

## Índice

1. Introdução
2. Reposição Abatida aos Pagamentos
3. Reposição Não Abatida nos Pagamentos
4. Resumo

## 1. Introdução

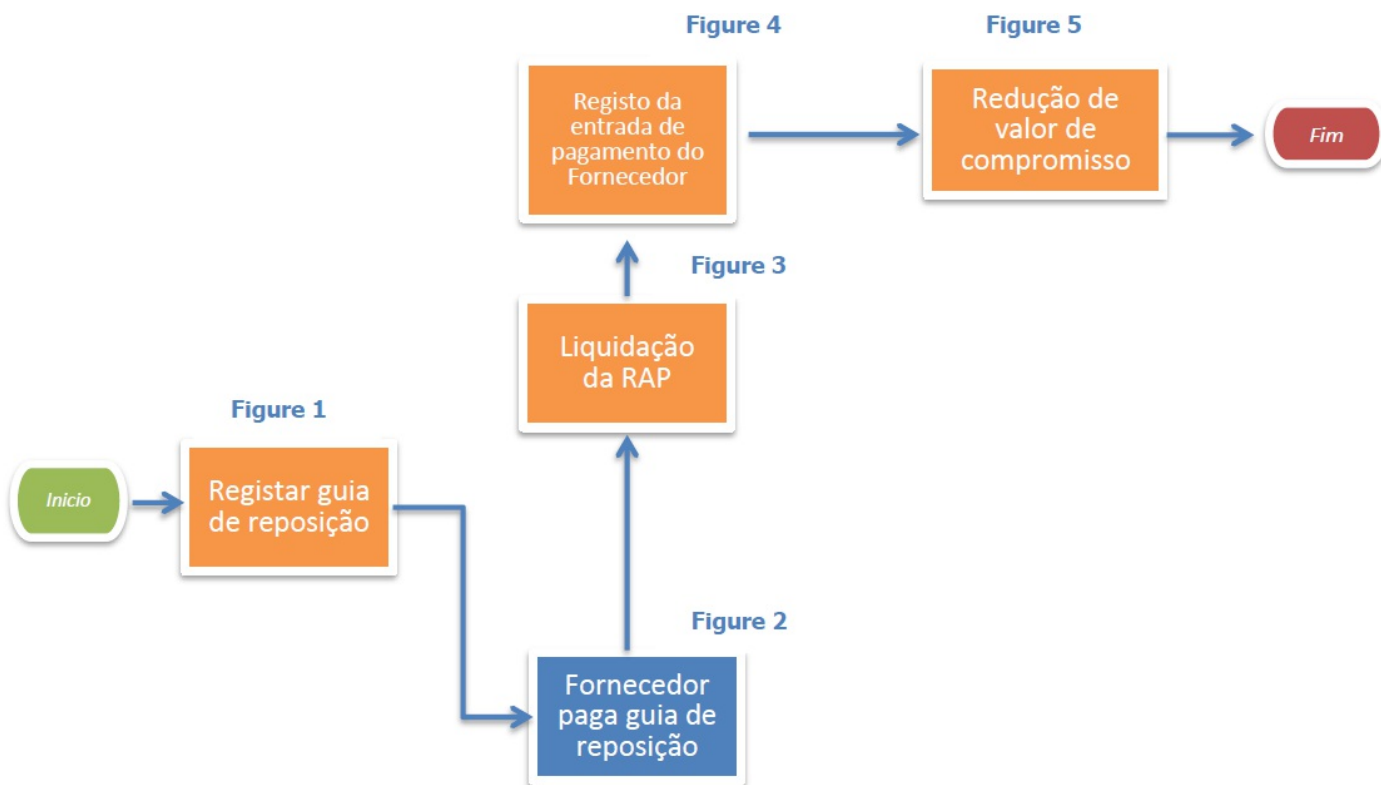
A reposição de pagamentos e cobranças dividem-se em RAP/RNAP, no sistema SICC e surge sempre que é detetado um pagamento/cobrança indevido do organismo, a um fornecedor/ cliente e é finalizada quando efetivado o pagamento/ recebimento. Sempre que seja detetado um pagamento / recebimento indevido, deverá proceder à emissão de uma guia de reposição. Esta pode ser:

- Reposição Abatida aos Pagamentos (RAP), quando existe uma alteração a um pagamento já efetuado e são considerados contabilisticamente como Notas de Crédito ( NC);
- Reposição Não Abatida aos Pagamentos (RNAP) quando existe uma alteração a uma cobrança já efetuada e são consideradas contabilisticamente como CC;

## 2. Reposição Abatida aos Pagamentos



As reposições abatidas nos pagamentos são todas as importâncias que abatem aos pagamentos realizados, libertando as dotações correspondentes, e têm as seguintes características comuns: A existência de uma reposição abatida pressupõe que houve um pagamento excessivo em relação a uma determinada aquisição, cuja regularização é efetuada, no respetivo ano financeiro, através da correção da dotação utilizada e do respetivo saldo disponível, aumentando-o. Decorre deste entendimento que a reposição abatida aos pagamentos não seja tida como uma receita orçamental.



### Legenda:

1. Esta corresponde a um documento (nota de crédito ou similar) emitida por um fornecedor, que tem associado o compromisso que deu origem ao

- pagamento indevido e que reflete o respetivo crédito;
2. O fornecedor paga guia de reposição e alerta Contabilidade para essa ocorrência;
  3. Este movimento é efetuado através da conta 2529\* e a respetiva classificação orçamental que deu origem ao pagamento indevido sendo debitado por contrapartida da compensação da partida em aberto da guia de reposição;
  4. A conta de disponibilidades será debitada por contrapartida da compensação da liquidação da RAP;
  5. Movimentar a conta de compromissos por contrapartida da conta de cabimentos.

Estas operações abatem aos pagamentos realizados, libertando as dotações correspondentes. Trata-se da situação que ocorre com as entregas de fundos relativas a pagamentos em excesso ou indevidos, ocorridos no ano em curso.

Desta forma, no menu:

Parametrização Gestão de Terceiros **Recolhas** Gestão de Tesouraria Contabilidade Geral Analítica Orçamental SNC Utilitários

Ligações de Outras Aplicações ▶

**De Movimentos** ▶

Apuramento de Resultados ▶

Reabertura de Balanço ▶

Despesas de Fundos Próprios ▶

Receitas de Fundos Próprios ▶

Fundos Alheios ▶

Operações Diversas ▶

Transferências Bancárias ▶

Cabimentos / Compromissos ▶

Alterações ▶

Lançamentos ▶

Anulações / Regularizações ▶

**Notas de Crédito**

Credores p/Exec. Orçamental

C.E por Entidade

Crédito sobre Faturas

Débito sobre Faturas

Autorização de Pagamento ▶

Listagens despesa

Este mesmo registo de reposição pagamento poderá ser efetuado por uma das seguintes contas: 3\*,4\*,6\* ou 7\*.

**Recolha de Notas de Crédito - v.01.0024.20160309**

Ano: 2016 Número de Entidade: 911113 Vara Cíveis do Porto

Número de documento: 8053 Data de doc: 10-03-2016 Data Contabilização: 10-03-2016 Importância: 500

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa Núm Comp. Assumido:

Projeto:

Nº de lançamento: 0 Diário: 16 Notas de crédito ☒ RAP

Observações

**Gravar nova NC** **Inexistente** Importar Consulta Abater Sair

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308**

Exercício: 2016

Tp.Doc: NC Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 10-03-2016 Diário: 16 Notas de crédito

Razão Geral Analítica

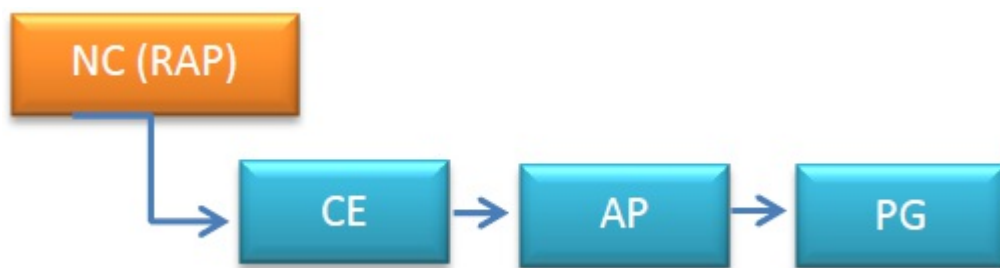
Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
221	Fornecedores, c/c	500.00€	0.00€							
3176111	Medicamentos	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0	

Valor Lançado Deb./Cre: 500.00€ 500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 500.00€

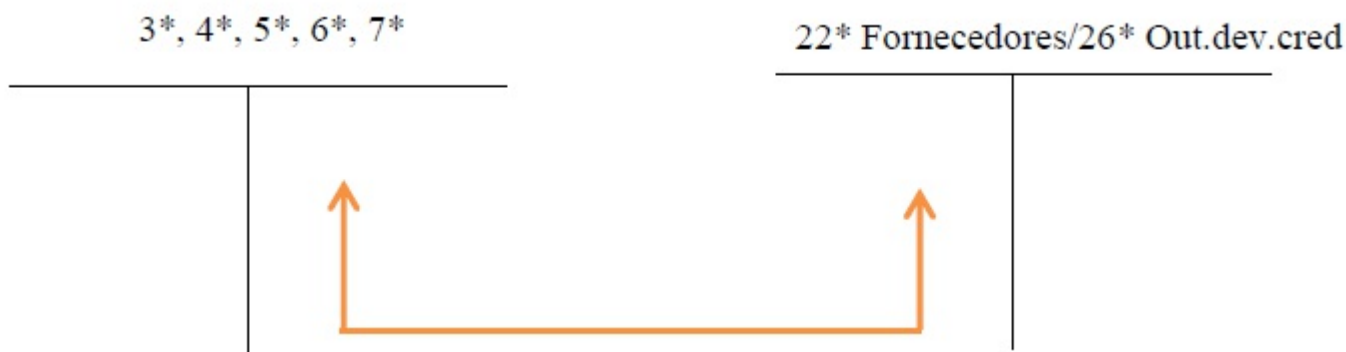
Gerar Contabilidade **Confirme** Sair

Desta forma e para a despesa, o sistema SICC, identifica os documentos quando se efetuar o CE (automaticamente), no entanto demonstram-se os respetivos lançamentos:



NC – O processo de lançamento de uma Reposição de pagamento, é bastante similar a uma Nota de crédito convencional. Desta forma, todas as contas 2\* (exceto a 25\*) são movimentadas a débito, por contrapartida das contas 3\*, 4\*, 5\*, 6\*, 7\*.

#### Movimentação Contabilística: Lançar Nota de Crédito (doc. NC)



CE – Na altura do lançamento do CE, a informação é proveniente do criado anteriormente na NC, sendo que a conta 2<sup>a</sup> passa a crédito e a conta 2529 a débito, com o classificador e económico e chave orçamental associado à conta 3\*, 4\*, 5\*, 6\*, 7\* gerado anteriormente.

**Recolhas de Fundos Próprios - Credores P/execução Orçamental (CE) - v.01.0028.20160205**

Ano: 2016 Número de Entidade: 911113 Vara Cíveis do Porto

Série: N° de C.E.: 8053 NC Data de Documento: 11-03-2016 Cancelar

N° de Lançamento: 0 Data Contabilização: 11-03-2016 Diário: 18 Credores p/Execução Orçamental

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações: Importância: -500.00€

Ordenação: ☒ Data ☐ Número

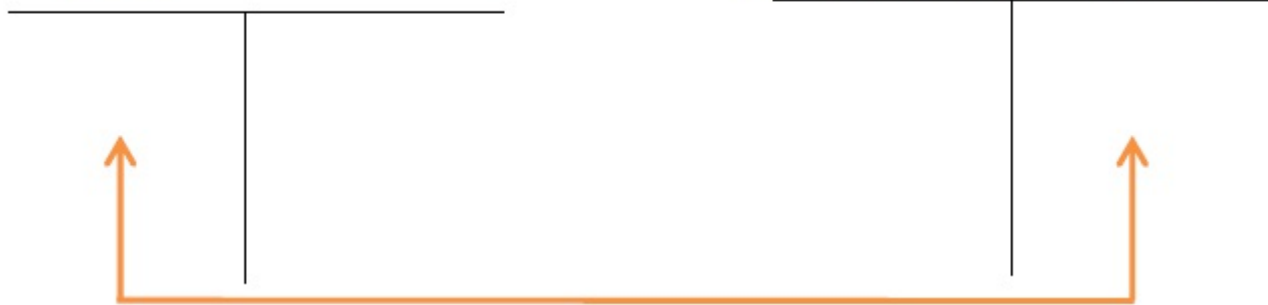
TD	Ano	Factura	Série	Data Lan.	Data Fact.	Importância	Cta. Débito
NC	2016	8053	*	10-03-2016	10-03-2016	-500.00€	221

TD	Ano	Factura	Série	Data Lan.	Data Fact.	Importância	Cta. Débito	Cta. Crédito
----	-----	---------	-------	-----------	------------	-------------	-------------	--------------

Confirme Inexistente Importar Consulta Abater Sair

2529\* Reposições Abatidas aos Pagamentos

22 Fornecedores/26 Out.dev.cred



Finda a etapa, deve o utilizador confirmar a criação do CE e passar para o nível seguinte:

Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308

Exercício: 2016

Tp.Doc: CE    Número de Lançamento: 0    Data de Lançamento: 11-03-2016    Diário: 18 Creadores p/Execução Orçamental

Razão Geral    Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	F
221	Fornecedores, c/c	0.00€	500.00€							
2529.02.01.09	reposição	500.00€	0.00€		02.01.09	311	12	22	0	

Valor Lançado Deb./Cre: 500.00€    500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 500.00€

Gerar Contabilidade: **Confirme**    Sair

Confirme    **Inexistente**    Importar    Consultar    Abater    Sair

AP - Neste passo, pode-se efetuar a confirmação sem associar a fatura, pelo facto de se tratar de uma Reposição abatida aos pagamentos. Desta forma, todos os lançamentos aqui demonstrados, são provenientes da CE. Este movimento não é refletido na contabilidade. O valor deste documento será negativo.

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308**

Exercício:

Tp.Doc.:  Número de Lançamento:  Data de Lançamento:  Diário:

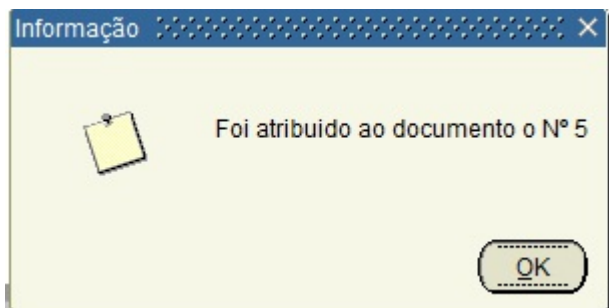
Razão Geral ☒ Analítica ☐

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan.	Progr.	Medida	Proj.	Revisão
023.02.01.09	Produtos químicos e f	0.00€	500.00€			311	12	22	0	
026.02.01.09	Produtos químicos e f	500.00€	0.00€			311	12	22	0	
026.02.01.09	Produtos químicos e f	0.00€	500.00€			311	12	22	0	
0271.02.01.09	Produtos químicos e f	500.00€	0.00€			311	12	22	0	
13161	Produtos farmacêuticos	500.00€	0.00€							
2529.02.01.09	reposição	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0	

Valor Lançado Deb./Cre:

Acumulado Débito/Crédito:

Gerar Contabilidade Confirmar Sair



© 2017 Direitos Reservados by SPMS, EPE

111\* Caixa

112\*/113\* Inst. Bancária



:warning:Se o Documento for transferência Bancária na AP, o sistema irá acrescentar registo da 111\* a Crédito pela conta 112\* ou 113\* de acordo com a seleção efetuada na conta bancária da AP.

PG – No Pagamento, os movimentos criados na AP são replicados nesta etapa de criação.

Fundos Próprios (PG-> AP)
Fundos Alheios (PG-> DA)

Ano: 2016
Número de Entidade: 911113
Vara Cíveis do Porto

Nº de Tesouraria: 5
Data de Documento: 11-03-2016
Cancelar
Ano:
Nº Doc:
Pesquisar AP

Nº de Lançamento: 0
Data Contabilização: 11-03-2016
Diário: 2 Caixa

Atividade/Departamento:
Observações:
Importância: 0.00€
Inexistente

Tipo de Pagamento
☒ Dinheiro
☐ Cheque
☐ T. Bancária

Situação do Documento
☒ Por Pagar
☐ Pagos
☐ Todos

TD	Nº de AP	Série	Data	Importância	Situação
AP	5	*	11-03-2016	-500.00€	Por Regularizar

Confirme
Consulta
Importar
Abater
Sair

O utilizador acede aos movimentos contabilísticos, sendo que para o efeito, tem novamente de pressionar o botão de “Confirme”.



Exercício: 2016  
 Tp.Doc: PG Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 2 Caixa

Razão Geral Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj
023.02.01.09	Produtos químicos e f	0.00€	500.00€			311	12	22	0
026.02.01.09	Produtos químicos e f	500.00€	0.00€			311	12	22	0
026.02.01.09	Produtos químicos e f	0.00€	500.00€			311	12	22	0
0271.02.01.09	Produtos químicos e f	500.00€	0.00€			311	12	22	0
13161	Produtos farmacêuticos	500.00€	0.00€						
2529.02.01.09	reposição	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0

Valor Lançado Deb./Cre: 1,500.00€ 1,500.00€  
 Acumulado Débito/Crédito: 1,500.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Salir

**Movimentação Contabilística: Registo da entrada de Pagamento da RAP (doc. AP/PG)**

**1\* Disponibilidades (Financeira associada)**

**2529\* Reposições Abatidas aos Pagamentos**

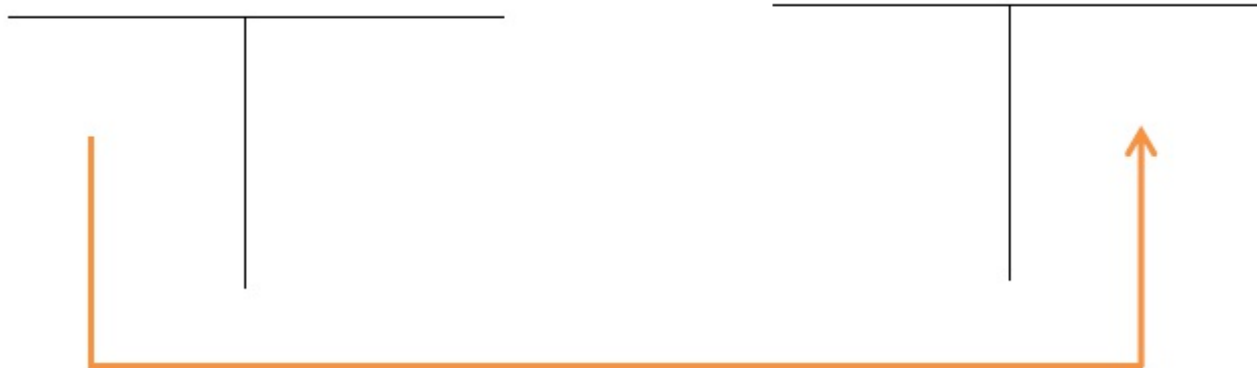


Na mesma altura e no AP, ao gerar contabilidade, o sistema, associado ao número do CP ou P2, irá realizar as seguintes regularizações.

**Movimentação Contabilística no NC (RAP ou NC "normal") ao gerar contabilidade**

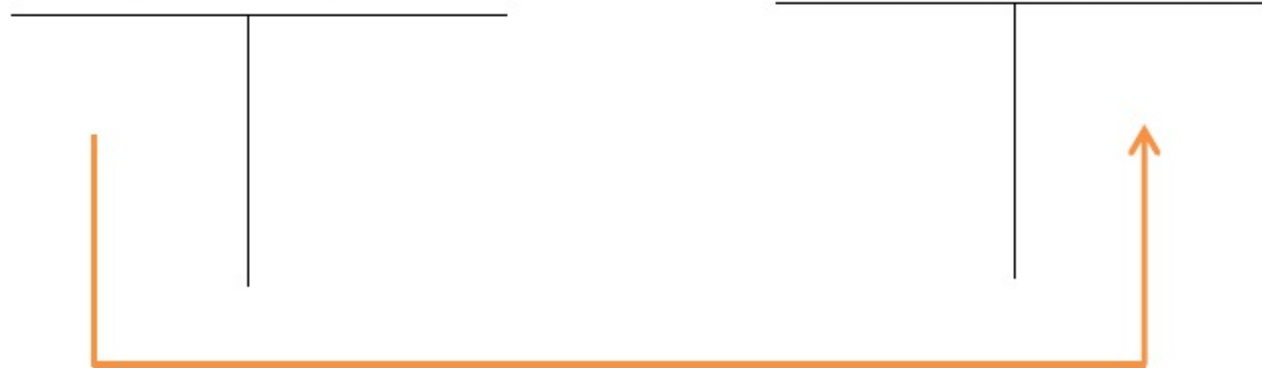
**02700000 Compromisso**

**02600000 Cabimentos**



O2600000 Cabimentos

O2300000 Dot. Disponíveis



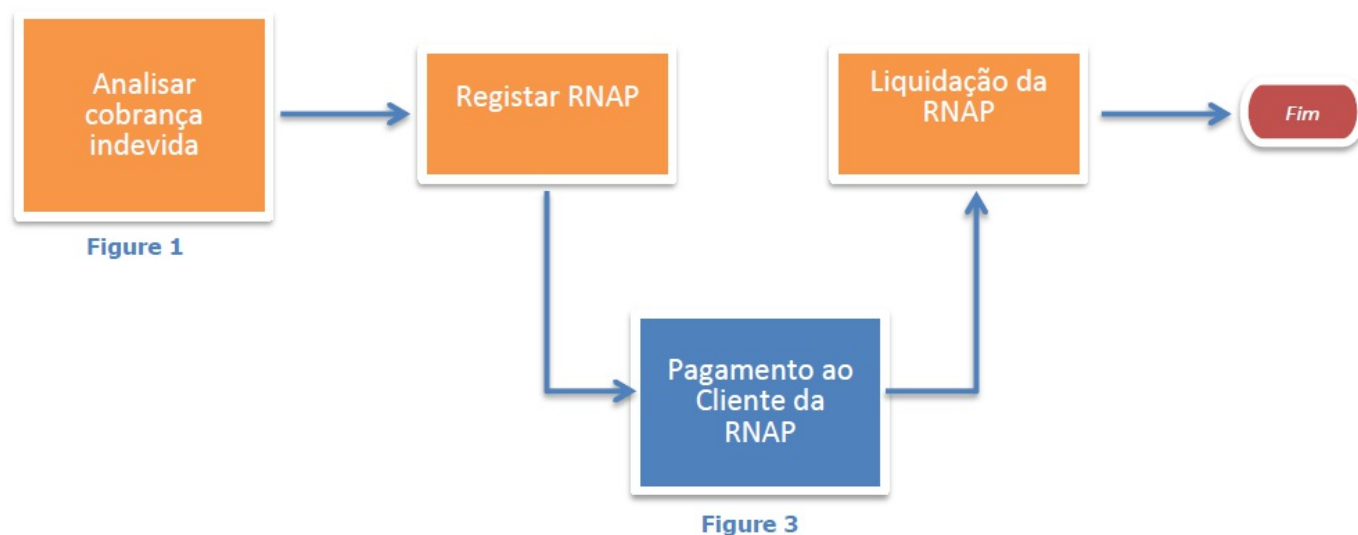
### 3. Reposição Não Abatida nos Pagamentos



As reposições não abatidas nos pagamentos abrangem as receitas provenientes das entradas de fundos em resultado de cobranças orçamentais indevidas.

Figure 2

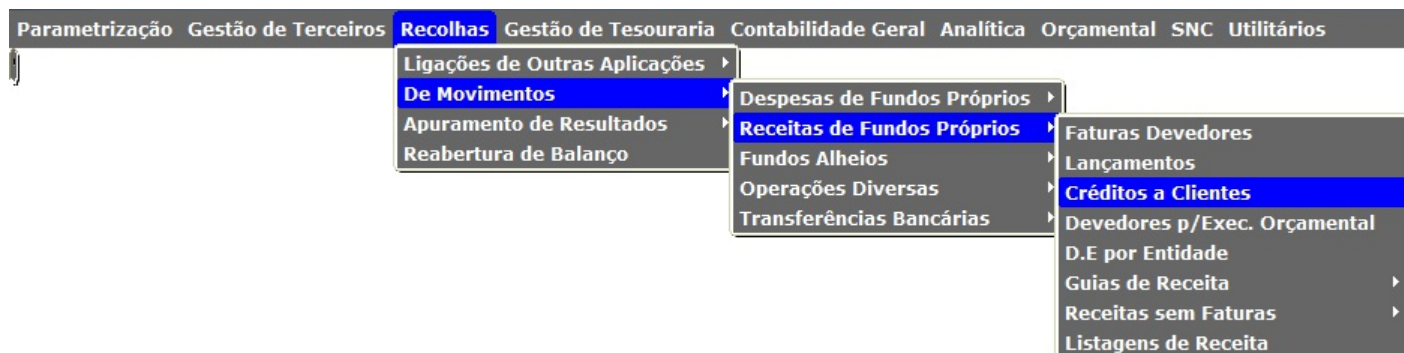
Figure 4



#### Legenda:

1. A contabilidade analisa a cobrança indevida;
2. Este documento será registado debitando a conta do cliente por contrapartida da conta 3\*; 4\*; 5\*; 6\*;7\* com introdução da respetiva classificação orçamental. Após registada a CC/RNAP, a mesma é enviada ao cliente;
3. Cliente efetua o pagamento para regularizar a cobrança indevida;
4. O programa de liquidação da receita permitirá selecionar a RNAP em aberto que se pretende transferir para a conta 2519\*.

Desta forma, no menu:





Um novo ecrã surge com uma *checkbox* que permite ao utilizador, definir se trata de um CC ou uma RNAP. Este mesmo registo de reposição pagamento, igualmente à RAP, poderá ser efetuado por uma das seguintes contas: 3\*,4\*,6\* ou 7\* a débito, por contrapartida de uma 2\* (expeto 25\*). Assim, e para efeitos de manual de utilizador, demonstramos o processo de contabilização abaixo da RNAP. Deve o utilizador escolher a entidade, bem como atribuir um número de documento com o respetivo valor. Tratando-se de uma RNAP, a *checkbox* tem de estar ativa.

**Recolha de Notas de Crédito - Crédito a Clientes (CC) - v.01.0027.20160308**

Ano: 2016 Número de Entidade: 913001 ☐ GNR - CAR/DSAD- Divisão de Assistência na Doença

Número de Documento: 5644 Data de doc: 10-03-2016 Data Contabilização: 10-03-2016 Importância: 600

Atividade/Departamento: 1 ☐ Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Projeto: ☐

Número de Lançamento: 0 Diário: 26 Créditos a Clientes ☒ RNAP

Observações

**Gravar novo CC** **Inexistente** Importar Consulta Abater Sair

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308**

Exercício: 2016

Tp.Doc: CC Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 10-03-2016 Diário: 26 Créditos a Clientes

Razão Geral Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
213	Utentes, c/c	0.00	600.00€							
712171	Consultas	600.00	0.00€		04.01.08	311	12	22	0	

Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€

Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirme Sair

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308**

Exercício: 2016

Tp.Doc: CC Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 10-03-2016 Diário: 26 Créditos a Clientes

Razão Geral Analítica

Conta	Analítica	Designação	C.Custo	Débito	Crédito	Descrição
			1180109			

Nº de linhas a desdobrar: 1 Desdobrar Conta

Valor Lançado Deb./Cre: Valor Total: 6

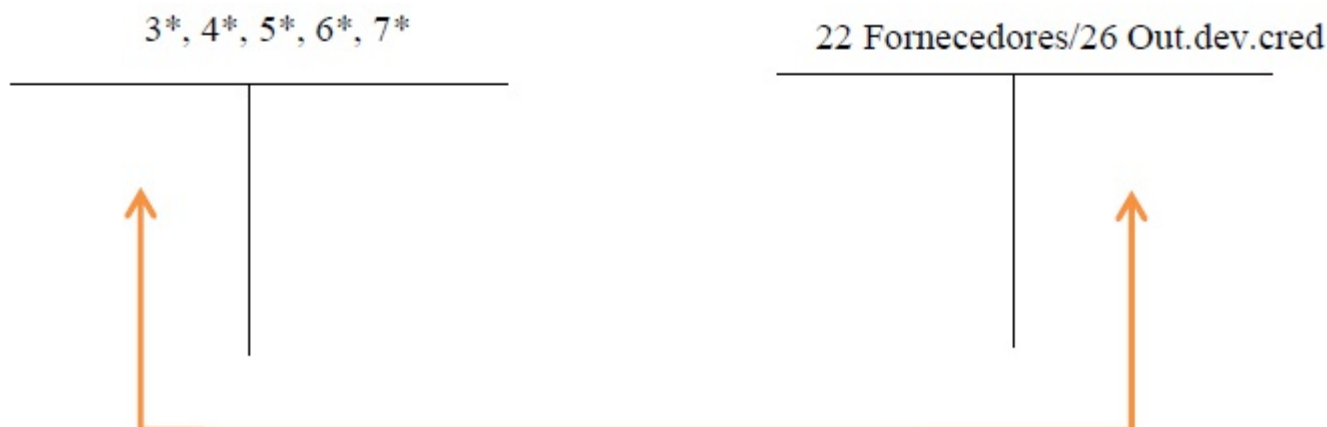
Gerar Contabilidade Confirme

Desta forma e para a receita, o sistema SICC, identifica os documentos quando se efetuar o CC (automaticamente).



CC – O processo de lançamento de uma Reposição de pagamento, é bastante similar a um crédito a clientes convencional. Desta forma, todas as contas 2\* (exceto a 2529\*) são movimentadas a débito, por contrapartida das contas 3\*, 4\*, 5\*, 6\*, 7\*.

#### Movimentação Contabilística: Registrar RNAP (doc. CC)



DE – Na altura do lançamento do DE, a informação é proveniente do criado anteriormente no CC, sendo que a conta 2\* passa a crédito e a conta 2519\* a débito, com o classificador económico associado à conta 3\*, 4\*, 5\*, 6\*, 7\* gerado anteriormente no CC.

**Devedores P/execução Orçamental (DE) - v.01.0031.20160309**

Ano: 2016 Número de Entidade: 913001 GNR - CAR/DSAD- Divisão de Assistência na Doença

Nº de D.E.: 5644 Série: CC Data Contabilização: 11-03-2016 Cancelar

Projeto: Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações:

Ano: 2016 Nº Doc: Seleção p/ Fatura

FD CC CD

Número de Lançamento: 0 Data: 11-03-2016 Diário: 25 Devedores p/Execução Orçamental Importância: -600.00€

TD	Nº de Factura	Nº de Série	Ano	Data Fact.	Importância	Cta. Débito	Cta. Crédito
CC	5644 *		2016	10-03-2016	-600.00€		712171

Gravar novo DE **Inexistente** Importar Consulta Abater Sair

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0278.20160311**

Exercício: 2016  
 Tp. Doc: DE Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 25 Devedores p/Execução Orçamental

**Razão Geral** **Análítica**

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
213	Utentes, c/c	600.00€	0.00€							
2519.04.01.08	Reembolsos	0.00€	600.00€			311	12	22	0	

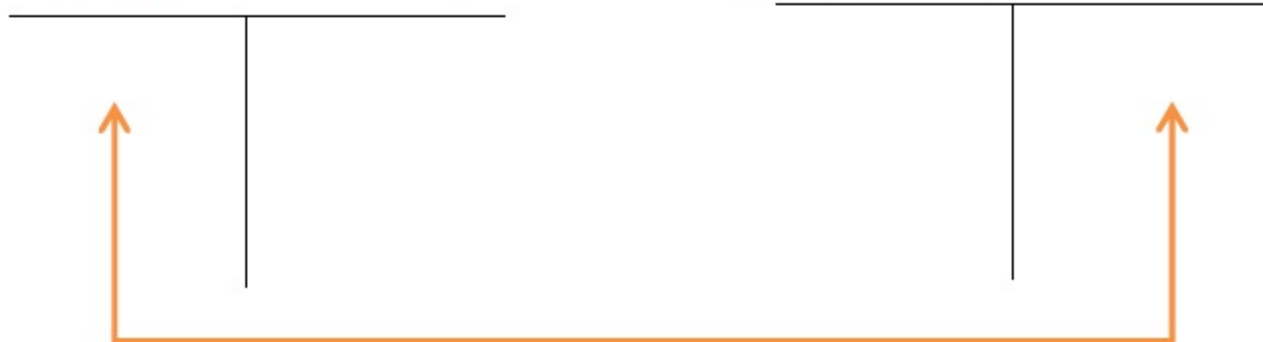
Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€  
 Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Sair

**Movimentação Contabilística: Liquidação da Receita (doc. DE)**

**2519\* Reposições Abatidas aos Pagamentos**

**22 Fornecedores/26 Out.dev.cred**



Finda a etapa, deve o utilizador confirmar a criação do CC e passar para o nível seguinte: GR - Neste passo, pode-se efetuar a confirmação sem associar a fatura, pelo facto de se tratar de uma Reposição não abatida nos pagamentos. Desta forma, todos os lançamentos aqui demonstrados, são provenientes do CC.

**Guia de Receita de Fundos Próprios - v.01.0054.20160309**

Ano: 2016 Número de Entidade: 913001 GNR - CAR/DSAD- Divisão de Assistência na Doença Número de Lançamento: 0

Nº da Guia de receita: 0 Data Doc: 11-03-2016 Cancelar

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações:

Ordenação: ☒ Data ☐ Número

Nº de Documentos: 1

Importância: -600.00€

TD	Nº de Factura	Nº de Série	Ano	Data Fact.	Importância	Cta. Débito	Cta. Crédito
DE	5644	CC	2016	11-03-2016	-600.00€		213

TD	Nº de Factura	Nº de Série	Ano	Data Fact.	Importância	Cta. Débito	Cta. Crédito
----	---------------	-------------	-----	------------	-------------	-------------	--------------

Gravar nova GR Limpar **Inexistente** Importar Consulta Abater Sair PDF

**Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0278.20160311**

Exercício: 2016

Tp.Doc: GR Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 998 Não contabilístico - GR

Razão Geral Análítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
2519.04.01.08	Reembolsos	600.00€	0.00€		04.01.08	311	12	22	0	
171291	Taxas moderadoras	0.00€	600.00€							

Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€

Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirme Sair

**Informação**

Foi atribuído ao documento o Nº 4

OK

Movimentação Contabilística: Registo da entrada de Pagamento da RNAP (doc. GR/CO)

## 1\* Disponibilidades

## 2519\* Reposições Abatidas aos Pagamentos

Receita com Fatura (CO->GR)
Receita sem Fatura (CO-> OR)
Receita Fundos Alheios (CO->RA)

Ano:   
Nº de Tesouraria:

Número de Entidade:  ○   
Data Doc:  Cancelar

Ano:   
Nº Doc:  Pesquisar GR

Nº de Lançamento:   
Atividade/Departamento:

Data Contabilização:

Diário:

Observações:   
Importância:  **Inexistente**

Tipo de Pagamento  
☒ Tesouraria    ☐ T. Bancária

Situação do Documento  
☒ Por Cobrar    ☐ Cobrados    ☐ Todos

TD	Nº de GR	Série	Ano	Data	Importância	Situação
GR	4	*	2016	11-03-2016	-600.00€	Por Regularizar

Gravar novo CO
Consulta

Importar
Abater
Sair

No valor de caixa (folha de caixa) estes valores serão positivos, dado que as contas 1 são registadas a crédito e não a débito.

Exercício: 2016  
 Tp. Doc: CO Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 2 Caixa

**Razão Geral** Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj
171291	Taxas moderadoras	0.00€	600.00€						
2519.04.01.08	Reembolsos	600.00€	0.00€		04.01.08	311	12	22	0

Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€  
 Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Sair

## 4. Resumo

As RAP e RNAP são reposições de pagamentos e cobranças respetivamente. São tratadas contabilisticamente de forma diferente das notas de crédito (NC e CC) antes do Pagamento e da Cobrança.

Os seus registos contabilísticos resumem-se a:

### RAP:

Registo contabilístico	Débito	Crédito
Lançar Nota de Crédito (NC/RAP)	3*, 4*, 5*, 6*, 7*	22*/26*
Liquidação da RAP (CE)	2529*	22*/26*
Registo da entrada de Pagamento da RAP (AP/PG)	1*	2529*
Movimentação Contabilística no NC (Rap ou NC "normal") ao gerar contabilidade	02700000	02600000
Movimentação Contabilística no NC (Rap ou NC "normal") ao gerar contabilidade	02600000	02300000

### RNAP:

Registo contabilístico	Débito	Crédito
Registrar RNAP (CC)	3*, 4*, 5*, 6*, 7*	22*/26*
Liquidação da Receita (DE)	2519*	22*/26*
Registo da entrada de Pagamento da RNAP (GR/CO)	1*	2519*