da Classe de Valor. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão as Classes de Valor com esta máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCTH para formatar a Classe de Valor.
- **Picture:** formato de impressão de números. Digite o formato a ser impresso nos relatórios que utilizem essa "Configuração de Livro". Caso não seja digitado, o Sistema considerará o formato padrão.

Observação

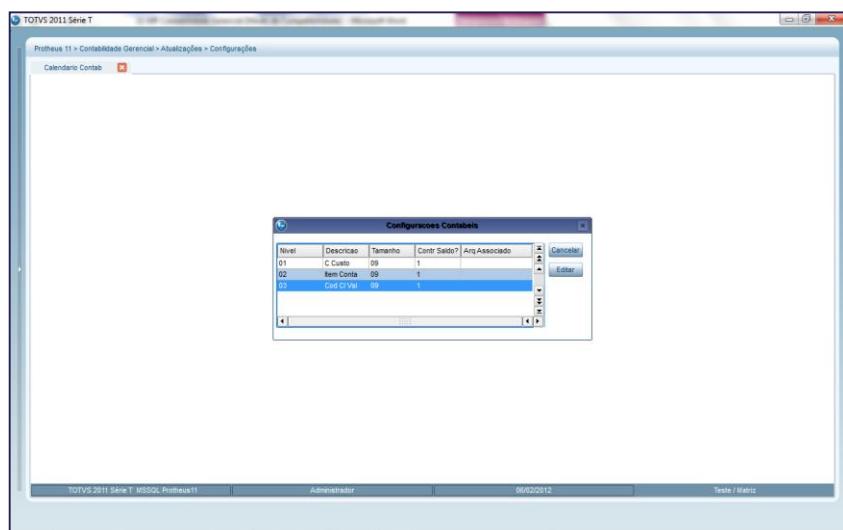
Para que os relatórios demonstrativos imprimam os valores com casas decimais, configure esse campo de forma similar ao exemplo acima.

Decimais: número de casas decimais que serão apresentadas no relatório, quando forem impressos valores. O campo "Picture" prevalece sobre este.

7.6.Configuração de Custos

O ambiente Contabilidade Gerencial utiliza sua própria nomenclatura ao tratar de informações gerenciais de custos. Porém, caso essa nomenclatura não esteja de acordo com a já utilizada pelo sistema contábil da empresa, o ambiente Contabilidade Gerencial permitirá que as nomenclaturas-padrão sejam alteradas.

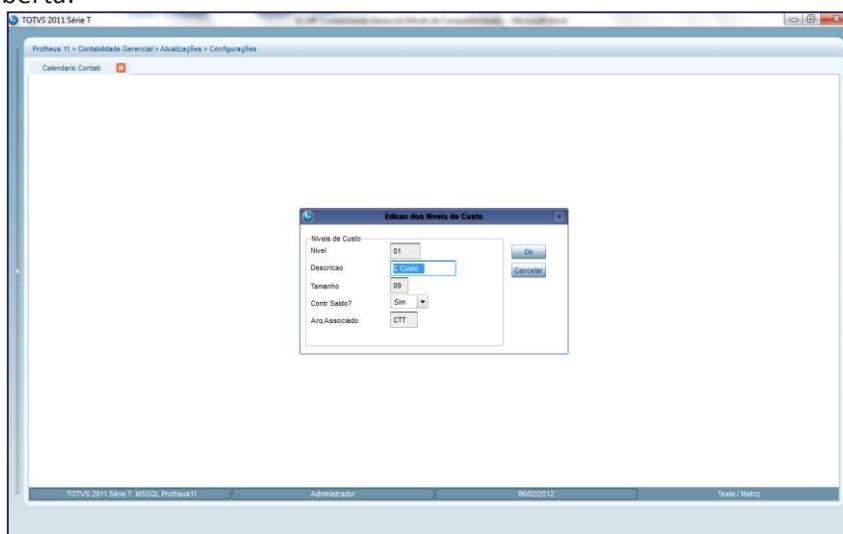
Principais campos



Para alterar a nomenclatura, escolha o nível de custo desejado e pressione o botão

Editar

A seguinte tela será aberta:



- **Descrição:** digite o “Nome” que esta entidade de custo passará a ter no Sistema.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Cadastros -> Configurações Contábeis**;
2. Clique na opção **Configuração de Custos** e confirme clicando na opção **Ok**;
3. Altere a **Nomenclatura** de acordo com o quadro abaixo, para isso posicione na **Entidade** desejada, clicando na opção

Editar:

Nível	Descrição	Contr. Saldo
02	Segmento	1 - Sim
03	Regiao	1 - Sim

4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Configurações Contábeis**.

Observação

Todos os campos ligados a essa entidade terão o seu “nome” trocado. Contr Saldo? O Sistema gravará os saldos desta entidade?

1 - Sim (grava saldos)

2 - Não (não grava saldos)

Se for escolhido “Não”, o Sistema não permitirá a digitação da entidade contábil associada em nenhuma operação. Todos os campos que controlam os saldos de custos poderão ser habilitados ou desabilitados dentro do próprio ambiente Contabilidade Gerencial. Por exemplo: se a empresa possui somente centros de custos, os demais níveis (item contábil e classe de valor) poderão ser desabilitados. O usuário, a partir de então, não conseguirá utilizar esses campos. O campo que controla isso é o “Contr Saldo?”

O arquivo que armazena essas configurações é o SIGACTB.INI, localizado no diretório-padrão de execução do Sistema. Caso ocorra algum problema com as nomenclaturas, deve-se apagar esse arquivo para que o Sistema recrie-o com as configurações originais.

7.7. Tipos de Saldos Contábeis

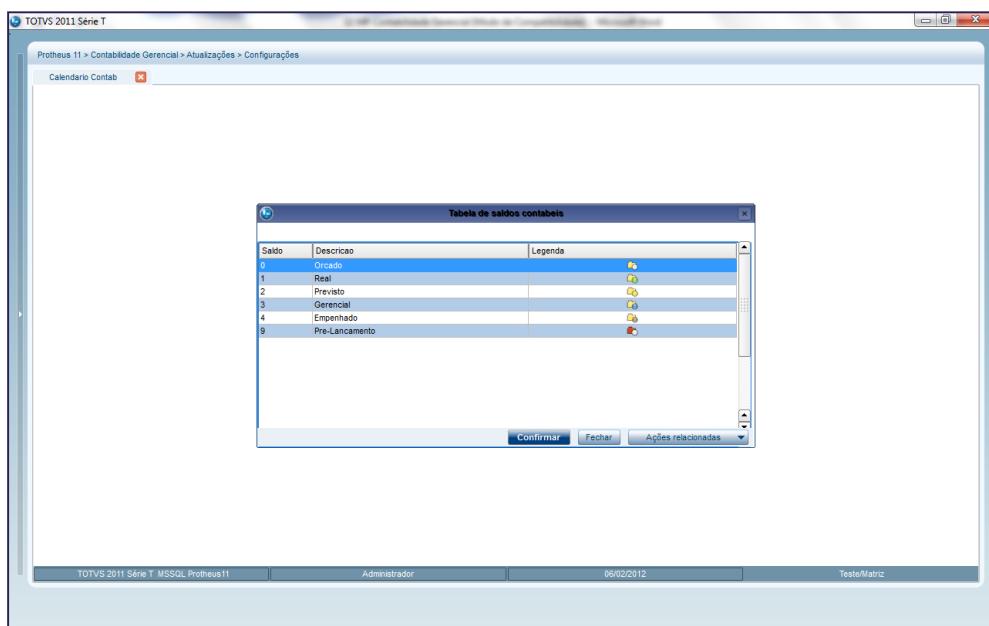
O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam controlados até 10 tipos de saldos diferentes para análises gerenciais, orçamentárias etc.

Para fins fiscais, todos os lançamentos contábeis gerados deverão obrigatoriamente utilizar o “Saldo Real”. Para fins de análise gerencial, poderão ser utilizados todos os demais tipos de saldo (exceto o tipo Pré- Lançamento, pois este não grava Saldos).

O ambiente já possui 6 tipos pré-configurados (que podem ser identificados na tela de Lançamentos Contábeis por meio de legenda própria). O tipo “Orçado” não é exibido no Lançamento Contábil.

Pontos principais

- Os tipos de saldos, com os quais poderão ser efetuados lançamentos contábeis, são utilizados para permitir um controle operacional dos processos de contabilização e permitir um controle gerencial dos saldos contábeis.
- Os tipos de saldos pré-existentes no Sistema são:
 - “0” – Orçado: gerado por meio da rotina de Orçamentos (CTBA390)
 - “1” – Real: saldo normalmente informado nos lançamentos contábeis
 - “2” – Previsto
 - “3” – Gerencial
 - “4” – Empenhado
 - “9” – Pré-lançamento: é utilizado para o controle operacional de lançamentos e não atualiza saldos.
- Caso seja necessário a criação de novos tipos de saldos, estes devem utilizar a numeração disponível, ou seja, entre “5” e “8”, pois o Sistema tem a limitação de 1 (um) dígito para a especificação do saldo.



Principais campos

- Código: indique o código do Saldo Contábil. Esse novo saldo poderá ser utilizado para emissão de relatórios e consultas gerenciais desde que seja utilizado em Lançamentos Contábeis.
- Descrição: este é o “nome” do Saldo Contábil. O Sistema o utilizará para identificar esse saldo.
- Legenda: cor na qual um registro, que for desse saldo, poderá ser identificado na tela. Selecione uma cor.

Observação

Tipos Pré-existentes não permitem alteração dos dados.

É possível criar o tipo de saldo 5 como Contingência sob a legenda código 20 (vermelho – vermelho).

7.8. Amarração entre Entidades Contábeis

Cadastro de Amarração

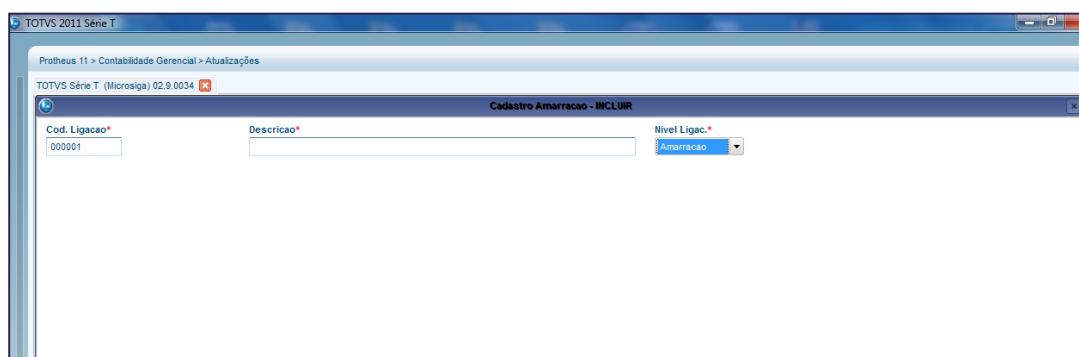
Para evitar que determinadas contas contábeis sejam lançadas com centros de custos incorretos (ou qualquer outra entidade de custo: Item Contábil ou Classe de Valor), e com isso causar diferenças nos resultados da empresa, utilize este cadastro para criar as regras de lançamento.

Ao amarrar uma conta a um centro de custo, o sistema evita que um centro de custo errado seja lançado nessa conta.

As amarrações são válidas para todas as entidades contábeis utilizadas pelo ambiente Contabilidade Gerencial, bem como nas rotinas de integração contábil.

Principais Campos:

- Cód Ligação: regra de amarração entre cadastros. Esse código será utilizado para realizar uma filtragem ou a amarração entre cadastros a ser validada no lançamento contábil.
- Descrição: descrição da regra de amarração entre cadastros: Campo informativo.
- Nível Ligação: indicador do processo:
 - 1 = Amarração -> permite a validação de informações no lançamento contábil;
 - 2 = Filtragem -> não utilizado pelo sistema, podendo ser utilizada conforme as necessidades do usuário



Saiba Mais

Um exemplo prático de amarração, vamos supor que a empresa precise garantir que a conta de Compras de Materiais de Consumo (31104001) seja lançada com o seguinte Centro de Custo: 2117 - Almoxarifado

Os demais Centros de Custos da empresa não poderão ser lançados com essa conta.

Após o cadastro inicial de amarração, deve-se configurar o campo Regra Nível 1 no Cadastro do Plano de Contas:

Dessa forma, indica-se que essa conta deverá ser lançada com centros de custo que tenham o campo Cnt Reg Niv1, ou seja, no Cadastro de Centro de Custo, deve preencher o campo Cnt Reg Nív 1:

Lançamento Contábil

Ao efetuar o lançamento contábil, o sistema valida as informações amarradas e permite ou não o lançamento.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Cadastros-> Amarração**;

2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

Cód. Ligação	Descrição	Nível Ligaç.
001	Amarração Nível 1	Amarração
002	Amarração Nível 2	Amarração
003	Amarração Nível 3	Amarração

3. Confira os dados e confirme o cadastro de **Amarrações**.

Saiba Mais

O padrão do sistema é deixar os campos de amarração em branco, portanto, caso uma das entidades não tenha o campo de amarração preenchido, o sistema efetua o lançamento contábil sem validar as amarrações. Para que sejam validados os lançamentos contábeis, as duas entidades envolvidas deverão ter o campo de amarração preenchidos.

No Cadastro de Amarração são incluídos os códigos que irão representar os grupos de amarração, aos quais uma entidade contábil poderá pertencer.

Os códigos dos grupos de amarração são informados nos cadastros das entidades contábeis para criar um vínculo entre um código de regra e um código de contrarregra.

7.9. Regras e Contrarregras

Conceito

- As regras e contrarregras são basicamente grupos utilizados para identificar contas, centros de custos, itens contábeis e classes de valor que devem ser utilizados sempre em conjunto.
- As regras e contrarregras tem a finalidade de restringir a combinação entre as entidades contábeis, ou seja, uma conta contábil somente poderá ser utilizada em conjunto com centros de custos, itens contábeis e classes de valor que atenderem os critérios definidos na amarração.
- Para que as regras de amarração atuem corretamente, todas as entidades contábeis devem ter seus campos Regras e Contrarregras informados, pois as entidades com estes campos em branco não são restrinidas no lançamento.

Critérios de Amarração

Os critérios de amarração das regras e contrarregras para a entidade Conta Contábil devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

- Regra Nível 01: regra para Centro de Custo:

Define o grupo de centros de custo que pode ser utilizado com a conta contábil;

- Regra Nível 02: Regra para Item Contábil:

Define o grupo de itens contábeis que pode ser utilizado com a conta contábil;

- Regra Nível 03: Regra para Classe de Valor:

Define o grupo de classes de valor que pode ser utilizado com a conta contábil.



Os critérios de amarração das regras e contrarregras para a entidade Centro de Custo devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

- Contrarregra Nível 01: contrarregra para conta contábil:

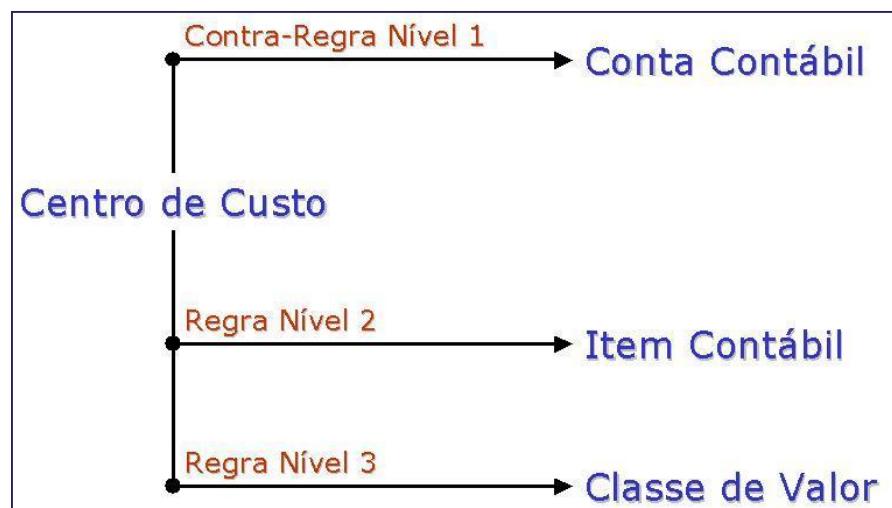
Grupo ao qual o centro de custo pertence, para poder ser ou não utilizado com contas contábeis;

- Regra Nível 02: Regra para Item Contábil:

Define o grupo de itens contábeis que pode ser utilizado com o centro de custo;

- Regra Nível 03: Regra para classe de valor:

Define o grupo de classes de valor que pode ser utilizado com o centro de custo.



Os critérios de amarração das regras e contrarregras para a entidade Item Contábil devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

- Contrarregra Nível 01: contrarregra para conta contábil:

Grupo ao qual o item contábil pertence, para poder ser ou não utilizado com contas contábeis;

- Contrarregra Nível 02: contrarregra para centro de custo:

Grupo ao qual o item contábil pertence, para poder ser ou não utilizado com centros de custo;

- Regra Nível 03: regra para classe de Valor:

Define o grupo de classes de valor que pode ser utilizado com o item contábil.



Os critérios de amarração das regras e contrarregras para a entidade Classe de Valor devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

- Contrarregra Nível 01: contrarregra para conta contábil:

Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com contas contábeis;

- Contrarregra Nível 02: contrarregra para centro de custo:

Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com centros de custo;

- Contrarregra Nível 03: contrarregra para item contábil:

Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com itens contábeis.



Exemplo de Utilização:

De acordo com os critérios das regras e contrarregras, podemos utilizar qualquer combinação das entidades abaixo em um lançamento contábil, considerando as mesmas uma regra geral:

- Conta Contábil: 111001

Regra para centro de custo:	CC001
Regra para item contábil:	IT001
Regra para classe valor:	CV001

- Centro de Custo: ADM001

Contrarregra para conta contábil:	CC001
Regra para item contábil:	IT001
Regra para classe valor:	CV001

- Item Contábil: EQP001

Contrarregra para conta contábil:	IT001
Contrarregra para centro de custo:	IT001
Regra para classe valor:	CV001

- Classe de Valor: CPU001

Contrarregra para conta contábil:	CV001
Contrarregra para centro de custo:	CV001
Contrarregra para item contábil:	CV001

Para definir uma exceção à regra geral, pode-se utilizar a seguinte regra específica:

- Conta Contábil: 111002

Regra para centro de custo:	CC002
Regra para item contábil:	IT001
Regra para classe valor:	CV001

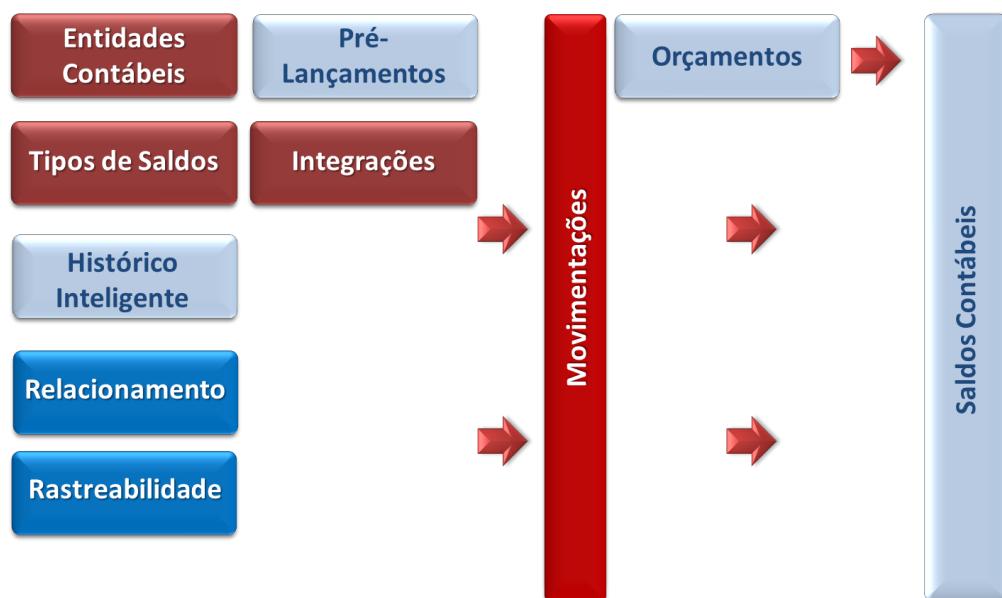
- Centro de Custo: ADM002

Contrarregra para conta contábil:	CC002
Regra para item contábil:	IT001
Regra para classe valor:	CV001

8. Movimentações

O fluxo de Movimentações compreende todas as atividades relacionadas ao controle de movimentações de variação patrimonial que pode ocorrer, utilizando as entidades contábeis. Desta forma, é possível a inclusão de movimentações e também controle de saldos contábeis.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de movimentações contábeis:



8.1. Tipos de Saldos Contábeis

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam controlados até 10 tipos de saldos diferentes para análises gerenciais, orçamentárias etc.

Para fins fiscais, todos os lançamentos contábeis gerados deverão obrigatoriamente utilizar o **Saldo Real**. Para fins de análise gerencial, poderão ser utilizados todos os demais tipos de saldo (exceto o tipo Pré-Lançamento, porque este não grava Saldos).

O ambiente já possui 6 tipos pré-configurados (que podem ser identificados na tela de Lançamentos Contábeis por meio de legenda própria). O tipo **Orçado** não é exibido no Lançamento Contábil.

Pontos Principais:

- Os Tipos de Saldos, com os quais poderão ser efetuados lançamentos contábeis, são utilizados para permitir um controle operacional dos processos de contabilização e permitir um controle gerencial dos saldos contábeis;

- Os Tipos de Saldos Pré-Existentes no sistema são:
- **0 – Orçado:** gerado por meio da rotina de Orçamentos (CTBA390);
- **1 – Real:** saldo normalmente informado nos lançamentos contábeis;
- **2 – previsto;**
- **3 – gerencial;**
- **4 – empenhado;**
- **9 – pré-lançamento:** utilizado para o controle operacional de lançamentos, e não atualiza saldos.
- Caso seja necessário a criação de novos tipos de saldos, estes devem utilizar a numeração disponível, ou seja, entre **5 e 8**, pois o sistema tem a limitação de 1 (um) dígito para a especificação do saldo.

Principais campos:

- Código: indique o código do Saldo Contábil. Esse novo saldo poderá ser utilizado para emissão de relatórios e consultas gerenciais desde que seja utilizado em Lançamentos Contábeis;
- Descrição: esse é o **nome** do Saldo Contábil. O sistema irá utilizá-lo para identificar esse saldo;
- Legenda: cor na qual um registro, que seja desse saldo, poderá ser identificado na tela. Selecione uma cor.

Tabela de saldos contábeis		
Saldo	Descrição	Legenda
0	Orcado	
1	Real	
2	Previsto	
3	Gerencial	
4	Empenhado	
9	Pre-Lançamento	

8.2. Histórico Inteligente

Essa opção permite cadastrar históricos padronizados com suas respectivas descrições e formatações especiais, facilitando, dessa forma, a digitação dos lançamentos contábeis.

Existem 2 tipos de históricos no ambiente Contabilidade Gerencial: Histórico padrão simples: frase sem formatações especiais

Histórico padrão inteligente: texto com formatações especiais que permitem pré-configurar a entrada de dados.

Histórico Padrão Simples

Principais campos:

- Cód Hist: código do histórico padronizado;
- Desc Hist: Digite o texto do histórico-padrão. Esse é o caso do histórico simples (sem formatação).

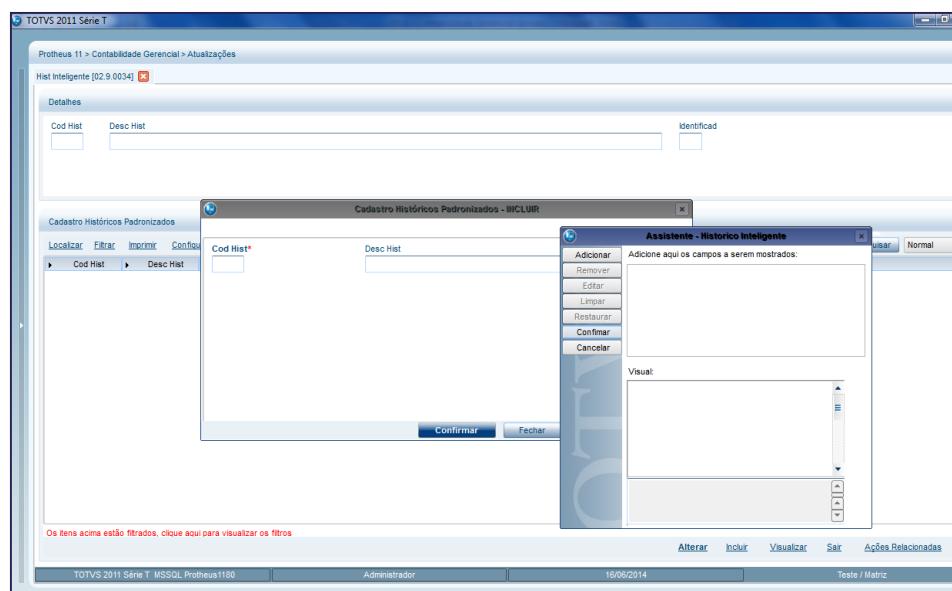
Para cadastrar um histórico inteligente, preencha inicialmente o campo Cód Hist, e depois selecione Ações Relacionadas

Histórico Inteligente

Para iniciar a criação do histórico inteligente, pressione o botão **Adicionar**. Os tipos possíveis para configuração são:

- Texto fixo;
- Alfanumérico;
- Alfabético;
- Numérico;
- Data;
- Memo;
- Quebra de linha;
- Espaço em branco.

Caminho>Cadastro>Hist.Inteligente



Exercício

1. Selecione as seguintes opções Atualizações-> Cadastros->**Hist Inteligente**.

2. Clique na opção Induir e informe os dados a seguir:

Cód. Hist.	Descrição do Histórico
003	APURAÇÃO DE LUCROS E PERDAS
004	LANÇAMENTOS DIVERSOS

3. Confira os dados, e confirme o cadastro de Históricos Simples e informe os dados a seguir:

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
005	Texto Fixo	PAGTO. REF. A NF.
	Espaço em branco	1
	Alfanumérico	6
	Espaço em branco	1
	Texto Fixo	EM
	Espaço em branco	1

Data

Pressione o botão Adicionar, e OK para cada um dos tipos serem definidos;

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
006	Texto Fixo	RECEBIMENTO
Alfanumérico	37	

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
007	Texto Fixo	PAGAMENTO
Alfanumérico	37	

8.3. Movimentações

8.3.1. Lançamentos Contábeis Automaticos

Esta tela de Lançamento Contábil exibe apenas uma linha do lançamento, porém, exibe também diversos detalhes sobre as entidades contábeis que compõem esse lançamento em particular.

Principais campos:

- Capa de lote: Capa do Lote é o identificador do lançamento contábil. As informações digitadas nela servirão para localizar o lançamento contábil posteriormente;
- Data: é a data do lançamento contábil. Vem preenchida automaticamente com a data base do sistema;

Importante

Deverá existir pelo menos um calendário contábil válido para a data informada. Deverá existir pelo menos uma moeda contábil válida para a data informada.

Para evitar digitação em data indevida configure o status do período como **Bloqueado** na opção de Calendário Contábil.

- Lote: é o número de lote do lançamento contábil. Usualmente lançamentos contábeis de uma mesma operação são feitos num mesmo número do lote. O número do lote dos lançamentos contábeis são gerados automaticamente, a partir do último já gravado;

Saiba Mais

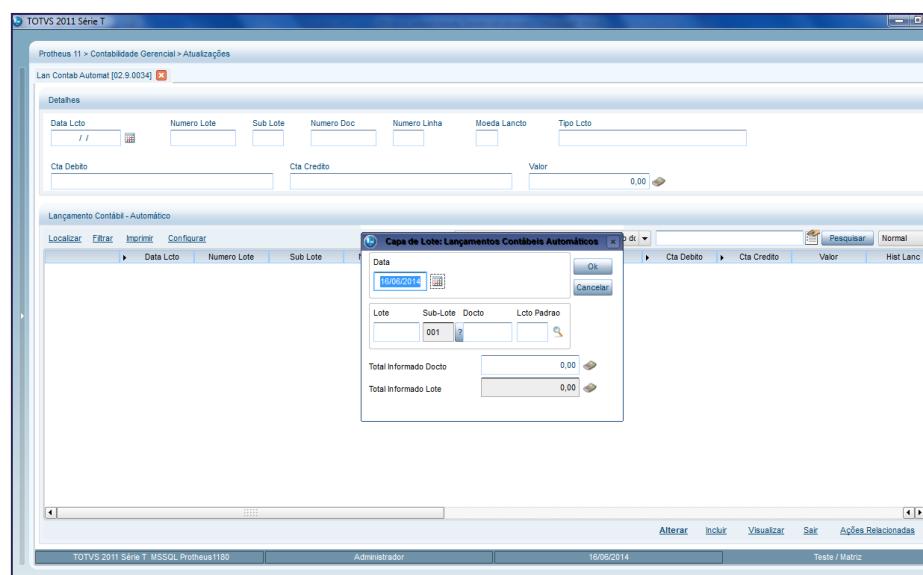
Conteúdo do parâmetro **MV_LOTECON = T**. O número do lote será gerado a partir da tabela 09.

Conteúdo do parâmetro **MV_LOTECON = U**. O número do lote será o último número disponível no arquivo de Lançamentos Contábeis mais 1 para a data informada.

Sub-Lote: esse campo é um **classificador** de operações para o Lançamento Contábil, pois poderá ser gerado na contabilização de integração entre sistemas. Por exemplo, no Lançamento-padrão 500 (Contas a Receber) o número do Sub-Lote poderá ser **001**, no Lançamento-padrão 510 (Contas a Pagar) o número do Sub-Lote poderá ser **002** etc. Dessa forma, por essa numeração consegue-se identificar rapidamente qual foi à operação do sistema que gerou aquele lançamento contábil.

Ele só estará disponível para a digitação manual, caso o parâmetro **MV_SUBLOTE** não esteja preenchido. Caso contrário, o conteúdo informado nesse parâmetro será exibido na tela e gravado sem a intervenção do usuário.

- Documento: esse número é sugerido pelo sistema, sendo que é o último número digitado mais 1. A chave de procura de um lançamento contábil obedece a seguinte forma: **Data+Lote+SubLote+Documento**;
- Total Informado Docto: valor informado do documento. Utilizado para futura conferência entre valor informado e valor acumulado. Sua digitação não é obrigatória;
- Total Informado Lote: campo informativo que indica os valores já digitados para o lote.



Tela de Lançamentos:

Ao confirmar a Capa de Lote, a tela de lançamento contábeis será exibida:

É nessa tela que o lançamento contábil é efetivamente efetuado. Observe que poderão ser digitadas várias linhas de lançamento contábil por vez, bastando utilizar a **seta para baixo** do teclado para incluir uma nova linha de lançamento.

Os campos Data, Lote, Sub-Lote e Documento já vem preenchidos a partir do que foi digitado na Capa de Lote.

- Número da Linha: automaticamente preenchido. Classifica as linhas de lançamento contábil;
- Tipo Lcto: é o tipo de lançamento contábil. Poderá ser:
 - **1 – Débito;**
 - **2 – Crédito;**
 - **3 - Partida dobrada;**
 - **4 - Cont Hist** (caso haja necessidade de mais uma linha de histórico);
 - **5 - Rateio** (será visto em lição posterior);
 - **9 - Lanc Padrão** (será visto em lição posterior).

Importante

O sistema permite que lançamentos do tipo débito (por exemplo) tenham a conta crédito informada. Vale ressaltar, que esse procedimento é meramente informativo, pois os saldos a crédito (deste exemplo) não serão gerados. Esse é um recurso que é utilizado quando se emite o Razão Contábil, mostrando, dessa forma, qual é a contrapartida da conta desse lançamento.

Importante

No caso do critério da conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nessa situação crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb. / Créd.)

Exemplo:

Conta => 11101
Crit.Débito => 1(Diario)

Conta => 211101
Crit. Crédito => 2(Mensal)

No lançamento contábil partida dobrada, o sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

Cta Débito: informe o código da conta contábil a débito. Para utilizar a conta reduzida, digite * e o código reduzido.

Tecle F3 para consultar o plano de contas.

Se o parâmetro MV_REDUZID tiver como conteúdo S não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.

- Cta Crédito: informe o código da conta contábil a crédito. Para utilizar a conta reduzida, digite * e o código reduzido. Tecle F3 para consultar o plano de contas;

Valor: valor do lançamento contábil. Observe que este valor nunca poderá ser negativo;

- Hist Pad: código do Histórico Padrão. Se não existir nenhum histórico padrão a ser utilizado nesse lançamento contábil, deixe esse campo em branco, ou tecle <F3> para escolher um histórico já cadastrado. Ao escolher o histórico-padrão o campo **Histórico** será preenchido automaticamente;
- Hist Lanc: é breve, descritivo e explica o lançamento contábil. Se o campo **Hist** foi digitado, este campo já estará automaticamente preenchido;
- Crit Conv: critério de conversão da moeda gravada **herdado** da conta contábil (plano de contas), usando a seguinte regra:
 - Tipo do lançamento **1**"(débito) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.
 - Tipo do Lançamento **2** (crédito) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Crd do Plano de Contas.
 - Tipo do Lançamento **3** (partida dobrada) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.
- O sistema preenche automaticamente este campo, porém o usuário poderá alterar o critério de conversão a qualquer momento

Esses Critérios poderão ser:

- **1** = Taxa diária;
- **2** = Taxa média;
- **3** = Taxa mensal;
- **4** = Informada;
- **5** = Não converte.

- C Custo Déb: código do centro de custo a ser debitado, no caso de ser utilizado Centro de Custo Extra Contábil.

Para utilizar o código reduzido digite * e código reduzido do Centro de Custo. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Centro de Custo. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

Se o parâmetro MV_REDUZID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.

- C Custo Créd: código do centro de custo a ser creditado, no caso de ser utilizado Centro de Custo Extra-Contábil.

Para utilizar o código reduzido digite * e o código reduzido do Centro de Custo. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Centro de Custo. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

Se o parâmetro MV_REDUZID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

- Item Conta D: código do item contábil a ser debitado. Para utilizar o código reduzido digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

Se o parâmetro MV_REDUZID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

- Item Conta C: código do item contábil a ser creditado. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

Se o parâmetro MV_REDUDID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

- Cl Valor Déb: código da classe de valor a ser debitada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor;

Se o parâmetro MV_REDUDID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

- Cl Valor Créd: código da classe de valor a ser creditada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor.

Se o parâmetro MV_REDUDID tiver como conteúdo **S** não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

- Tipo Sld: é o tipo de saldo desse lançamento contábil. Utilize <F3> para escolher;

Obs: O tipo pré-lançamento não atualiza os saldos contábeis. Esse lançamento deverá ser efetivado, posteriormente, pela rotina de **Efetivação**.

- Valor Moeda 01...05: valor do lançamento contábil convertido na moeda em questão;

8.4. Totalizadores de Saldos

Observe no rodapé da tela de lançamento contábil os totalizadores dos valores já digitados.

Validando Valores

Existem várias formas de validar os valores de um lançamento digitado, todas dependendo de parametrização.

Configure os seguintes parâmetros, de acordo com as suas necessidades.

- MV_CONTSB (contabiliza sem bater):
 - Conteúdo = **S** -> contabiliza o lançamento sem que o débito tenha batido com o crédito. Neste caso, o sistema não emite nenhum aviso da diferença e efetua a contabilização;
 - Conteúdo = **N** -> não permite a contabilização quando o débito não bater com o crédito. A ação tomada pelo sistema vai depender do conteúdo do parâmetro descrito a seguir.
- MV_CONTBAT:
 - Conteúdo = **S** -> não permite a contabilização do lançamento quando o débito não bater com o crédito. Neste caso, o sistema não deixa confirmar o lançamento e só prossegue com a contabilização quando os valores lançados a débito baterem com os valores a crédito.
 - Conteúdo = **N** -> o sistema emite um aviso **Débito e Crédito não batem** e solicita a confirmação do usuário. Se o usuário confirmar o lançamento, será gravado, mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam.

- Pergunta Verific. Lanc. 1/2?:
- Conteúdo = **Sim** -> não permite a contabilização do lançamento quando o débito não bater com o crédito. Neste caso, o sistema não deixa confirmar o lançamento e só prossegue com a contabilização, quando os valores lançados a débito coincidirem com os valores a crédito. Lançamentos somente de débito ou somente de crédito não serão aceitos.
- Conteúdo = **Não** -> o sistema emite um aviso **Débito e Crédito não batem** e solicita a confirmação do usuário. Se o usuário confirmar o lançamento será gravado mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam.
- Essas validações não são efetuadas quando o tipo do lançamento for pré-lançamento.

Parâmetros da Rotina

- MV_LOTECON: indica se o controle do número do próximo lote de lançamento contábil será feito pela tabela 09 (T), ou será gerado automaticamente pelo último disponível (U);
- MV_SUBLOTE: indica se será utilizado o Sub-Lote no lançamento contábil. Se o conteúdo do parâmetro estiver preenchido o sistema assumirá sempre essa numeração;
- MV_REDUDID: indica se a digitação das entidades contábeis será feita diretamente a partir do código reduzido (S) ou será utilizado o caractere "*" (N);
- MV_CONTSB: indica se a contabilização será feita, mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam. Se estiver com **S**, gravará o lançamento contábil sem verificação de valores. Caso contrário, dependerá da configuração de MV_CONTBAT;
- MV_CONTBAT: não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando o débito não bater com o crédito;
- MV_SOMA: determina se o total digitado em lançamento tipo 3 (partida dobrada) será somado 1 ou 2 vezes;
- MV_NUMLIN: limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos ->Lançam Contábeis**.
2. Pressione a tecla <F12> de **Parâmetros** e informe os dados a seguir:

• Repete Lcto. Anter.?:	Não
• Sol. Conf. p/Incluir?:	Não
• Verif. Lanc. 1/2?:	Não
3. Confira os dados e confirme os **Parâmetros**;
4. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

• Data:	Data atual
• Lote:	000001
• Docto.:	000001

- Linha: 001
 - Tipo Lcto.: Part.Dobrada
 - Conta Débito: 11101
 - Conta Crédito: 11201
 - Valor Lanc.: 1.000,00
 - Hist.: 004 – LANÇAMENTOS
 - Histórico: DIVERSOS
5. Confira os dados e confirme o cadastro de **Lançamentos Contábeis**.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos->Lançam Contábeis**.
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

- Data: Data atual
- Lote: 000001
- Docto.: 000002

- Linha: 001
- Tipo Lcto.: Débito
- Conta Débito: 51104
- Conta Crédito: <Brando>
- Valor Lanc.: 500,00
- Hist.: 005 - PAGTO. REF. A NF
- Histórico: 000001 EM (Data atual)

- Linha: 002
- Tipo Lcto.: Crédito
- Conta Débito: <Brando>
- Conta Crédito: 21101
- Valor Lanc.: 500,00
- Hist.: 005 - PAGTO. REF. A NF.
- Histórico: 000001 EM (Data atual)

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos->Lançam Contábeis**.

2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

- Data: Data atual
- Lote: 000001
- Docto.: 000003

- Linha: 001
- Tipo Lcto.: Débito
- Conta Débito: 31104
- Conta Crédito: <Branco>
- Valor Lanc.: 1.640,00
- Hist.: 006 – RECEBIMENTO DE
- Histórico: MATERIA-PRIMA

- Linha: 002
- Tipo Lcto.: Débito
- Conta Débito: 22102
- Conta Crédito: <Branco>
- Valor Lanc.: 200,00
- Hist.: 006 – RECEBIMENTO DE
- Histórico: MATERIA-PRIMA

- Linha: 003
- Tipo Lcto.: Débito
- Conta Débito: 22102
- Conta Crédito: <Branco>
- Valor Lanc.: 360,00
- Hist.: 006 – RECEBIMENTO DE
- Histórico: MATERIA-PRIMA

- Linha: 004
- Tipo Lcto.: Crédito
- Conta Débito: <Branco>
- Conta Crédito: 21101
- Valor Lanc.: 2.200,00
- Hist.: 006 – RECEBIMENTO DE
- Histórico: MATERIA-PRIMA

3. Confira os dados e confirme o cadastro de **Lançamentos Contábeis**.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos->Lançam Contábeis**.
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Data: Data atual
 - Lote: 000001
 - Docto.: 000004
 - Linha: 001
 - Tpo.Lcto.: Débito
 - Cta.Débito: 31104
 - Cta.Créd.: <Branco>
 - Val.Lanc.: 500,00
 - Hist.: 007-PAGTO. REF.MAT.
 - Histórico: CONSUMO
 - C.C.Débito: 3121
 - Segmt.Déb: 10030106H
 - Linha: 002
 - Tpo.Lcto.: Débito
 - Cta.Débito: 31104
 - Cta.Créd.: <Branco>
 - Val.Lanc.: 300,00
 - Hist.: 007-PAGTO. REF.MAT.
 - Histórico: CONSUMO
 - C.C.Débito: 3131
 - Segmt.Déb: 10030106J
 - Linha: 003
 - Tpo.Lcto.: Crédito
 - Cta.Débito: <Branco>
 - Cta.Créd.: 21101
 - Val.Lanc.: 800,00
 - Hist.: 007-PAGTO. REF.MAT.
 - Histórico: CONSUMO
3. Confira os dados e confirme o cadastro de **Lançamentos Contábeis**.

8.5. Orçamentos

Esta movimentação, permite ao usuário cadastrar os Orçamentos, para as Entidades Contábeis. Além de utilizar os dados em Relatórios Gerenciais, o usuário poderá fazer um Controle Orçamentário, cuja finalidade é planejar e controlar as atividades da empresa.

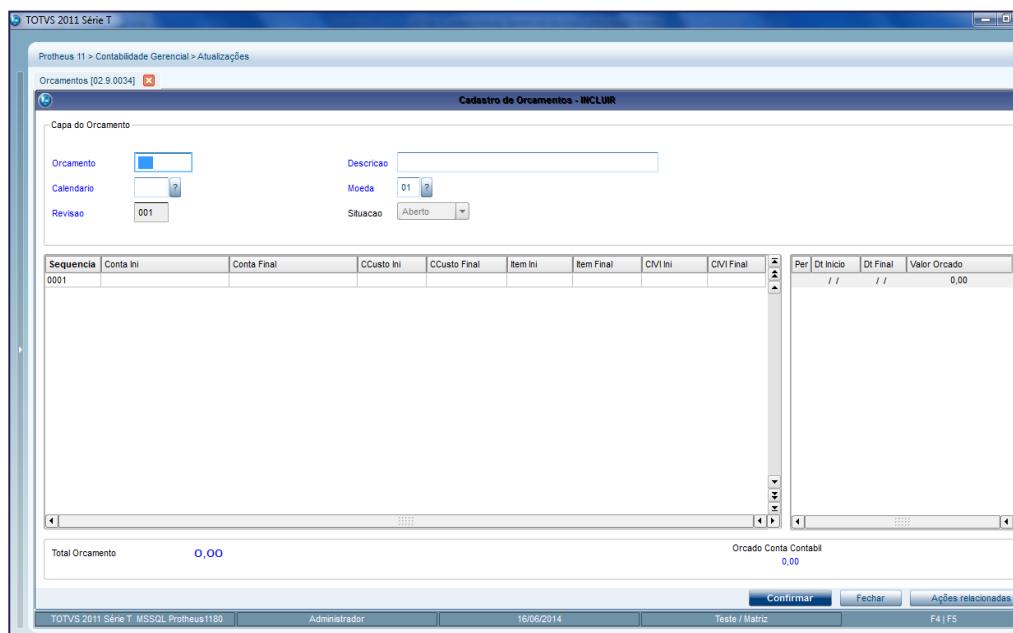
O Controle Orçamentário, é uma expressão dos Planos Financeiros e Contábeis para atender aos objetivos do próximo ano contábil.

O sistema de elaboração de Orçamentos é flexível, isto é, o Orçamento pode mudar de acordo com o nível de atividade alcançado.

Essencialmente, o Orçamento Flexível consiste não de apenas um Orçamento, mas de uma Série de Orçamentos. Cada um baseado num nível diferente de atividade dentro da variação esperada.

Para tal existem 3 Tipos de Valores:

- Aberto: Orçamento já cadastrado, porém os Saldos Orçados ainda não foram gerados;
- Gerado Saldo: Quando já foram gerados Saldos, para o Orçamento;
- Encerrado Saldo: É o caso em que já foi realizado o Encerramento



Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Cadastros -> Orçamentos**.
2. Pressione a tecla <F12> de **Parâmetros** e configure de acordo com os dados a seguir:
 - Atualiza Saldo?: Sim
3. Confira os dados e confirme os **Parâmetros**;
4. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Código do Orçamento: 0001
 - Descrição: Orçamento Contábil
 - Calendário: 007
 - Moeda: 01
5. Confira os dados e confirme o cadastro de **Orçamentos**.

Importante:

O relatório disponível para o orçamento está em: Relatório> Comparativos> Tp Saldo x Conta

8.6. Relacionamentos

Conceitos

- O recurso de rastrear um lançamento contábil permite verificar quem é o originador do mesmo;
- Para que o mecanismo de rastreio funcione, todos os relacionamentos deverão ser cadastrados antes da utilização dos lançamentos contábeis. Se isso não for feito, os lançamentos não terão gravados as chaves de ligação entre a origem e o destino;
- A chave de relacionamento será um dos índices existentes na tabela principal utilizada no lançamento, sendo que os índices indicados por **Letras** no SINdex / SIX deverão ser informados por meio de seu correspondente numérico, como por exemplo A -> 10;

Exercício

1. Acesse o **Ambiente – Financeiro**.
2. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Contas a Receber ->Contas a Receber**;
3. Pressione [F12] de **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Mostra Lanç. Contáb.??: Sim
 - Contabiliza On-Line??: Sim
4. Confira os dados, confirme os **Parâmetros**;
5. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Número Título: 000002
 - Tipo: DP
 - Natureza: 001
 - Cliente: 000001
 - Loja: 01
 - Vencimento: Data atual
 - Valor do Título: 15.000,00
6. Confira os dados e confirme o cadastro de **Títulos a Receber**;
O sistema apresentará uma janela de **Lançamentos Padronizados**, cadastrado anteriormente;
7. Confira os dados e confirme os **Lançamentos Automáticos**;
8. Acesse o **Ambiente de Contabilidade Gerencial**;
9. Selecione as seguintes opções **Consultas->Movimentos->Rastrear Lançamento**;
10. Posicione como o cursor sobre o **Lançamento Contábil de Lote – 8850**;
11. Clique na opção **Rastrear** e confirme a **Visualização**, para verificar os conteúdos dos campos.

8.7. Pré-Lançamentos

Esta movimentação, visa armazenar os possíveis lançamentos contábeis a serem, posteriormente, Efetivados.

Qualquer Pré-Lançamento realizado, não alterará de forma alguma os Saldos Contábeis.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Movimentos->Lançam Contábeis**.
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados seguir:

- Data: Data atual;
- Lote: 000001;
- Docto.: 000006;
- Linha: 001;
- Tpo.Lcto.: Partida Dobra;
- Cta.Débito: 11301;
- Cta.Créd.: 41101;
- Val.Lanc.: 2.000,00;
- Hist.Pad.: 004-LANÇAMENTOS;
- Tp. Sld.: 9 DIVERSOS.

3. Confira os dados e confirme o cadastro de **Pré-Lançamentos**, verificando em seguida a sua representação nos lançamentos contábeis.

Importante

Para realizarmos o Pré-Lançamento de maneira automática, deveremos configurar o parâmetro MV_PRELAN com o conteúdo para **S**.

8.8. Atualização de Saldos Compostos

Este programa tem como objetivo recalcular os saldos compostos entre as entidades de custos.

A rotina de atualização de saldos compostos será executada com a rotina de reprocessamento ou na emissão dos relatórios que utilizam saldos compostos, de acordo com o parâmetro MV_SLDCOMP.

8.9. Detalhamento técnico: processamentos e atualização de saldos

Detalhamento Técnico

Este tópico mostra como são tratados os saldos no ambiente Contabilidade Gerencial.

Saldos Contábeis.

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que o usuário utilize vários tipos diferentes de saldos, que posteriormente serão utilizados na emissão de relatórios e consultas.

Porém, internamente, o sistema trata os saldos de forma diferente, identificando como **Saldos Básicos** e **Saldos Compostos**, independentemente do tipo de saldo escolhido.

Saldos Básicos

Esse tipo de saldo tem seus valores originados diretamente do lançamento contábil e são compostos pelas entidades:

- Conta;
- conta + centro de custo;
- conta + item contábil;
- conta + classe de valor;
- conta + centro de custo + item contábil;
- conta + centro de custo + classe de valor;
- conta + centro de custo + item contábil + classe de valor;
- conta + item contábil + classe de valor;

Para cada um dos saldos básicos podemos ter vários tipos de saldos contábeis.

Saldos Compostos

Esses são os saldos totalizadores de entidades, ou seja, são composições dos valores das entidades de níveis inferiores a ele s ligados. Observe que estes valores não podem ser retirados diretamente do lançamento contábil:

- Centro de custo;

É a composição de todas as contas contábeis lançadas com centro de custo.

- Item contábil;

É a composição de todos os centros de custo e contas contábeis lançadas com item contábil.

- Classe de valor;

É a composição de todos os itens contábeis, centros de custo e contas contábeis lançadas com a classe de valor.

- Centro de Custo x Item Contábil;
- Centro de Custo x Classe de Valor;
- Item Contábil x Classe de Valor;
- Centro de Custo x Item Contábil x Classe de Valor.

Esses tipos de saldo são utilizados em relatórios do tipo: balancete por centro de custo, balancete por item etc.

Parâmetro de Saldo

Para que a atualização dos saldos simples e compostos não degrade a performance do sistema, são utilizados dois parâmetros para manipular o momento no qual tais saldos serão atualizados:

MV_SLDCOMP

O saldo composto nunca será atualizado *on-line*, pois sua atualização depende única e exclusivamente de relatórios gerenciais, que poderão nem ser utilizados pela estrutura da empresa. A atualização deste tipo de saldo poderá ser feita em dois momentos:

- Na emissão dos relatórios que os utilizem (o conteúdo do parâmetro precisa estar com **S**).
- Só será atualizado quando for executada a rotina saldos compostos do menu Miscelânea (o conteúdo do parâmetro precisa estar com **N**).

Importante

O reprocessamento irá refazer os saldos compostos independente do conteúdo do parâmetro **MV_SLDCOMP**.

MV_ATUSAL

Esse parâmetro indica ao sistema se os saldos básicos serão atualizados *on-line*, durante a digitação dos lançamentos contábeis ou por um processo em batch.

- Para que os saldos básicos sejam atualizados durante o lançamento contábil, informe o conteúdo do mesmo com **S**;
- Para que os saldos básicos sejam atualizados pela rotina saldos compostos do menu miscelânea ou pelos relatórios, informe o conteúdo do mesmo com **N**.

Importante

O Reprocessamento irá refazer os saldos básicos independente do parâmetro **MV_ATUSAL**.

8.10. Processamentos

Reprocessamento Contábil

Esse programa tem como objetivo recalcular os saldos de entidades de um determinado período. Esses saldos serão recalculados sempre a partir dos lançamentos contábeis. Essa rotina refaz os saldos básicos e compostos de:

- contas contábeis;
- centros de custo;
- itens contábeis;
- classes de valor;
- totais de lote;
- totais de documentos.

O Reprocessamento deve ser utilizado caso ocorram problemas com os saldos contábeis ocasionados por:

- saldos de balancete e razão diferentes;
- importação de lançamentos por rotinas externas do sistema;
- restauração de *backups*.

Importante

Os Saldos Contábeis são atualizados no momento da inclusão de um lançamento contábil.

8.11. Processo de Controle de Saldos

Controle de Saldos

- O Módulo Contabilidade Gerencial permite o controle dos saldos das entidades contábeis por dois processos complementares:
 - Controle de saldo por moedas, baseado nas moedas informadas nos lançamentos contábeis, nos quais cada lançamento pode possuir várias moedas;
 - Controle de saldo por tipos de saldos, baseado nos tipos de saldos informados nos lançamentos contábeis, nos quais cada lançamento deve possuir apenas um tipo de saldo.
- O saldo de uma entidade sempre estará relacionado a uma moeda e a um tipo de saldo, nos quais os lançamentos foram efetuados.

Formas de Utilização

Para controlar os saldos contábeis em situações em que há a necessidade de mais de um fechamento contábil, só que em períodos diferentes, faz-se o seguinte:

- Cadastrar dois calendários distintos, cada um contendo um dos períodos necessários aos fechamentos.
Exemplo: Calendário 101 e Calendário 102.
- Cadastrar duas moedas, as quais deverão trabalhar em compatibilidade de câmbio, ou seja, cotação 1 x 1.
Exemplo: Moeda 01 e Moeda 05.
- Efetuar a amarração do calendário 101 com a moeda 01 e do calendário 102 com a moeda 05.
- Na rotina de apuração de lucros e perdas, informar a moeda amarrada ao período que estará sendo encerrado

9. Integração Contábil

O fluxo de Integração Contábil compreende todas as atividades relacionadas ao controle de integrações que gerem movimentos que alterem o patrimônio de uma organização. Desta forma, é possível a integração com o módulo de Compras onde a entrada de uma nota fiscal irá gerar um movimento contábil, assim, alterando o patrimônio da organização, por exemplo.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de integrações contábeis:



9.1. Configuração de Lançamentos Padrões

Esse cadastro assume dois grandes objetivos:

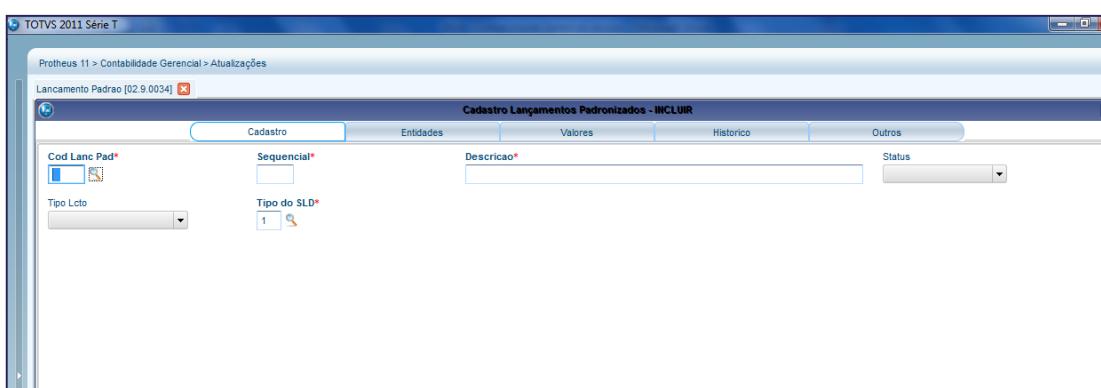
Facilitador de geração de lançamentos contábeis manuais.

Elo de ligação entre os diversos ambientes Protheus e o ambiente Contabilidade Gerencial. Toda a integração contábil será feita a partir dos dados e regras, aqui cadastrados.

Nesse curso, abordaremos a geração de lançamentos contábeis manuais, ficando para o nível 2, a lição sobre lançamentos contábeis de integração.

As regras contábeis são fundamentais para o correto lançamento contábil, portanto, antes de iniciar o cadastramento, é necessário definir como cada processo, gerador de lançamentos contábeis, deverá ser efetuado.

Principais campos:



- Cód Lanc Pad: indica o código do lançamento padronizado. Cada processo possui o seu próprio código.
- Os lançamentos-padrão do ambiente Contabilidade Gerencial estão disponíveis com a numeração de: 001 a 499. Não há nenhum processo ligado a essa numeração. As demais numerações são utilizadas para a contabilização de processos nos outros ambientes durante a contabilização de integração.
- Sequential: indica o número da linha do lançamento padronizado. Cada uma destas linhas irá gerar uma

linha de lançamento contábil.

- Descrição: informa a descrição do lançamento padronizado. Poderá ser utilizado para indicar o uso do lançamento-padrão ou qual o processo gerador do lançamento.
- Tipo Lcto: indica o tipo do lançamento que poderá ser:
 - **1** – Débito;
 - **2** – Crédito;
 - **3** - Partida Dobrada;
 - **4** - Continuação de Histórico.

No caso do critério de conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nesta situação crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb. / Créd.)

Exemplo:

- Conta => 11101;
- Crit. Déb. => 1 (diário);
- Conta => 21101;
- Crit. Créd. => 2 (mensal).

No lançamento contábil partida dobrada, o sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

- Cta Débito: informa a conta contábil para débito.

Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- Cta Crédito: informa a conta contábil para crédito.

Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- Lcto Moedas: informa para quais moedas deverão ser efetuados lançamentos contábeis. Poderá ser preenchido com:

- **1** - Efetua o lançamento na moeda;
- **2** - Não efetua o lançamento.

Cada **1** ou **2** representa uma moeda em uso pelo sistema.

Exemplo: Se o campo for preenchido com **11211**, somente na moeda 3 não será efetuado o lançamento contábil.

Obs: Se forem utilizadas mais do que 5 moedas, haverá a necessidade de se alterar o tamanho desse campo no configurador.

- Vlr Moeda 1...5: informa os respectivos valores das moedas para os lançamentos contábeis.

O lançamento contábil só será efetuado se, pelo menos, um dos valores nas Moedas existentes for diferente de zero.

Se não for informado nenhum conteúdo para um campo de Valor (com exceção da Moeda 1), o SIGACTB irá automaticamente converter o valor, tomando como base o critério de conversão e o cadastro de moedas.

- Histórico: indica o histórico do lançamento contábil. Informe um texto entre aspas.

- C Custo Déb: indica o centro de custo a ser debitado no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- C Custo Crd: indica o centro de custo a ser creditado no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- Origem Lcto: esse campo identifica a origem do lançamento contábil. Poderá ser um texto.
- Item Debito: indica o item contábil a ser debitado no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.

- Item Credito: indica o item contábil a ser creditado no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.

- Clr Vlr Déb: indica a classe de valor a ser debitada no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

- Clr Vlr Crd: indica a classe de valor a ser creditada no lançamento. Poderá ser informado o código.

Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

- Outr Inf Déb: campo para outras informações. Uso livre pelo usuário.
- Outr Inf Crd: campo para outras informações. Uso livre pelo usuário.
- Tp do Sld: tipo do saldo contábil. Utilize [F3] para escolher.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Cadastros-> Lançamento Padrão**.

2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

- | | |
|--------------------|---------------------------------|
| • Cód. Lanç. Pad.: | 001 |
| • Seqüêncial: | 001 |
| • Descrição: | PROVISÃO DE FOLHA DE PAGAMENTO; |
| • Tipo Lcto.: | 3 - Partida Dobrada |
| • Conta Débito: | 51501 |
| • Conta Crédito: | 22101 |
| • Histórico: | PROVISÃO DE FOLHA DE PAGAMENTO |
| • Tipo do SLD.: | 2 – Previsto |

3. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Movimentos-> Lançam Contáb. Automát.**

4. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

- | | |
|-----------|------------|
| • Data: | Data atual |
| • Lote: | 000001 |
| • Docto.: | 000005 |

5. Confira os dados e confirme a **Capa de Lote**;
6. No **Campo – Tipo Lcto**, informe a opção **6 – Lançamento Padrão**;
O sistema apresentará um Repositório com o **Lançamento Padrão**, cadastrado anteriormente;
7. Selecione o **Código – 001** e confirme;
8. Informe o **Valor de R\$ 10.000,00**, para o **Lançamento**;
9. Confira os dados e confirme o cadastro de **Lançamentos Padronizados**.

Importante

Para o cadastramento de **Lançamentos Padronizados**, existem duas opções:

- Informar o **Número do Lançamento**, cadastrado direto na **Capa de Lote**(No Campo – **Lcto Padrão**, via [F3]);
- Informar o **Número do Lançamento**, cadastrado no **Campo – Tipo Lcto**, por meio da opção **Lcto Padrão**.

Exercício

1. Acesse o **Ambiente de Compras**;
2. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Cadastros->Lanc Padronizados**;
3. Posicione nos códigos **650** e suas respectivas sequencias e clique na opção **Visualizar** para verificação dos dados que serão acionados no momento da contabilização;
4. Selecione as seguintes opções **Atualizações ->Movimentos->Documentos de Entradas**;
5. Pressione a tecla **[F12]** de **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Mostra Lanç. Contáb.??: Sim
 - Lancto. Cont. On-Line?: Sim
6. Confira os dados confirme os **Parâmetros**;
7. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Tipo: Normal
 - Formulário Próprio: Não
 - Documento: 000001
 - Série: UNI
 - Data de Emissão: (Data de Hoje)
 - Fornecedor: 000004
 - Loja: 01
 - Espc.Docum.: NF
 - Produto: 11.11004
 - Quantidade: 100
 - Vlr. Unitário: 50,00
 - Vlr. Total: 5.000,00
 - Nº do Pedido: 000020
8. Confira os dados e confirme o cadastro de **Documentos de Entradas**;
O sistema apresentará uma janela de **Lançamentos Padronizados**, cadastrados anteriormente.
9. Confira os dados e confirme os **Lançamentos Automáticos**.

10. Variação Monetária

O fluxo de Variação Monetária compreende todas as atividades relacionadas ao controle de variação de valor monetário quando o processo necessita que sejam utilizados mais de uma moeda para o valor monetário. Desta forma, é possível o controle de variação monetário e diversas moedas e valor cambial.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de variação monetária:



Variação Monetária

Esta movimentação realiza os lançamentos relacionados à Variação Cambial Mensal das moedas fortes e o valor convertido para a moeda, baseado no Critério de Conversão definido no próprio cadastro.

É obrigatório o preenchimento dos (Campos – Conta de Redução e Conta de Variação Monetária), no Plano de Contas, para a geração da Variação Monetária.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Cadastros->Plano de Contas**.
2. Posicione com o cursor sobre a **Conta – 11101**;
3. Clique na opção **Alterar**;
4. No **Campo – Var. Monet**, informe a **Conta – 51401**;
5. No **Campo – Red. Variação**, informe a **Conta – 51501**;
6. Confira os dados e confirme a alteração da **Conta – 11101**;
7. Mude a data para o **Último dia do mês**;
8. Altere o **Valor da Moedas 2**, para **5,00**;
9. Selecione as seguintes opções **Miscelânea-> Ajustes Moedas -> Variação Monetária**;
10. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:

• Data de apuração:	Último dia do mês
• Número do lote:	100000
• Número do sub-lote:	001
• Número do Documento:	000001
• Cód. Hist. Padrão:	004
• Da Conta:	11101
• Até a Conta:	11101

- Moedas: Todas
 - Tipo de Saldo: 1-Real
 - Desmembra Lancto.: Sim
 - Considera Critério: Plano de Contas
11. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a atualização da **Variação Monetária**;
12. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos-> Lançam Contab Automat**;
13. Selecione o **Lote – 100000**;
14. Clique na opção **Visualizar** e confirme, para observar os **Lançamentos Contábeis** gerados, para as **Contas de Variação Monetária**, com o valor gerado apenas em **Dólar**.

10.1. Atualização das Moedas

A Atualização das Moedas, deve ser utilizada para Recalcular os Valores dos Lançamentos Contábeis, dentro de um determinado período, caso tenha sido alterado o Critério de Conversão de alguma conta para as moedas ou alterado alguma taxa.

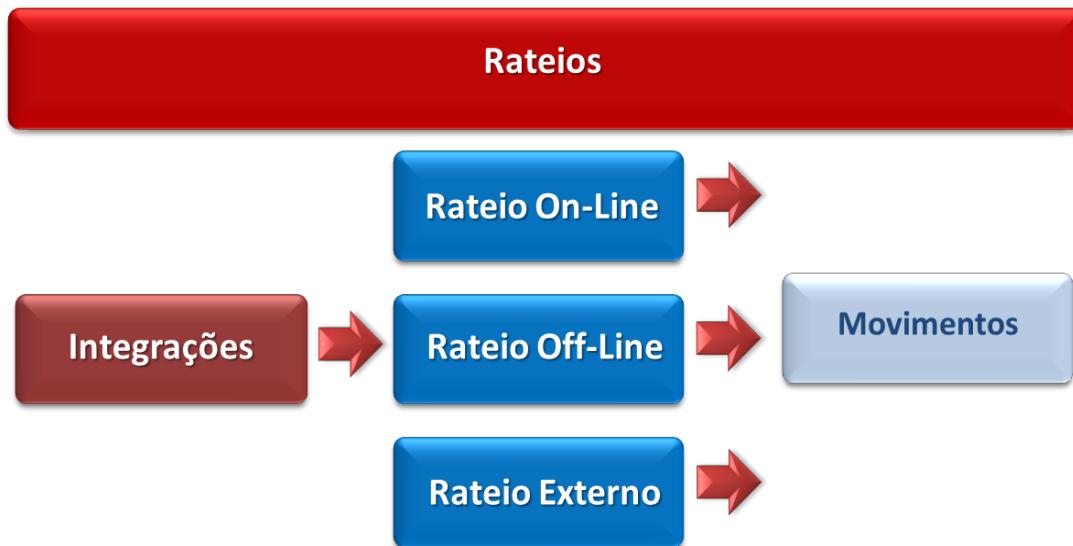
Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Miscelânea->Ajustes Moedas->Atualização Moedas**;
2. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Data Inicial: 1º dia do mês
 - Data Final: Último dia do mês
 - Moedas: Específica
 - Qual Moeda?: 02 – Dólar
 - Tipo de Saldo?: 1 – Real
3. Confira os dados, confirme os **Parâmetros e a Atualização das Moedas**.

11. Rateio

O fluxo de Rateio compreende todas as atividades de rateios que tem por objetivo a divisão/apropriação dos valores informados em lançamentos contábeis entre as diversas entidades de custos envolvidas, normalmente centros de custo.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de rateios:



Como exemplo da utilização do rateio temos:

Uma nota fiscal de despesas com material de escritório: supondo que os itens da nota são divididos entre vários departamentos, utilizando o rateio, o valor contabilizado será apropriado para cada centro de custo na proporção correspondente, por meio do percentual cadastrado/informado.

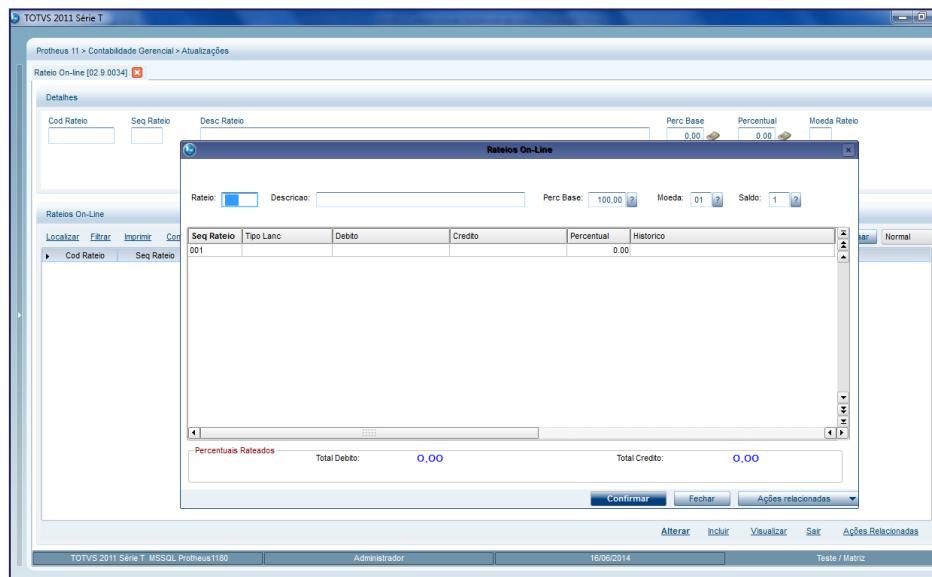
11.1. Rateios On-Line

O Rateio on-line ou rateio de despesas é a distribuição de uma despesa entre as Entidades Contábeis que a originaram. Normalmente, são despesas fixas, lançadas todo mês, tais como: contas de luz e água , as quais não são custos de produção.

Por meio do Rateio on-line, os lançamentos referentes a este tipo de despesas poderão ser previamente cadastrados juntamente com os percentuais para a distribuição dos valores.

O Rateio on-line (ou rateio de despesas) nada mais é do que a distribuição de uma despesa entre as Entidades Contábeis que a originaram. Normalmente, são despesas fixas, lançadas todo mês, tais como: conta de luz, água etc. Observe que essas despesas não são custos de produção.

Para evitar a digitação repetitiva todo mês dessas despesas, o ambiente Contabilidade Gerencial disponibiliza a opção de Rateio On-Line. Nela poderão ser cadastrados os lançamentos referentes a esse rateio, juntamente com os percentuais para a distribuição dos valores.



Principais Campos:

- Rateio: código do rateio on-line. Utilizado para identificar posteriormente o rateio;
- Descrição: descrição do rateio;
- Perc Base: percentual base para o rateio. O sistema permite que se rateiem valores inferiores a 100%. O sistema aplicará o percentual, aqui digitado, ao valor a ser rateado e o valor resultante é o que será rateado;
- Moeda: moeda utilizada. O rateio poderá ser gerado na moeda desejada. Informe uma moeda válida;

Saldo: tipo do saldo utilizado. Utilize [F3] para escolher;

- Tipo Lanc: é o tipo do lançamento contábil que será gerado ao se utilizar esse rateio: Poderá ser:
 - **1** – débito;
 - **2** – crédito;
 - **3** - partida dobrada;
 - **4** - continuação de histórico.
- Débito: essa é a conta débito do lançamento que será gerado a partir deste rateio.

Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- Crédito: essa é a conta crédito do lançamento que será gerado a partir deste rateio.

Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- Percentual: informa o percentual que será rateado para as entidades selecionadas nesta linha do rateio. Esse valor será aplicado ao percentual base, para se determinar o valor correto do rateio.
- Histórico: gerado a partir do rateio, indicando qual o histórico que o lançamento contábil terá;
- Lanc Moedas: indica em quais moedas será efetuado o rateio *on-line*. Informe **1** (Sim) para as moedas, nas quais deverão ser efetuados os lançamentos contábeis. Cada **1** corresponde a uma moeda utilizada no sistema. Caso não se deseje o lançamento em uma moeda, coloque **2** na posição relativa a ela;

- Crit Conv: indica o critério de conversão que será utilizado para cada uma das moedas na conversão dos valores rateados;
- C Custo Déb: esse é o centro de custo débito do lançamento, que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.
- C Custo Créd: esse é o centro de custo crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.
- Item Débito: esse é o item contábil débito do lançamento que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.
- Item Crédito: esse é o item contábil crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.
- Cl Vlr Déb: essa é a classe de valor débito do lançamento que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.
- Cl Vlr Crd: essa é a classe de valor crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.
Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

Rateando Contas

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam criadas regras de rateios de contas para facilitar a digitação dos mesmos mês a mês. Juntamente com as contas, poderão ser rateadas as demais entidades de custo (centro de custo, item contábil ou classe de valor).

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Cadastros->Rateios On-Line**.
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

• Rateio:	0002
• Descrição:	RATEIO DE ENERGIA ELÉTRICA COMERCIAL
• Perc. Base:	100
• Moeda:	01
• Saldo:	Real
3. Preencha as “Contas para o Rateio”, informando os dados a seguir:

• Tipo:	Debito
• Cta. Débito:	51306
• Cta. Crédito:	<Branco>
• Percentual:	40
• Histórico:	ELETRICIDADE
• C. C. Débito:	2211
• Tipo:	Debito
• Cta. Débito:	51306
• Cta. Crédito:	<Branco>
• Percentual:	30
• Histórico:	ELETRICIDADE
• C. C. Débito:	2212

- Tipo: Debito
 - Cta. Débito: 51306
 - Cta. Crédito: <Branco>
 - Percentual: 30
 - Histórico: ELETRICIDADE
 - C. C. Débito: 2213
 - Tipo: Credito
 - Cta. Débito: <Branco>
 - Cta. Crédito: 22104
 - Percentual: 100
 - Histórico: PAGTO.ENERGIA
 - C. C. Débito: <Branco>
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Rateios On-Line**.
 5. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos->Lançam Contab Automat**;
 6. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Data: Data atual
 - Lote: 000001
 - Docto.: 000007
 - Tipo Lacto.: Rateio
 - Valor a Ratear: 1.300,00
 - Código do Rateio: 0002
 7. Confira os dados e confirme o cadastro de **Lançamentos Automáticos de Rateios On-Line**.

11.2. Rateios Off-Line

- Esta opção permite o cadastro das regras de rateios que serão normalmente executados ao final de um período;
- Pode ser utilizada em conjunto com o ambiente de Estoque e Custos para apurar os custos de produção/produtos;
- Executado normalmente com periodicidade mensal;
- Depende da execução do usuário por meio da Rotina de Processamento do Rateio off-line.

Os Rateios Off-Line, permitem ao usuário ratear valores: por Saldo Acumulado e Movimento do Mês. Devemos informar:

- Tipo de Rateio: Saldo Acumulado e Movimento do Mês;
- Origem: Conta e Centro de Custos de onde o valor será rateado;
- Partida: Contas e Centros de Custos que serão creditados.

Suponha que ao final do mês você tenha que Ratear os Valores de Movimentos do Mês de uma determinada conta em outras contas: No Rateio On-Line, para cada lançamento você teria que criar um Rateio, enquanto que no Off-Line, os valores dos movimentos do mês podem ser Rateados Automaticamente.

Para isto, basta informar a Conta de Origem, Conta Crédito ou Conta Débito e as contas nas quais se deseja ratear os valores do mês, juntamente com os percentuais, para cada uma.

É usado em Despesas que devem ser amortizadas durante certo período, como por exemplo: Seguros, Amortizações de Despesas com Organização, Reformas, etc.

Note, também, que o crédito, neste caso, não deve ser realizado na Conta Origem, pois o seu saldo deve-se manter o mesmo durante todo o período de Amortização.

Poderá ratear os Saldos dos Centros de Custos Improdutivos nos Produtivos, para efeito de Cálculo de Custos.

Exemplo:

Rateio do saldo do Centro de Custos Almoxarifado, nos Centros de Custos Desenvolvimento e Produção.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Cadastros->Rateios Off Line**;
2. Clique na opção “**Incluir**” e informe os dados a seguir:

• Código Rateio:	000002
•Descrição:	Provisão de 13º
• Tipo:	Movimento Mês
• Perc. Base:	100
• Conta - Origem:	51101
• C. Custos Origem:	1122
• Conta - Partida:	51101
• C. Custos - Partida:	1122
3. Preencha as “Contas Destinos para o **Rateio**, informando os dados a seguir:

Seqüencial	Conta C.Par	C. Custo	% Rateio
001	51101	1141	50
002	51101	1241	50

4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Rateios Off-Line**.
5. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Movimentos->Lançam. Contábeis Autom.**;
6. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:

• Data:	Data atual
• Lote:	000001
• Docto.:	000008
• Linha:	001
• Tipo Lcto.:	Part.Dobrada
• Conta Débito:	51101
• Conta Crédito:	11201
• Valor Lanc.:	40.000,00
• Hist.:	004
• C. Custos Déb.:	1122
7. Confira os dados e confirme os **Lançamentos Contábeis**.

Geração dos Rateios Off-Line

Após ter configurado os Rateios *Off -Line* e lançar valores nas respectivas entidades deve-se gerar a rotina para que o sistema os executem.

Na data de referência, devemos informar o último dia do período a ser considerado. Após, informar as moedas a qual desejamos que o rateio gere valores nos lançamentos.

Devemos informar ao sistema um número de Lote, necessário para a geração do lançamento e um código de histórico padronizado, e também a primeira conta do grupo de despesas.

Executada a movimentação de Rateios Off-Line, vamos acessar novamente a opção Lançamentos Contábeis para analisar os Resultados.

Exercício

1. Altere a data base do Sistema para o último dia do mês;
2. Selecione as seguintes opções **Miscelânea ->Processamentos ->Rateios Off-Line**;
3. Clique na opção **Parâmetros** e informe os dados a seguir:
 - Data de Referência: Último dia do mês;
 - Número do Lote: 200000
 - Número Sub-Lote: 200
 - Número Documento: 200000
 - Cód. Histórico Padrão: 004
 - Do Rateio: 000002
 - Até o Rateio: 000002
 - Moedas: Todas
 - Tipo de Saldo: Real
4. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a geração dos **Rateios Off-Line**;
5. Selecione as seguintes opções **Atualizações -> Movimentos -> Lançam. Contábeis Automáticos**;
6. Selecione as seguintes opções **Pesquisar + Data+Número do Lote**;
7. Informe a data do **último dia do mês e o Lote – 200000**;
8. Clique na opção **Visualizar**, para verificar os conteúdos dos campos.

11.3. Rateios Externos

Utilizado nas rotinas de Contas a Pagar, Movimento Bancário e Nota Fiscal de Entrada.

Embora seja semelhante ao rateio on-line, o Rateio Externo só pode ser utilizado em lançamentos contábeis de integração com as seguintes características:

Um rateio previamente cadastrado com os percentuais já definidos. Digitado manualmente, cujos percentuais são definidos pelo usuário.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Cadastros->Rateio Externo**;
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Rateio: 0004
 - Descrição: RATEIO DE COMBUSTIVEIS
 - Moeda: 01
 - Saldo: Real
3. Preencha as **Contas para os Rateios**, informando os dados a seguir:
 - Cta. Débito: 51211
 - Cta. Crédito: 22104
 - Perc.: 50
 - Histórico: COMBUSTIVEIS
 - C.C.Débito: 1111
 - Segmento Deb.: 10030105J
 - Regiao Deb.: 1
 - Cta. Débito: 51211
 - Cta. Crédito: 22104
 - Perc.: 50
 - Histórico: COMBUSTIVEIS
 - C.C.Débito: 2111
 - Segmento Deb.: 10030105J
 - Região Deb: 3
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Rateios Externos**;
5. Acesse o **Ambiente Financeiro**;
6. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Contas a Pagar -> Contas a Pagar**;
7. Pressione a tecla [F12], para verificar os **Parâmetros** de acordo com os dados a seguir:
 - Mostra Lanç. Contáb.??: Sim
 - Contabiliza On- Line??: Sim
8. Confira os dados e confirme os **Parâmetros**;
9. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Prefixo: MAN
 - Número do Título: 000001
 - Tipo: DP
 - Natureza: 204
 - Fornecedor: 000018
 - Data de Emissão: Data atual
 - Vencimento: Data atual
 - Valor do Título: R\$ 900,00
 - Rateio: Sim
10. Confira os dados e confirme o cadastro de **Títulos a Pagar**;

11. Obs.: O Sistema apresentará uma tela de **Opções de Rateio**.

12. Selecione a opção de acordo com os dados a seguir:

- Pré-Configurado;
- Código Rateio: 0004.

O sistema apresentará uma tela contendo o **Rateio Externo**, cadastrado anteriormente.

13. Confira os dados e confirme o cadastro de **Rateio Externo** e na sequência a tela de **Lançamentos Padronizados**.

14. Confira os dados e confirme os dados.

12. Visão Gerencial e Relatórios

O fluxo de Visão Gerencial e Relatórios comprehende todas as atividades relacionadas aos relatórios e visões gerenciais que uma organização necessita para analisar o desempenho de seu contexto contábil no sistema. Desta forma é possível analisar informações detalhadas da contabilidade como cenários mais macros de propósito gerencial.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de visão gerencial e relatórios:



12.1. Visão Gerencial

Um plano de contas bem estruturado poderá ser flexível o suficiente para que diversas informações possam ser extraídas de diversas formas. Porém essas informações dificilmente poderão ser sintetizadas e exibidas de forma diferente de como foram cadastradas no próprio plano de contas.

A Visão Gerencial dá a flexibilidade que falta ao plano de contas, permitindo que uma mesma informação possa ser exibida de diversas formas diferentes. Cada Visão Gerencial corresponde a uma análise diferente dos dados existentes na Contabilidade.

A Visão Gerencial também não está limitado ao plano de contas, toda a flexibilidade apresentada também é válida para os planos de centro de custo, item contábil e classe de valor.

Por meio da Visão

Gerencial, será possível:

Criar demonstrativos contábeis: Balanço, DRE, DOAR, DMPL etc.

Criar demonstrativos para serem enviados ao exterior, obedecendo a princípios contábeis de outro país: US GAAP, IAS etc.

Importante

As Visões Gerenciais só podem ser utilizadas em consultas e relatórios, pois os lançamentos contábeis devem ser obrigatoriamente gerados a partir do plano de contas.

Demonstração do resultado do exercício (DRE)

A demonstração do resultado do exercício é uma apresentação dos aumentos e reduções causados no patrimônio líquido pelas operações da empresa. As receitas representam, normalmente, um aumento do ativo, por meio de ingresso de novos elementos, como duplicatas a receber ou dinheiro proveniente das transações.

Elementos do DRE

Segundo a lei nº 6.404/76, a demonstração do resultado do exercício (DRE) deve ter essa estrutura:

Demonstração do Resultado do Exercício

Receita bruta das vendas e serviços

(-) devoluções;

(-) abatimentos; (-) impostos;

(=) receita líquida das vendas e serviços.

(-) custo das mercadorias e serviços vendidos; (=) lucro bruto;

(-) despesas com vendas;

(-) despesas financeiras (deduzidas das receitas financeiras); (-) despesas gerais e administrativas;

(-) outras despesas operacionais; (+) outras receitas operacionais;

(=) lucro ou prejuízo operacional;

(+) receitas não-operacionais;

(-) despesas não-operacionais;

(=) resultado do exercício antes da contribuição social e do imposto de renda; (-) provisão para contribuição social;

(-) provisão para o Imposto de Renda;

(-) participações de debêntures;

(-) participações de empregados;

(-) participação de administradores e partes beneficiárias;

(-) contribuições para instituições ou fundo de assistência ou previdência de empregados; (=) lucro ou prejuízo líquido do exercício;

(=) lucro ou prejuízo por ação.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações-> Entidades ->Visão Gerencial**;
2. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Cód. Visão: 006
 - Ordem: 1
 - Entidade Gerencial: 1
 - Descrição: RECEITA
 - Classe: Analítica
 - Cond. Normal: Crédito
 - Entidade Superior: 3
 - Coluna: Nenhuma
 - Linha: 001
 - Conta Ini.: 41101
 - Conta Final: 41101
3. Confira os dados, confirme o cadastro de **Visão Gerencial**, repita os **Passos – 2 e 3**, e informe os dados a seguir:
 - Cód. Visão: 006
 - Ordem: 5
 - Entidade Gerencial: 2
 - Descrição: DESPESAS
 - Classe: Analítica
 - Cond. Normal: Débito
 - Entidade Superior: 3
 - Coluna: Nenhuma
 - Linha: 001
 - Conta Ini.: 51101
 - Conta Final: 51101
4. Confira os dados, confirme o cadastro de **Visão Gerencial**, repita os **Passos – 2 e 3**, e informe os dados a seguir:
 - Cód. Visão: 006
 - Ordem: 10
 - Entidade Gerencial: 3
 - Descrição: LUCRO/PREJ
 - Classe: Sintética
 - Cond. Normal: Crédito
 - Coluna: Nenhuma
5. Na configuração **Identificadores** selecione as seguintes opções **Negrito e Total Geral**;
6. Confira os dados e confirme o cadastro de **Visão Gerencial**.

12.2. Configuração de Livros

A configuração de Livros Contábeis nada mais é que um pequeno cadastro, no qual o usuário poderá configurar a forma com a qual um relatório será emitido. Por meio dessa configuração pode-se:

- Criar demonstrações contábeis estipuladas pelas normas contábeis nacionais;
- Criar relatórios resumidos de acordo com as necessidades da sua empresa;
- Emitir demonstrativos que atendam às normas contábeis diferentes das brasileiras (US, GAAP, IAS, etc.);
- Filtrar informações;
- Associar máscaras contábeis;
- Alterar a forma com a qual os valores são impressos.

Ao emitir um relatório, o usuário só precisará informar qual a configuração que deseja imprimir e o sistema adotará todas as definições existentes no cadastro "Configuração de Livros".

Pontos Principais

As configurações de livros são recursos que permitem o agrupamento das diferentes personalizações existentes para as entidades contábeis de forma a aplicá-las na impressão de relatórios.

As máscaras das entidades contábeis e os planos gerenciais devem ser especificados nas configurações de livros para sua efetiva utilização.

Uma configuração de livros somente será aceita por uma entidade contábil se o campo CTx_BOOK estiver preenchido com o respectivo código da configuração. Os campos CTx_BOOK estão nos cadastros das entidades contábeis, sendo que:

- CT1 / CT1_BOOK – Cadastro de Plano de Contas;
- CTT / CTT_BOOK – Cadastro de Centros de Custo;
- CTD / CTD_BOOK – Cadastro de Item Contábil;
- CTH / CTH_BOOK – Cadastro de Classe de Valor.

Caso uma configuração de livros seja utilizada para o tratamento de um plano gerencial, não há necessidade de ser informada nos campos CTx_BOOK, e a máscara da conta será aplicada ao código da entidade gerencial.

Principais campos:

- Cod Conf Livro: informe o Código da Configuração de Livros. Utilize um Livro para:
 - Criar Demonstrações Contábeis;
 - Associar Mascaras Contábeis;
 - Personalizar relatórios;
 - Alterar a forma como os valores são impressos.
- Descrição: descrição da configuração de livros. Campo informativo.
- Masc Conta: digite o código da máscara da Conta Contábil ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam esta Configuração de Livro irão imprimir as Contas Contábeis com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCARA para formatar a Conta Contábil;

- Masc C Custo: digite o código da máscara do Centro de Custo ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir os centros de custos com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCCUS para formatar o Centro de Custo;
- Masc Item: digite o código da máscara do Item Contábil ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir os Itens Contábeis com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCCTD para formatar o Item Contábil;
- Masc ClVI: digite o código da máscara da Classe de Valor ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir as Classes de Valor com esta máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCCTH para formatar a Classe de Valor;
- Picture: formato de impressão de números. Digite o formato a ser impresso nos relatórios que utilizem essa "Configuração de Livro". Caso não seja digitado, o sistema irá considerar o formato padrão.

Exemplo:

@E 999,999,999.99

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Atualizações->Cadastros-> Configurações Contábeis**;
2. Clique na opção **Configuração de Livros** e confirme clicando na opção **Ok**;
3. Clique na opção **Incluir** e informe os dados a seguir:
 - Cód. Config. Livro: 002
 - Descrição: DRE
 - Masc. Conta: 001
 - Masc. Custo: 002
4. Confira os dados e confirme o cadastro de **Configuração dos Livros**.

13 - Relatórios:

Relatórios Contábeis

Existem diversas formas de emitir um mesmo relatório no ambiente Contabilidade Gerencial. Essa flexibilidade é resultado da enorme gama de parametrizações a eles associadas.

A seguir, as parametrizações envolvidas estão brevemente descritas, lembrando que, dependendo do relatório, elas poderão ser relevantes ou não.

- **MV_TPVALOR**: Esse parâmetro, que poderá ser manipulado pelo ambiente Configurador, controla a forma de identificar o tipo do valor a ser impresso. Informe:
 - **D** -> para imprimir os caracteres **D** (quando saldo devedor) ou **C** (quando saldo credor). Este tipo de identificação ignora a condição normal da conta;
 - **S** -> para imprimir sinal negativo, antes do valor, quando o saldo da conta estiver contrário à condição

normal da conta;

- **P** -> para imprimir parênteses, quando o saldo da conta estiver contrário à condição normal da conta;
- **C** -> para imprimir somente **C**, quando o saldo da conta for credor, independente da condição normal da conta. Os valores devedores não terão nenhum identificador impresso.
- Configuração de livros: Muitos relatórios do ambiente Contabilidade Gerencial permitem que as Configurações de Livros sejam utilizadas. A seguir descrevemos as exceções referentes às Configurações:

- Máscara Conta / C.Custo / Item / Classe Valor: Se nenhuma configuração de livro for escolhida no relatório, as máscaras contábeis a serem consideradas são as cadastradas pelo ambiente Configurador nos parâmetros **MV_MASCARA** e **MV_MASCCUS** (o item contábil e a classe de valor não possuem máscaras desse tipo).

- Visão Gerencial: Dependendo do relatório a ser utilizado, o Visão Gerencial não se aplica. É o caso de relatórios do tipo diário / razão, etc. que devem demonstrar efetivamente os lançamentos contábeis efetuados.

Esses relatórios só utilizam a configuração de Livros para herdar as máscaras contábeis e picture de valor.

- Picture dos valores: Se desejar alterar a picture dos valores que estão sendo impressos, utilize este campo. Caso contrário, será adotada a picture padrão do sistema.

- Decimais: Se desejar alterar a quantidade de decimais que serão impressas, altere este campo. Caso contrário, o sistema irá adotar o valor presente no parâmetro "MV_CENT".

- **MV_ATUSAL**: Alguns relatórios necessitam que os saldos básicos sejam atualizados antes de emitir o relatório.
- Caso o parâmetro **MV_ATUSAL** esteja com **N** (não atualiza saldos básicos) o sistema irá emitir um aviso, indicando que a rotina de Atualização de Saldos deverá ser executada. Se o parâmetro estiver com "S", esse aviso não será emitido.

13.1. Relatórios de Cadastro

Esses relatórios são importantes, pois mostram ao usuário todo o conteúdo dos cadastros efetuados no sistema. Podem ser utilizados como guia de referência e consulta pelo cliente, bem como para verificar se a digitação do mesmo foi feita corretamente.

Entre os cadastros já vistos neste curso, temos os seguintes:

1. Plano de Contas;
2. Centro de Custo;
3. Item Contábil;
4. Classe de Valor;
5. Histórico.

13.2. Relatórios de Conferência de Digitação

Esses relatórios são muito importantes, pois permitem ao usuário verificar se os lançamentos contábeis foram digitados corretamente. Quando o volume de lançamentos é muito grande, esses relatórios permitem ao usuário uma fácil visualização do que está gravado no sistema.

Dentre os vários relatórios de conferência, podemos citar dois que fazem parte deste curso:

- Conf. Digitação;
- Relação Sub-lote.

Relatório: Conf. Digitação

Este relatório tem por objetivo emitir uma relação dos lançamentos contábeis já digitados, muito utilizado para conferir se os lançamentos foram feitos corretamente.

Algumas particularidades deste relatório:

- Poderá ter quebra por: lote/documento ou nenhuma.
- Poderá totalizar de acordo com as quebras acima ou não efetuar totalização,
- Poderá imprimir todos os lançamentos do dia ou somente o total desse dia.

Relatório: Diário Geral

Esse é um livro de escrituração obrigatório e é considerado o mais importante sob o ponto de vista legal, requerendo observância de formalidades contidas no Código Comercial Brasileiro (Lei no. 556/1850), considerando-se ainda as exigências contidas na legislação tributária atual (Regulamento do Imposto de Renda - RIR/94).:

- Conter todas as operações efetuadas pela empresa;
- Estar em idioma e moeda nacionais;
- Estar em ordem cronológica de dia, mês e ano, sem intervalos em branco nem entrelinhas;
- Ser encadernado com folhas numeradas em seqüência;
- Conter o termo de abertura e encerramento;
- Ser submetido à autenticação do órgão competente do Registro do Comércio.

Relatório: Livro Razão

O livro razão também é um livro de escrituração. Dentre os livros utilizados pela contabilidade, ele é o mais importante sob o ponto de vista contábil, pois por meio dele controla-se separadamente o movimento de cada conta. O controle individualizado das contas é importante para se conhecer os seus saldos e elaborar as demonstrações contábeis, como balancetes, balanços e outras.

O ambiente Contabilidade Gerencial possui vários livros razões, dentre os quais podemos citar os seguintes (que fazem parte deste curso):

- contábil;
- centro de custo;
- item contábil;
- classe de valor.

13.3. Relatório: Balancete

É uma relação de contas extraídas do livro Razão com seus saldos devedores e credores.

Os balancetes podem diferir uns dos outros com relação ao número de colunas utilizadas: uns poderão conter apenas duas colunas, sendo uma destinada aos saldos devedores e outra aos saldos credores; outros poderão conter colunas destinadas ao movimento (total do débito e do crédito de cada conta) ou até mesmo para se lançar valores dos lançamentos de ajustes.

A norma brasileira de contabilidade dispõe o seguinte sobre o Balancete:

- O balancete de verificação do livro Razão é a relação de contas com seus respectivos saldos, extraídos do dele mesmo em determinada data;
- O grau de detalhamento do balancete deverá estar de acordo com a sua finalidade;
- Os elementos mínimos que devem constar no balancete são:
 - identificação da empresa;
 - data a que se refere;
 - abrangência;
 - identificação das contas e respectivos grupos;
 - saldos das contas, indicando se devedores ou credores;
 - soma dos saldos devedores e credores.

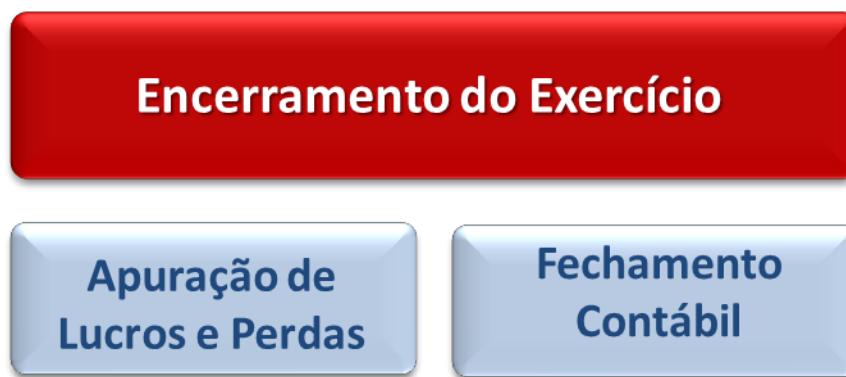
O ambiente Contabilidade Gerencial possui inúmeros balancetes, dentre os quais podemos citar os seguintes (ligados a este curso):

- modelo 1;
- modelo 2;
- modelo 3;
- gráfico;
- 6 colunas;
- centro de custo;
- item contábil;
- classe de valor.

14. Encerramento de Exercício

O fluxo de Encerramento de Exercício é para efetuar a interrupção de movimentos num determinado período, efetuar a análise de desempenho do exercício e iniciar um novo.

O diagrama de entidades e processos abaixo apresenta os processos e entidades envolvidos no fluxo de encerramento do exercício:



O processo de encerramento de exercício no módulo CTB é efetuado por duas rotinas:

- Apuração de lucros e perdas: efetua os lançamentos de apuração nas entidades de receitas e despesas e transporta os saldos para as entidades de apuração de resultado do exercício;
- Encerramento de exercício: atualiza o status do calendário contábil selecionado para 2 – fechado.

Exercício

1. Selecione as seguintes opções **Miscelânea->Encerramento->Apuração Resultado**;
2. Confira os dados e confirme a **Janela de Mensagens**;

• Data de Apuração?:	Último dia do mês
• Número do lote?:	300000
• Número do Sub-lote?:	001
• Número do documento?:	000001
• Cód. Hist. Padrão?:	003
• Da Conta?:	41101
• Até a Conta?:	51701
• Moedas?:	01
• Considera Ent. Ponte?:	Sim
• Tipo de Saldo?:	1- Real
• Considera Entidade?:	Cadastros
• Conta Ponte?:	61101
3. Confira os dados, confirme os **Parâmetros** e a **Apuração de Resultados**;
4. Selecione as seguintes opções **Miscelânea->Encerramento->Encerram. Exercício**;
5. Selecione o calendário, confira os dados e confirme o **Encerramento**.

15. Glossário

- Entidades Contábeis: No ambiente Contabilidade Gerencial, chama-se de entidade contábil toda e qualquer informação que resulte um valor lançado. Temos então, as seguintes entidades contábeis possíveis:
 - conta contábil;
 - centro de custo;
 - item contábil;
 - classe de valor.
- Escrituração: A escrituração é uma técnica contábil que consiste em registrar, em livros próprios, todos os fatos administrativos resultantes da gestão do patrimônio da entidade;
- Exercício social: O exercício social (ou contábil) terá duração de um ano, não havendo necessidade de coincidir com o ano civil (01/01 a 31/12), embora na maioria das vezes, assim aconteça. Essa data, depois de definida, não deverá ser alterada, a não ser em condições supervenientes, pois assim, não será ferido o princípio da consistência. Para fins de imposto de renda o exercício social deverá coincidir com o ano civil;
- Fatos administrativos: São aqueles que provocam modificações no patrimônio. Podem ser:
 - Permutativos, qualitativos ou compensativos - representam permutas (trocas) entre elementos ativos, passivos, ou entre ambos simultaneamente sem provocar variações no patrimônio líquido;
 - Modificativos ou quantitativos - provocam variações (modificações) no patrimônio líquido;
 - Envolvem, ao mesmo tempo, um fato permutativo e um fato modificativo.
- Livro contábil: Pode-se considera-lo como **Livro Contábil** todo e qualquer relatório emitido pelo ambiente Contabilidade Gerencial;
- Método de escrituração: É a forma de registros dos fatos administrativos. Utiliza-se o método das partidas dobradas, que afirma que “**não há devedor sem que haja credor, correspondendo, a cada débito, um crédito de igual valor**”;
- Períodos contábeis: É representado pelo início e fim de um intervalo de datas. Dentro de um mesmo exercício contábil, podemos ter de 01 até 99 períodos cadastrados.

O sistema pode trabalhar de duas formas distintas como mostrado a seguir: Apenas 01 período contábil representando o exercício completo.

Neste caso, é informada apenas uma linha para o período contábil.

Vale lembrar que as datas iniciais e finais de cada período não estão restritas ao primeiro e último dia do mês.