

REPOSIÇÃO DE PAGAMENTOS E COBRANÇAS

1. Introdução

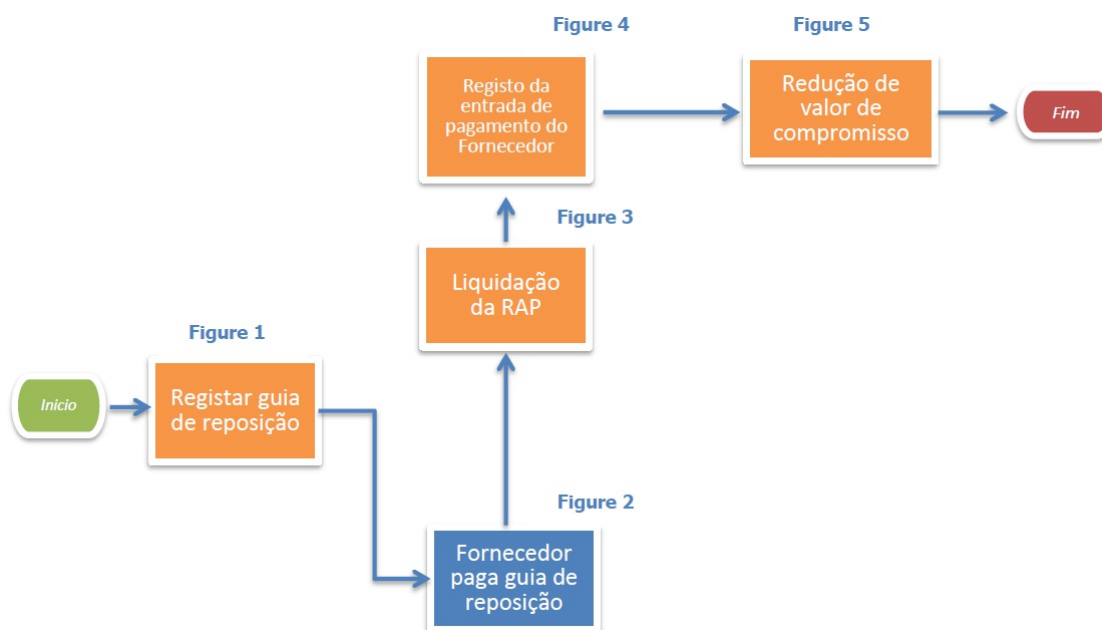
A reposição de pagamentos e cobranças dividem-se em RAP/RNAP, no sistema SICCC e surge sempre que é detetado um pagamento/cobrança indevido do organismo, a um fornecedor/ cliente e é finalizada quando efetivado o pagamento/recebimento. Sempre que seja detetado um pagamento / recebimento indevido, deverá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



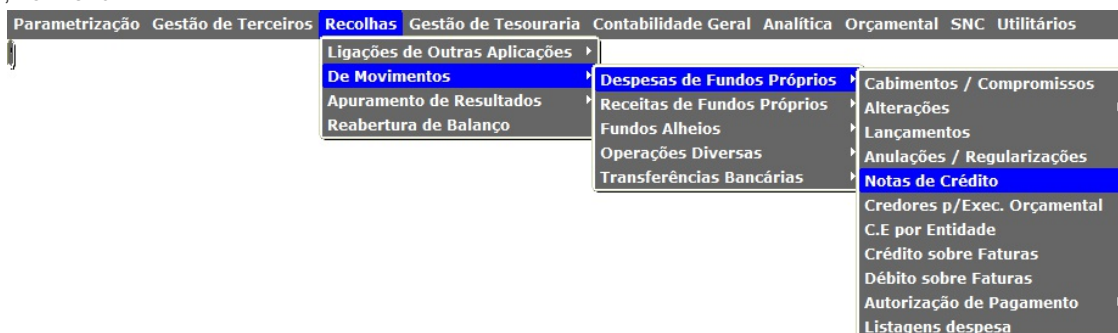
Legenda:

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*.

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 Consultar 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

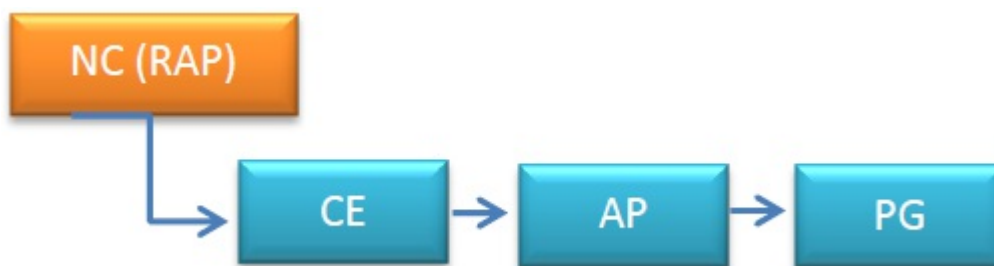
Conta	Designação	Debito	Credito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Res
221	Fornecedores, c/c	500.00€	0.00€							
3176111	Medicamentos	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0	

Valor Lançado Debit/Crédito: 500.00€ 500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 500.00€

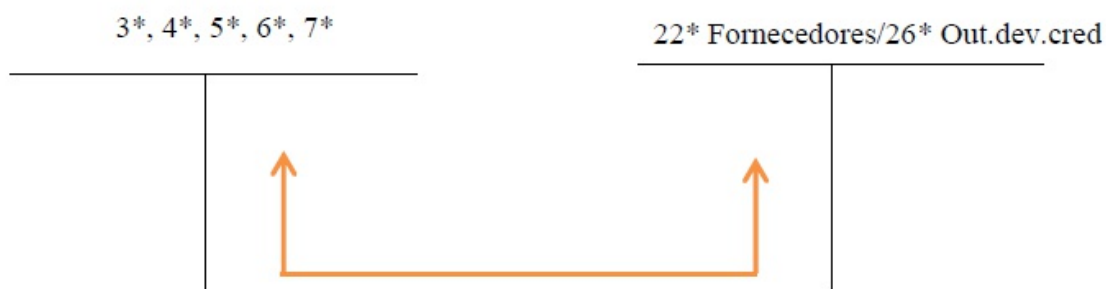
Gerar Contabilidade Confirmar Sair

Desta forma e para a despesa, o sistema SICCA, 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: NC Nº de C.E.: 8053 Data de Documento: 11-03-2016 Cancelar

Nº 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

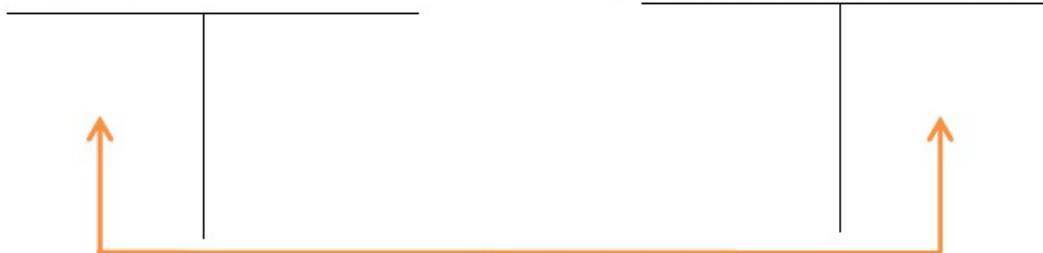
TD	Ano	Factura	Série	Data Lan.	Data Fact.	Importância	Cta. Débito
NC	2016	8053	*	10-03-2016	10-03-2016	-500.00€	221

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

Confirme Inexistente Importar Consultar Abater Sair

Movimentação Contabilística: Liquidação da RAP (doc. CE)

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:

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

Razão Geral

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:

Acumulado Débito/Crédito:

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: Número de Entidade: ☐ Vara Cíveis do Porto

Nº de Autorização: Data de Documento: Importância:

Nº de Lançamento: Data Contabilização: Diário: ☐ Não contabilístico - AP

Atividade/Departamento: ☐ Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações:

☐ Tesouraria ☐ Transf. Bancária

Facturas selecionadas:

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

TD	Ano	Nº de Doc	Série	Data de Doc	Data Cont.	Importância	Débito	Crédito	Rub. Financeira	N.Enc	Departamento

Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0277.20160308

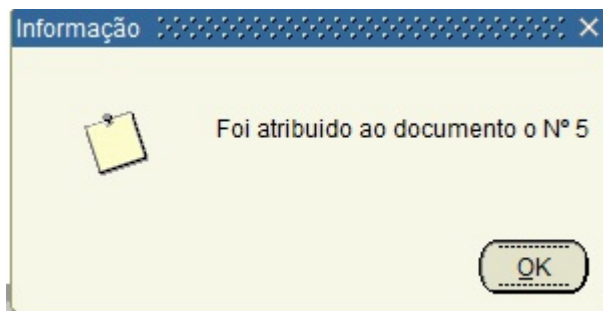
Exercício: 2016
 Tp. Doc: AP Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 997 (Não contabilístico - AP)

Razão Geral Analítica

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
023.02.01.08	Produtos químicos e	0.00€	500.00€			311	12	22	0	
026.02.01.09	Produtos químicos e	500.00€	0.00€			311	12	22	0	
026.02.01.09	Produtos químicos e	0.00€	500.00€			311	12	22	0	
0271.02.01.09	Produtos químicos e	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/Créd: 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: **Requisitar 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** **Atualizar** **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 **Analtica**

Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj
023.02.01.09	Produtos químicos e...	0.00€	500.00€			311	12	22	0
026.02.01.09	Produtos químicos e...	500.00€	0.00€			311	12	22	0
026.02.01.09	Produtos químicos e...	0.00€	500.00€			311	12	22	0
0271.02.01.09	Produtos químicos e...	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 Débi/Cré: 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)

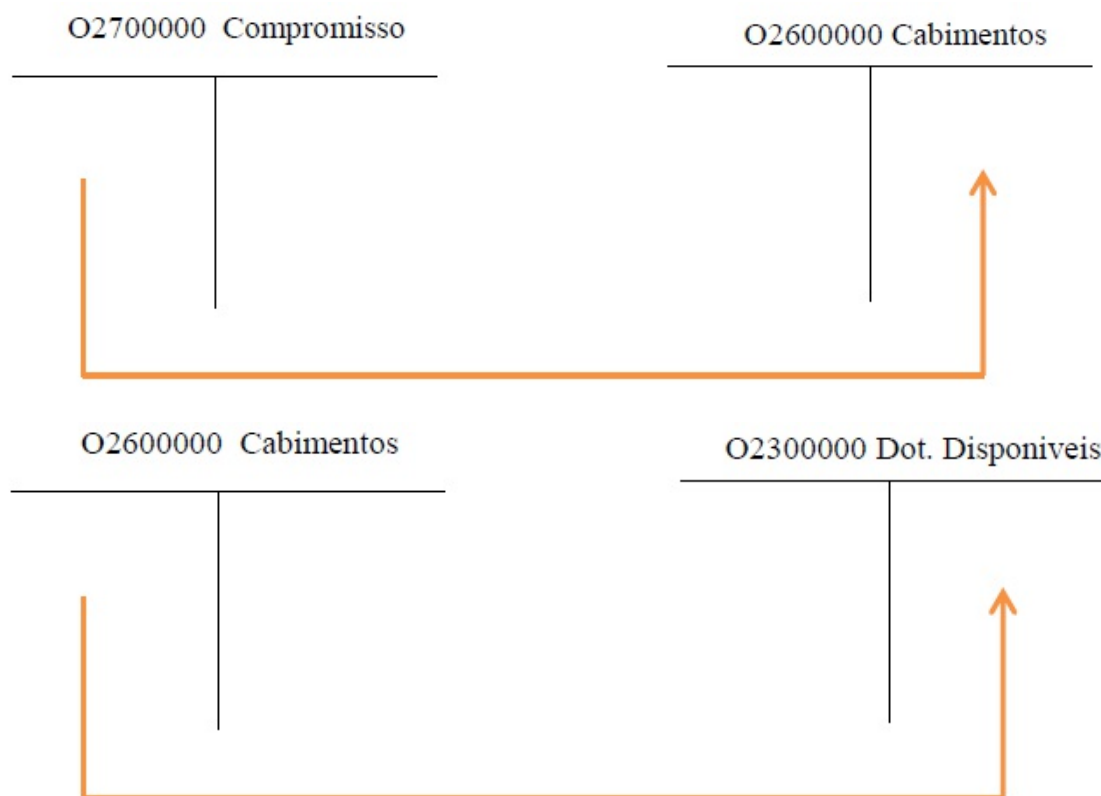
1* Disponibilidades (Financeira associada)

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.

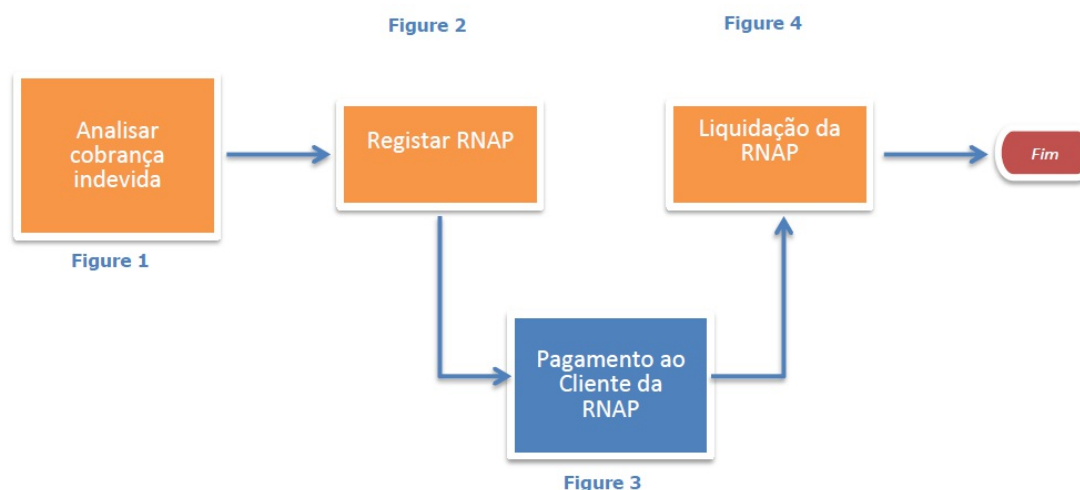
Movimentação Contabilística no NC (RAP ou NC “normal”) ao gerar contabilidade



3. Reposição Não Abatida nos Pagamentos



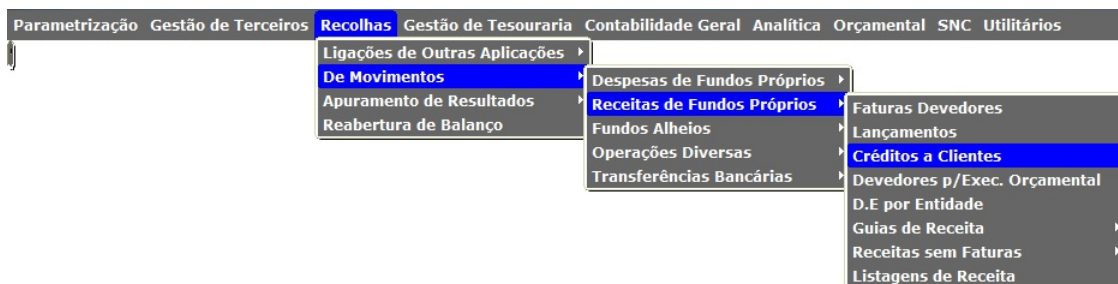
As reposições não abatidas nos pagamentos abrangem as receitas provenientes das entradas de fundos em resultado de cobranças orçamentais indevidos.



Legenda:

1. Acontabilidade 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.

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

Ano: 2016 Número de Entidade: 913001 GNR - CARVDSAD- Divisão de Assistencia 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

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

Conta	Análítica	Designação	C-Custo	Débito	Crédito	Descrição
			1180109			

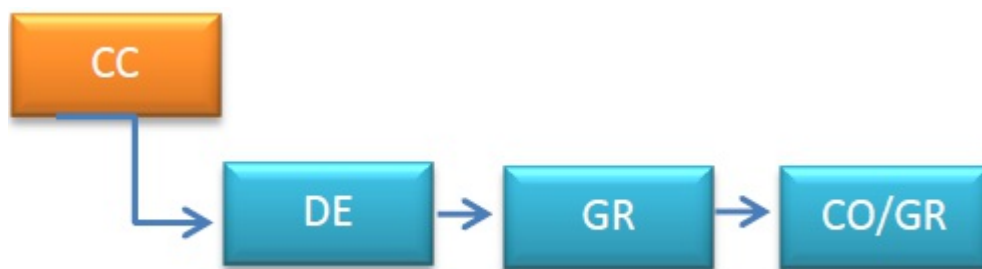
Nº de linhas a desdobrar: 1 Desdobrar Conta

Valor Lançado Deb./Cre

Valor Total

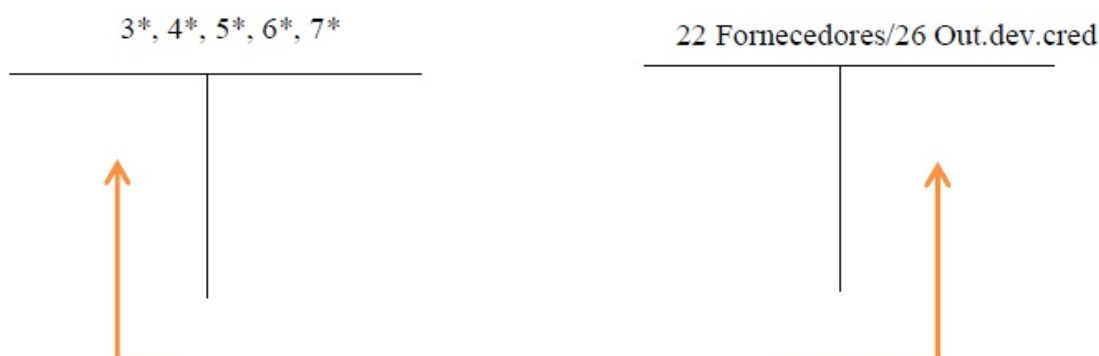
Gerar Contabilidade Confirmar

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 - 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:

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 Consultar Atualizar 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 Orgamental

Razão Geral Analítica

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	

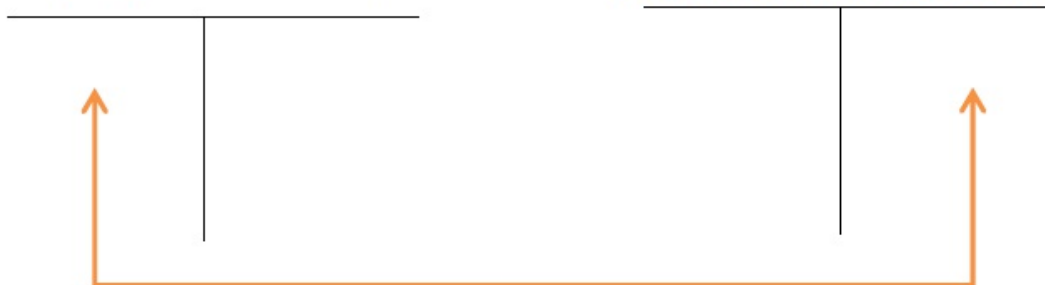
Valor Lançado Deb./Cred: 600.00€ 600.00€
 Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Salvar

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 Seleção p/ Fatura: DE NC

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. Créd
DE	5644	CC	2016	11-03-2016	-600.00€		213

Gravar nova GR Limpar Inexistente Importar Consulta Abater Sair PDF

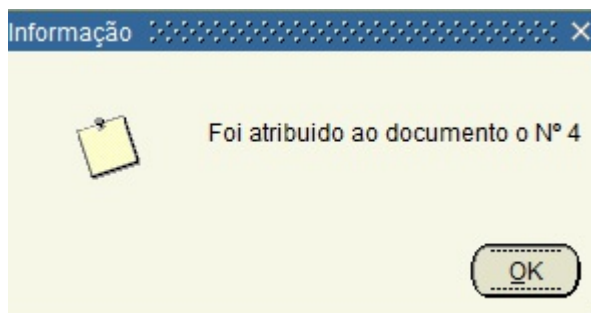
Recolha de Contabilidade - EPR/SPA - v.01.0278.20160311

Exercício: 2016
 Tp.Doc: GR Número de Lançamento: 0 Data de Lançamento: 11-03-2016 Diário: 990 (não contabilístico - GR)

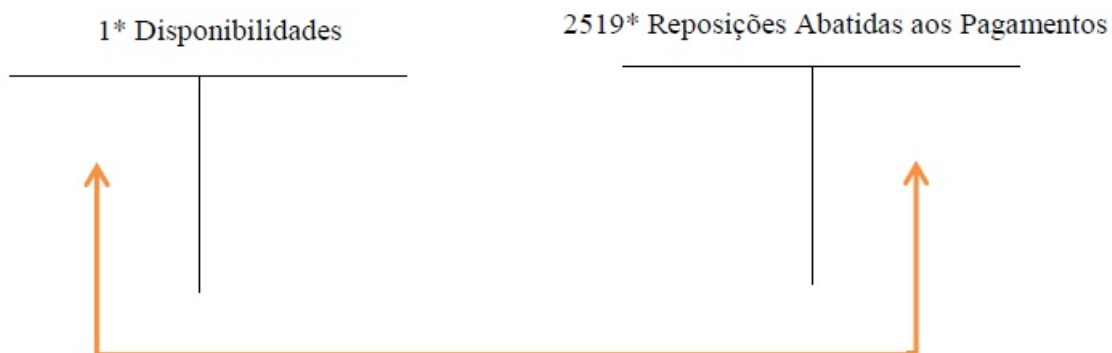
Razão Geral **Análítica**

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€



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 - CARVDSAD- 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 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 Salir

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*