

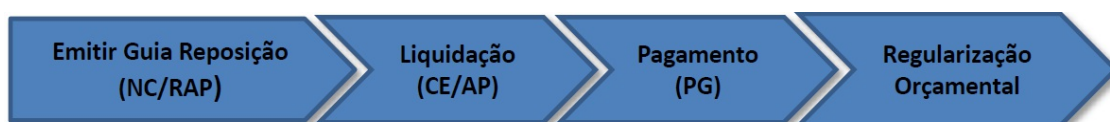
# REPOSIÇÃO DE PAGAMENTOS E COBRANÇAS

## 1. Introdução

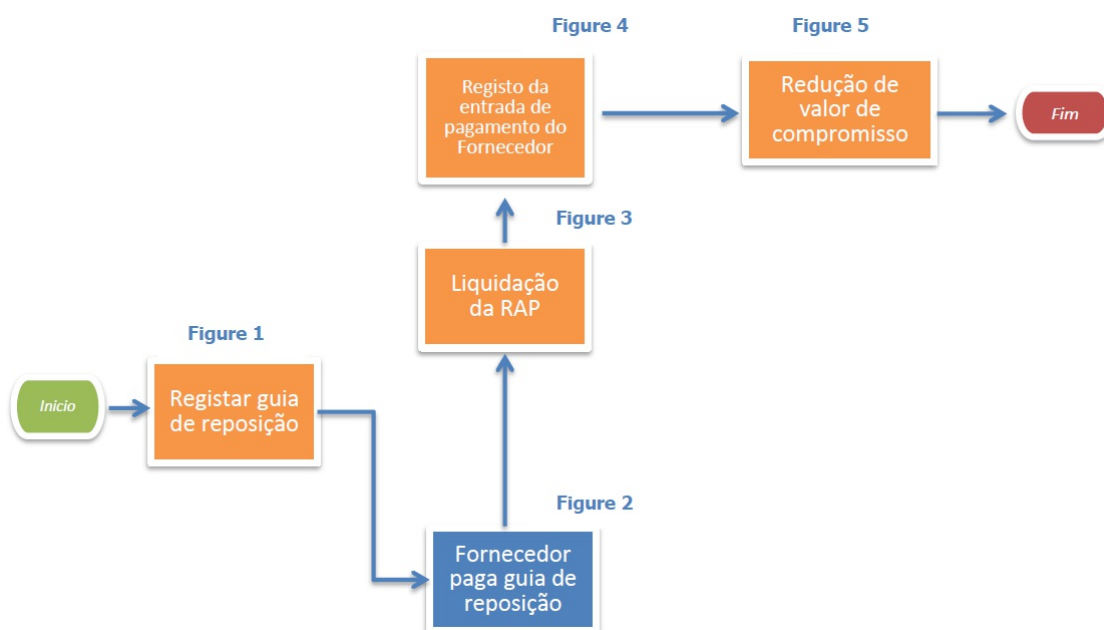
A reposição de pagamentos e cobranças dividem-se em RAP/RNAP, no sistema SICC e surge sempre que é detetado um pagamento/cobrança indevido do organismo, a um fornecedor/ cliente e é finalizada quando efetivado o pagamento/ recebimento. Sempre que seja detetado um pagamento / recebimento indevido, deverá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

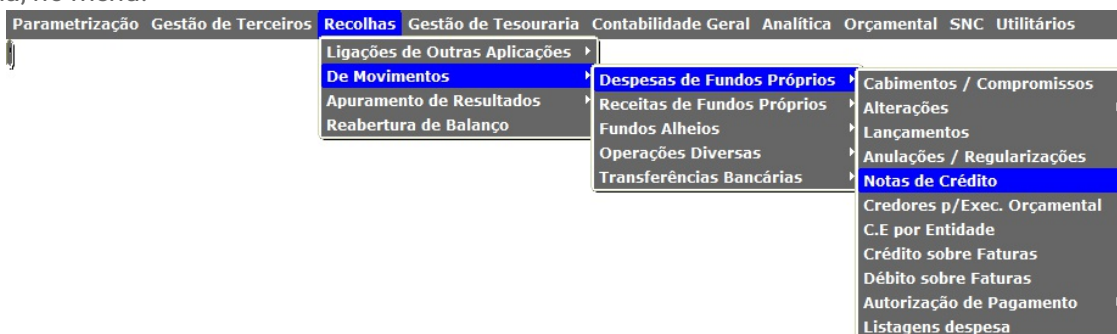


Legenda:

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:



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

The first screenshot shows the 'Recolha de Notas de Crédito - v.01.0024.20160309' form. It contains fields for '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), 'Projeto', 'Nº de lançamento' (0), 'Diário' (16 - Notas de crédito), and 'Observações'. There is a checkbox for 'RAP' which is checked. At the bottom, there is a red box around the 'Gravar nova NC' button and a red box around the 'Inexistente' button. Other buttons at the bottom are 'Importar', 'Consultar', 'Abater', and 'Sair'.

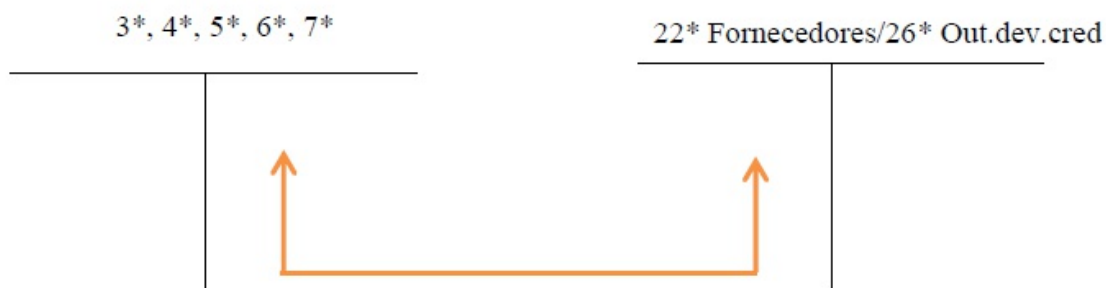
The second screenshot shows the 'Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308' table. It has columns for 'Conta', 'Designação', 'Débito', 'Crédito', 'Observações', 'Class. Económico', 'F. Finan', 'Proje', 'Medida', 'Proj', and 'Res'. The table shows two rows: one for '221 - Fornecedores, c/c' with a debit of 500.00€ and a credit of 0.00€, and another for '3176111 - Medicamentos' with a debit of 0.00€ and a credit of 500.00€. The 'Class. Económico' is 02.01.09, 'F. Finan' is 311, 'Proje' is 12, 'Medida' is 22, and 'Proj' is 0. At the bottom, there is a summary row with 'Valor Lançado Deb/Créd' (500.00€ / 500.00€) and 'Acumulado Débito/Crédito' (500.00€). There are buttons for 'Gerar Contabilidade', 'Confirmar', and '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 *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
----	-----	---------	-------	-----------	------------	-------------	-------------	--------------

Confirmar Inexistente Importar Consultar Apagar Sair

#### Movimentação Contabilística: Liquidação da RAP (doc. CE)



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 [Credores p/Execução Orçamental]

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj
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 Confirmar Salir

Inexistente

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.

Autorização de Despesas de Fundos Próprios - v.01.0083.20160307

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

Nº de Autorização: 0 Data de Documento: 11-03-2016 Cancelar Importância: -500.00€

Nº de Lançamento: 0 Data Contabilização: 11-03-2016 Diário: 997 [Não contabilístico - AP]

Atividade/Departamento: 1 [Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa]

Observações:

Tesouraria  
 Transf. Bancária

Facturas selecionadas: 1  
 Ordenação: Data Número

TD	Ano	Nº de Doc	Série	Data de Doc.	Data Cont.	Importância	Débito	Crédito	N.Enc	Departamento
CE	2016	8053	NC	11-03-2016	11-03-2016	-500.00€	221	13161		1

Confirmar Importar Consulta Abater Sair PDF

Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308

Exercício: 2016

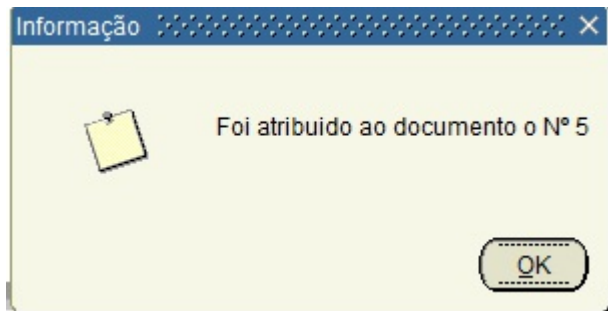
Tp. Doc: AP Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 997 (Não contabilístico - AP)

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
023.02.01.08	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€			311	12	22	0	
2529.02.01.09	reposição	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0	

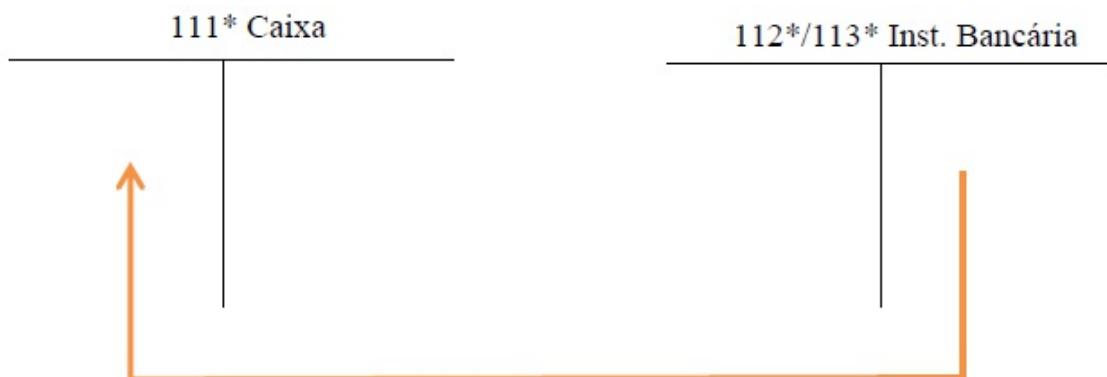
Valor Lançado Deb./Cre: 1,500.00€ 1,500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 1,500.00€

Gerar Contabilidade Confirmar



Se se tratar de uma transferência bancária, é necessário acrescentar o movimento contabilístico da conta 111 (caixa) a débito por contrapartida da rubrica financeira gerada pelas contas 3; 4; 5; 6; 7.



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: Requisitor 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€			311	12	22	0
2529.02.01.09	reposição	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0

Valor Lançado Deb./Crs: 1,500.00€ 1,500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 1,500.00€

Gerar Contabilidade Confirme Sair

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

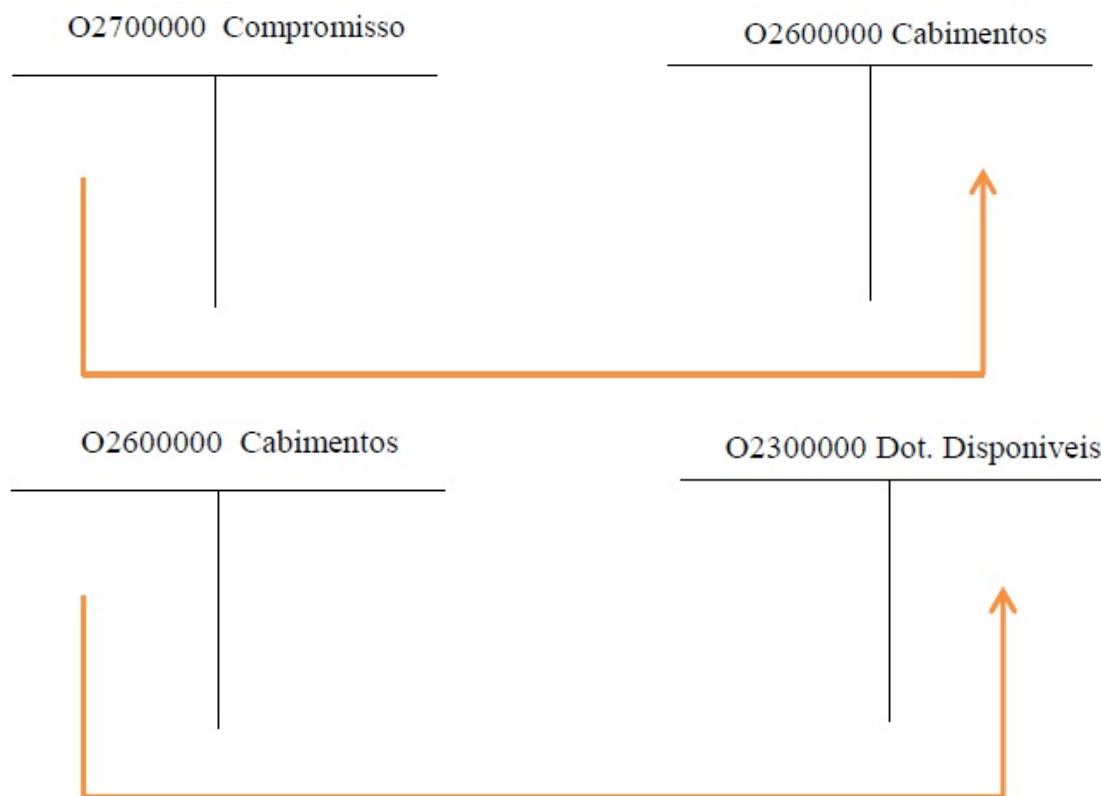
1\* Disponibilidades (Financeira associada)

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.

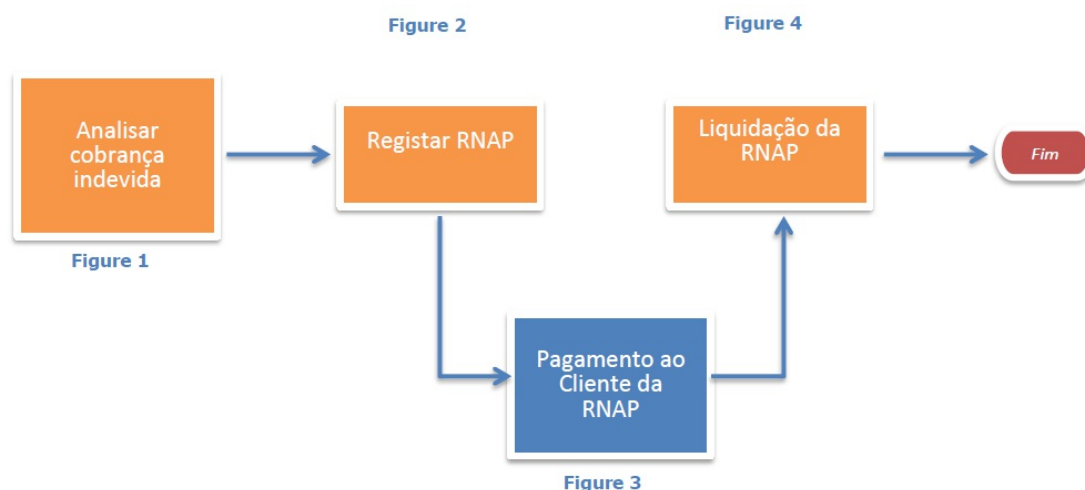
## Movimentação Contabilística no NC (RAP ou NC "normal") ao gerar contabilidade



### 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.



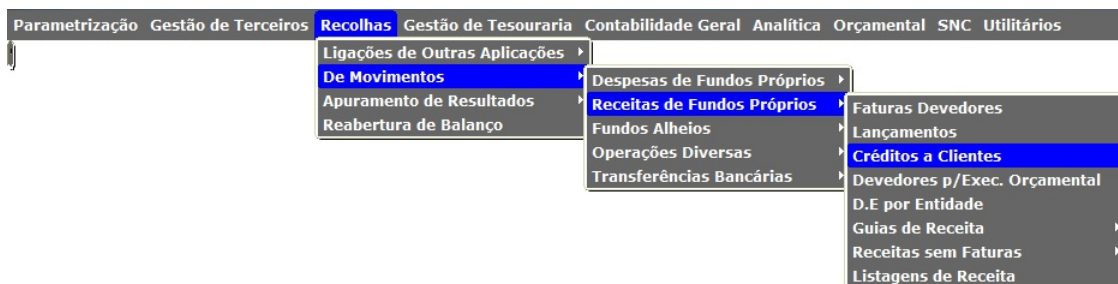
#### Legenda:

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 seleccionar 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.

A screenshot of a software form titled 'Recolha de Notas de Crédito - Crédito a Clientes (CC) - v.01.0027.20160308'. The form contains several input fields: 'Ano' (2016), 'Número de Entidade' (913001), 'Número de Documento' (5644), 'Data de doc' (10-03-2016), 'Data Contabilização' (10-03-2016), 'Importância' (600), 'Atividade/Departamento' (1), 'Projeto' (empty), 'Número de Lançamento' (0), and 'Diário' (26). There is a dropdown menu for 'GNR - CARIDSAD- Divisão de Assistência na Doença' and another for 'Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa'. A checkbox labeled 'RNAP' is checked. At the bottom, there is a red button labeled 'Gravar novo CC', a red button labeled 'Inexistente', and four buttons labeled 'Importar', 'Consulta', 'Apagar', and '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 Confirmar Sal

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

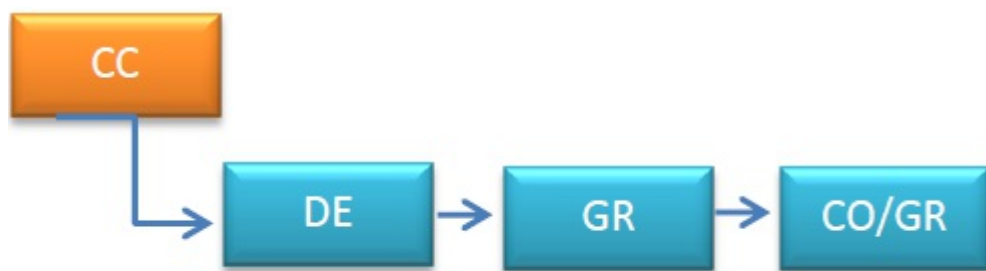
Razão Geral Analítica

Conta	Designação	C.Custo	Débito	Crédito	Descrição
1100109					

Nº de linhas a desdobrar: 1 Desdobrar Conta  
 Valor Lançado Deb./Cre: Valor Total: 6

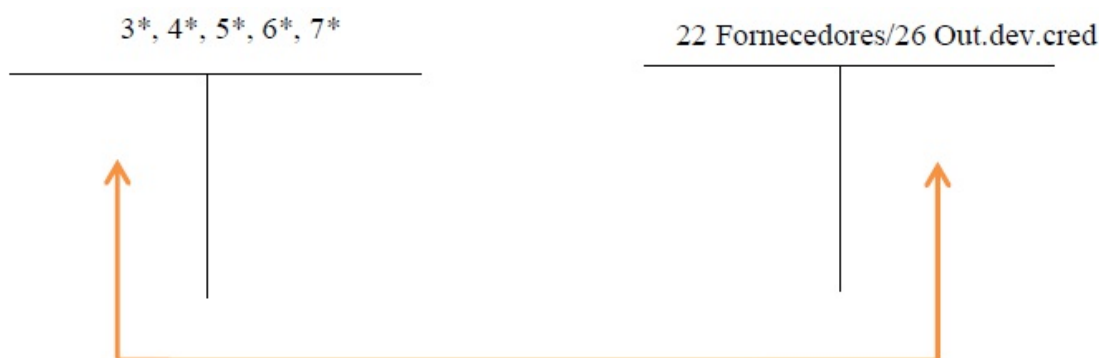
Gerar Contabilidade Confirmar

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 - CARIDSAD- Divisão de Assistência na Doença

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

Projeto:

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações:

Ano: 2016 Nº Doc: Seleção p/ Fatura

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 Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Res
216	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€

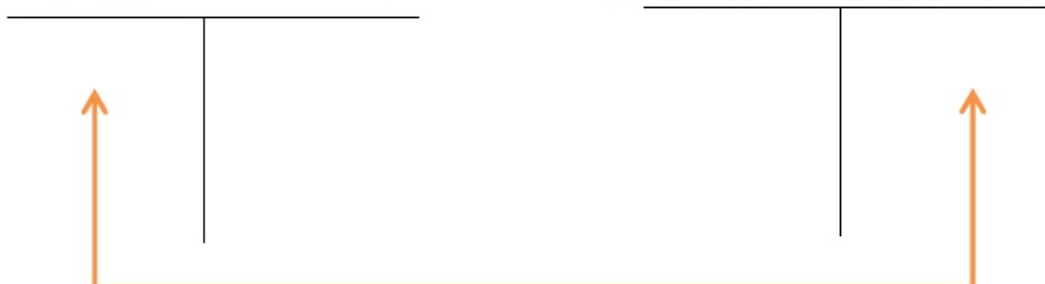
Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirme Save

## 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 - CARVDSAD- 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

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: 990 (Não contabilístico - GR)

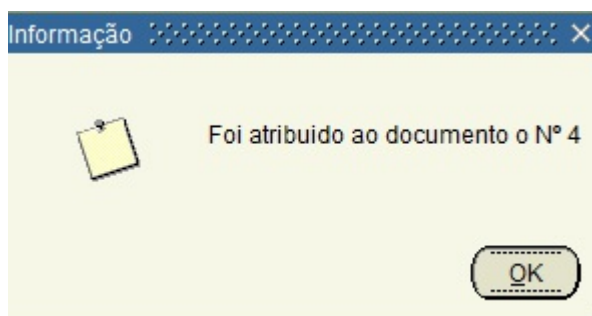
Razão Geral Analítica

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€							

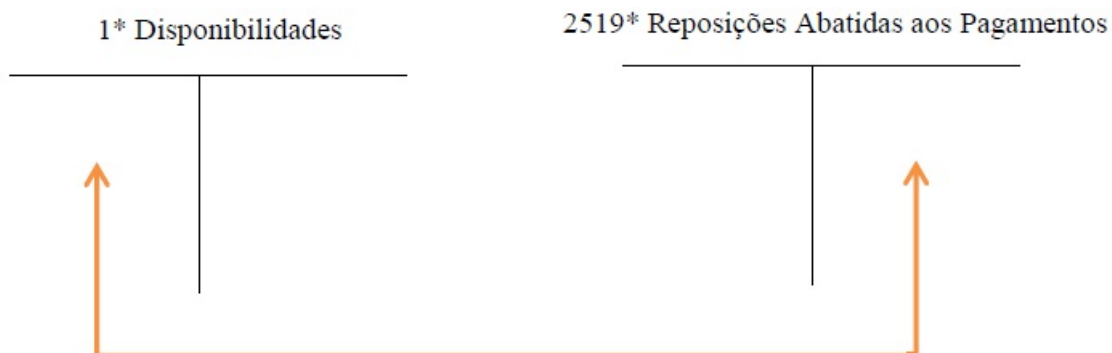
Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€

Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Sal



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



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

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

Nº de Tesouraria: **4**    Data Doc: **11-03-2016**    Cancelar    Ano:    Nº Doc:    Pesquisar GR

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

Atividade/Departamento:    Observações:    Importância: **0.00€**    **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    Consultar    Importar    Apagar    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
<b>17429</b>	Taxas moderadoras	0.00€	600.00€						
2519.04.01.08	Reembolsos	600.00€	0.00€		04.01.08	311	12	22	0

Valor Lançado Debi./Cre: **600.00€**    600.00€    Acumulado Débito/Crédito: **600.00€**

Gerar Contabilidade    Confirmar    Salvar

## 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
Registar 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*