

Reposição de Pagamentos e Cobranças

Índice

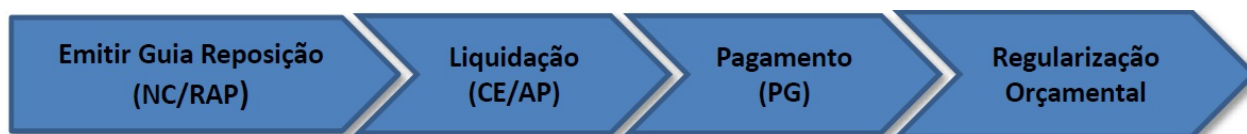
1. Introdução
2. Reposição Abatida aos Pagamentos
3. Reposição Não Abatida nos Pagamentos
4. Resumo

1. Introdução

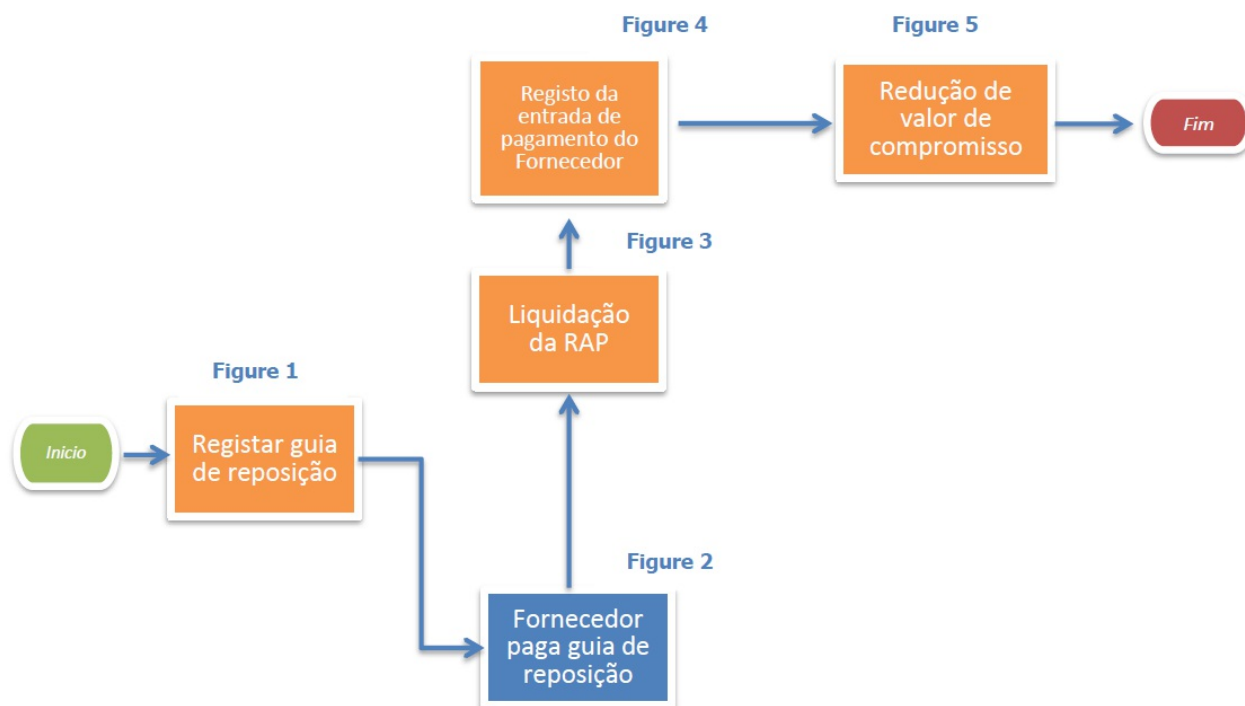
A reposição de pagamentos e cobranças dividem-se em RAP/RNAP, no sistema SICC e surge sempre que é detetado um pagamento/cobrança indevido do organismo, a um fornecedor/ cliente e é finalizada quando efetivado o pagamento/ recebimento. Sempre que seja detetado um pagamento / recebimento indevido, deverá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

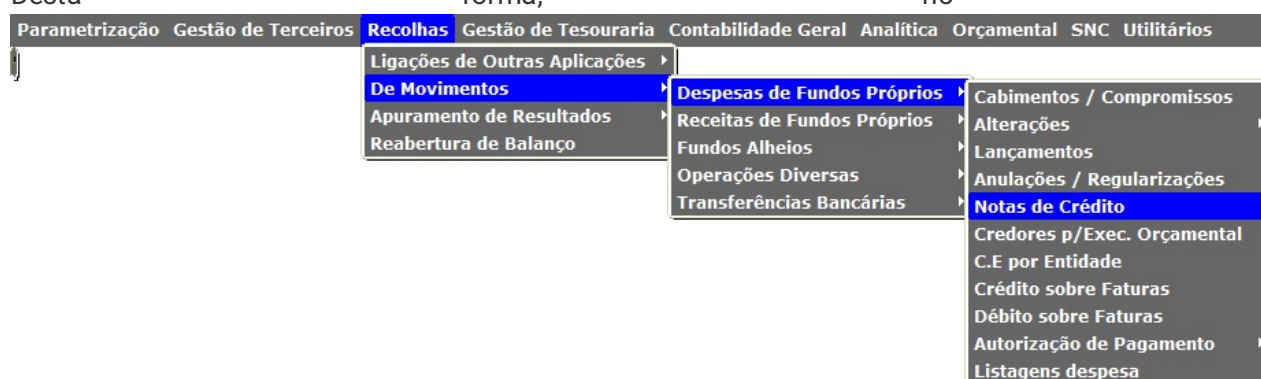


Legenda:

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:



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

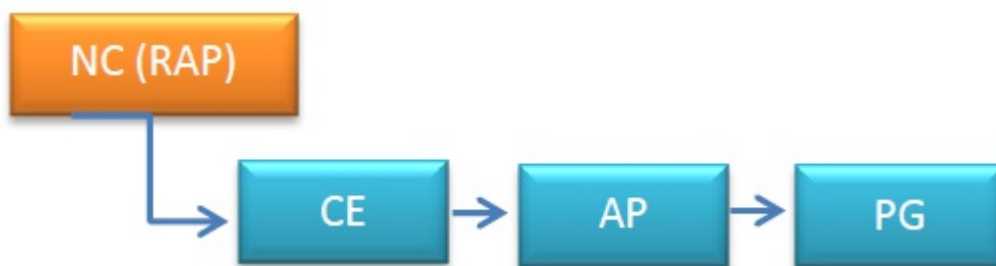
Conta	Designação	Débito	Crédito	Observações	Class. Económico	F. Finan	Progr	Medida	Proj	Reg
221	Fornecedores, c/c	500.00€	0.00€							
3176111	Medicamentos	0.00€	500.00€		02.01.09	311	12	22	0	

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)

3*, 4*, 5*, 6*, 7*

22* Fornecedores/26* Out.dev.cred



CE – Na altura do lançamento do CE, a informação é proveniente do criado anteriormente na NC, sendo que a conta *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 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

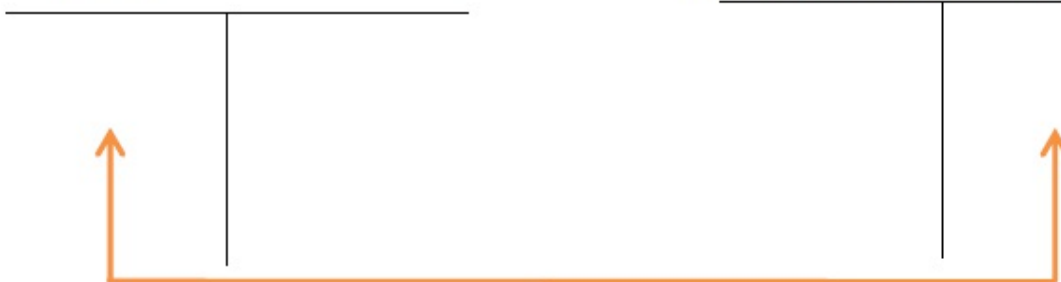
TD	Ano	Factura	Série	Data Lan.	Data Fact.	Importância	Cta. Débito	Cta. Crédito
----	-----	---------	-------	-----------	------------	-------------	-------------	--------------

Confirmar Inexistente Importar Consultar Abater Sair

Movimentação Contabilística: Liquidação da RAP (doc. CE)

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 Credores p/Execução Orçamental

Razão Geral **Análítica**

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 **Confirme** Sair

Confirmar **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.

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 seleccionadas: 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

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

Confirme Importar Consultar 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

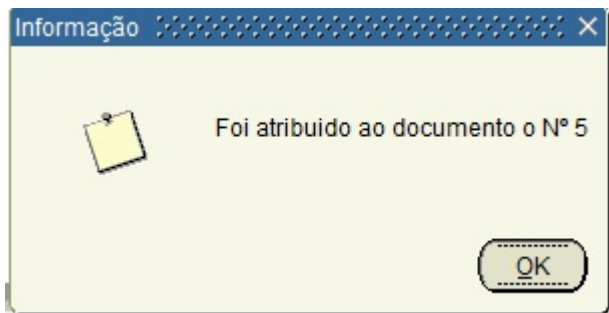
Razão Geral Analítica

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

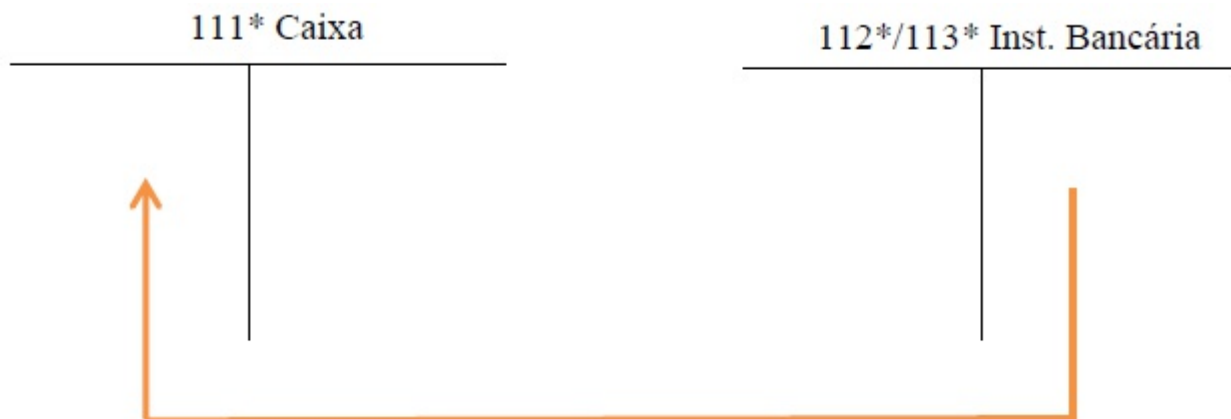
Valor Lançado Deb./Cre: 1,500.00€ 1,500.00€

Acumulado Débito/Crédito: 1,500.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Sair



:warning: 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.



: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: Resquisar 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

Confirmar Consultar 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	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 Deb./Cre: 1,500.00€ 1,500.00€

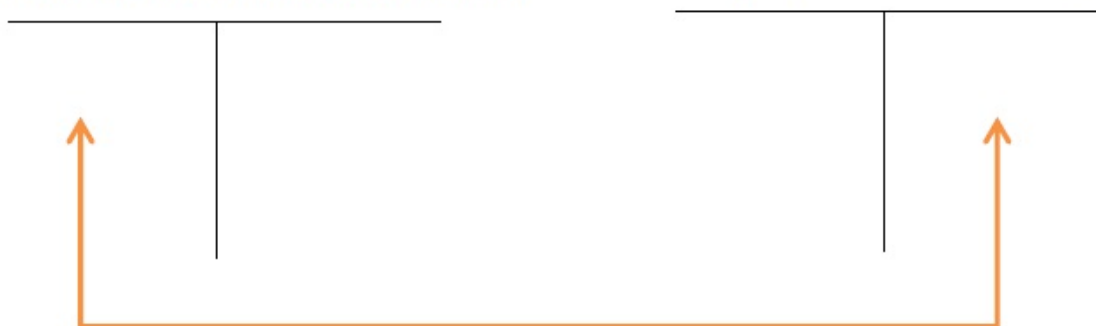
Acumulado Débito/Crédito: 1,500.00€

Gerar Contabilidade Confirmar Sair

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

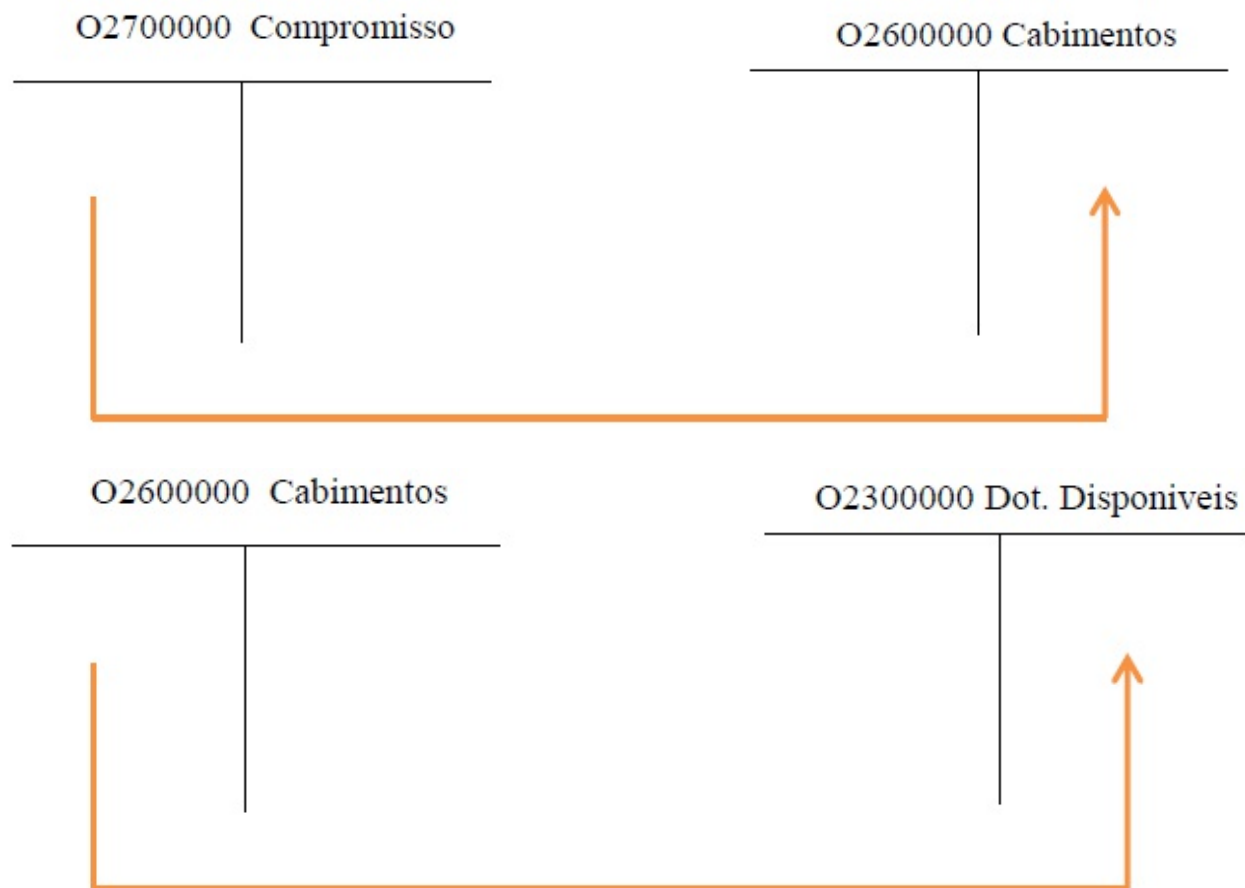
1* Disponibilidades (Financeira associada)

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

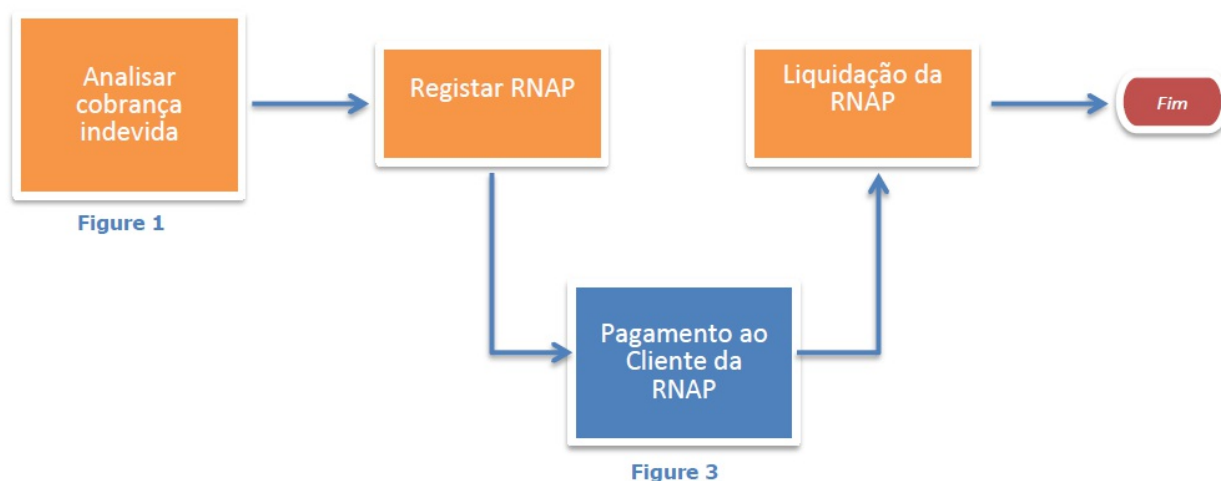


As

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

Figure 2

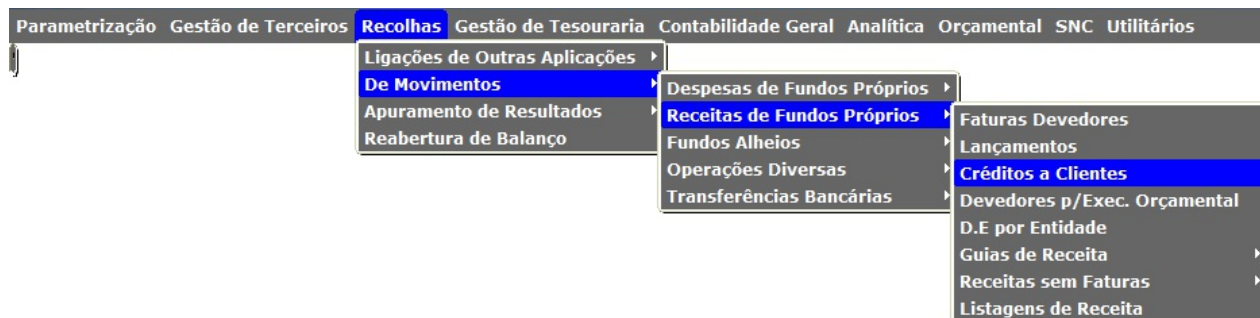
Figure 4



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.

A screenshot of a software window titled 'Recolha de Notas de Crédito - Crédito a Clientes (CC) - v.01.0027.20160308'. The form contains several input fields and buttons. At the top, there are fields for 'Ano:' (2016) and 'Número de Entidade:' (913001). Below these is a radio button and a text field containing 'GNR - CAR/DSAD- Divisão de Assistencia na Doença'. The next row has fields for 'Número de Documento:' (5644), 'Data de doc:' (10-03-2016), 'Data Contabilização:' (10-03-2016), and 'Importância:' (600). Below this is a row for 'Atividade/Departamento:' with a radio button and a text field containing 'Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa'. The next row has a 'Projeto:' field with a radio button and an empty text field. Below this is a row for 'Número de Lançamento:' (0) and 'Diário:' (26) with a text field containing 'Créditos a Clientes'. To the right of this row is a checked checkbox labeled 'RNAP'. Below these fields is an 'Observações' section with an empty text area. At the bottom of the form, there are four buttons: 'Gravar novo CC' (highlighted with a red box), 'Inexistente' (highlighted with a red box), 'Importar', 'Consulta', 'Abater', 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 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

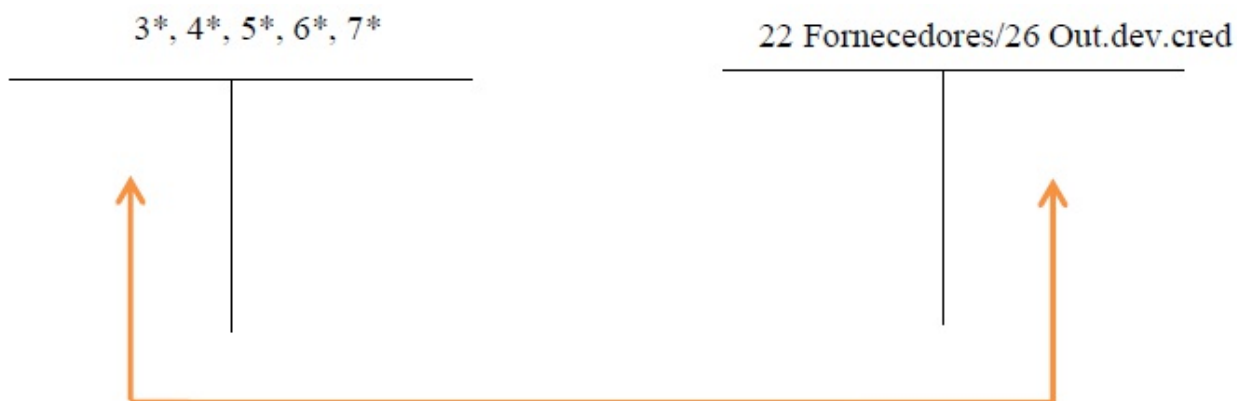
Gerar Contabilidade Confirmar

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: 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 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	Reg
213	Utentes, c/c	600.00€	0.00€							
2519.04.01.08	Reembolsos	0.00€	600.00€			311	12	22	0	

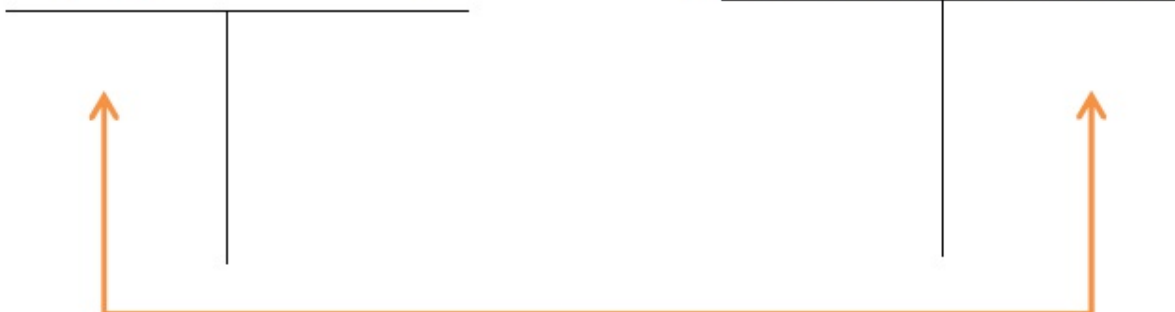
Valor Lançado Deb./Cre: 600.00€ 600.00€ Acumulado Débito/Crédito: 600.00€

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 ☐ NC ☐ DE

Atividade/Departamento: 1 Centro Hospitalar Psiquiátrico de Lisboa

Observações:

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
----	---------------	-------------	-----	------------	-------------	-------------	--------------

Inexistente

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 ☒ 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€

Informação

Foi atribuido ao documento o Nº 4

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: 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 Consulta 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
171231	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 Confirme 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*