

GESTÃO DE EXERCÍCIO

1. Introdução

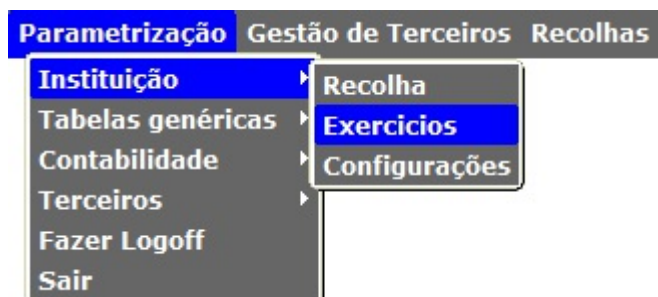
Surge a necessidade de com o presente manual demonstrar as operações que permitem definir os períodos contabilísticos para cada organismo, isto é, definir o período do ano fiscal disponível para efetuar lançamentos contabilísticos.

Podem ser abertos, em simultâneo, vários períodos contabilísticos. Geralmente, apenas o período corrente (e eventualmente o período anterior) fica em aberto e todos os restantes estão fechados. No final do período, este é fechado e o período seguinte encontra-se em aberto.

Períodos especiais podem ser abertos, para fecho de contas, durante o encerramento do exercício.

2. Abertura e encerramento de períodos contabilísticos

A parametrização dos exercícios serve de elemento agregador de todo o processo de fecho de ano na contabilidade.



A abertura do período contabilístico é efetuada no início do ano económico, sendo que a sua data de início é a 01-01-20XX e a sua data final a 31-12-20XX. Neste menu, são parametrizados os dados a usar no fecho do ano (Identifica e correlaciona o Organismo com o exercício que vai ser encerrado). Os lançamentos de encerramento de exercício na contabilidade deverão ser efetuados nos períodos extraordinários:

- Mês 13 – Registos posteriores aos registos provisórios;
- Mês 14 – Regularizações;
- Mês 15 – Apuramento;

Parametrização dos exercícios - v.01.0007.20160211

Exercícios		Início	Fim	Contab. Fechada a:	Fundos Disponíveis transitados:
2013	2013	01-01-2013	31-12-2013	31-12-2013	
2014	2014	01-01-2014	31-12-2014	31-12-2014	
2015	2015	01-01-2015	31-12-2015		
2016	2016	01-01-2016	31-12-2016		

Contabilidade Orçamental

F. Finan. Progr. Medida Proj. Region. Ativ. C. Func. Natur.

Mês de final de exercício

☒ Mês 13 ☐ Mês 14 ☐ Mês 15

Confirmar **Sair**

Após o encerramento do mês 13, o mesmo procedimento tem de ser feito para o mês 14, no qual deverá conter a data contabilística do último dia do último mês do exercício. Igualmente, o processo é realizado para o mês 15 (apuramento de resultados), demonstrado no capítulo 4 do presente manual.

Parametrização dos exercícios - v.01.0007.20160211

Exercícios		Início	Fim	Contab. Fechada a:	Fundos Disponíveis transitados:
2013	2013	01-01-2013	31-12-2013	31-12-2013	
2014	2014	01-01-2014	31-12-2014	31-12-2014	
2015	2015	01-01-2015	31-12-2015	31-12-2015	
2016	2016	01-01-2016	31-12-2016		

Contabilidade Orçamental

F. Finan. Progr. Medida Proj. Region. Ativ. C. Func. Natur.

311 12 22 0 130 223

Mês de final de exercício

☐ Mês 13 ☒ Mês 14 ☐ Mês 15

Confirmar **Sair**

3. Produção de extrato de contas

Neste capítulo, será demonstrada a produção do ficheiro de extrato de contas, evidenciando igualmente a qual o período que se refere, sendo que para o efeito usaremos uma conta específica a título de exemplo.

Menu:

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

- Impressão de Diários
- Extrato por Tipo de Documento
- Extrato de Contas**
- Extrato de Conta Pública
- Balancetes de Razão Geral
- Balancetes por Atividade/Departamento
- Balancetes por Dia
- Mapas do POCMS
- MAPAS EM FORMATO XML (ACSS)
- Ficheiros para DGO

Submenu:

Extrato de Contas - v.01.0022.20151113

Exercicio: 2016 ☐ Do Exercício ☐ Inicial ☐ Todas

Primeira Conta: 26881124 ☐ FS - ARS, IP

Última Conta: 26881125 ☐ FS - IPS, IP

Do dia: 01-01-2016 Ao dia: 31-12-2016 ☐ Contabilidade Geral ☐ Contabilidade Analítica

Primeira Entidade: 900003 ☐ CCD - HSJ

Última Entidade: 9999999 ☐ DIVERSOS

Atividade/Departamento ☒ Acumulado ☐ Atividade/Departamento

Primeiro NIF: 000000000 Último NIF: esb32155269

Ficheiro: C:\Extrato_Contas_08042016.csv

Ficheiro Imprimir Sair

Foi adicionado ao ficheiro produzido em csv., a possibilidade de o Utilizador verificar em que mês os documentos foram inseridos.

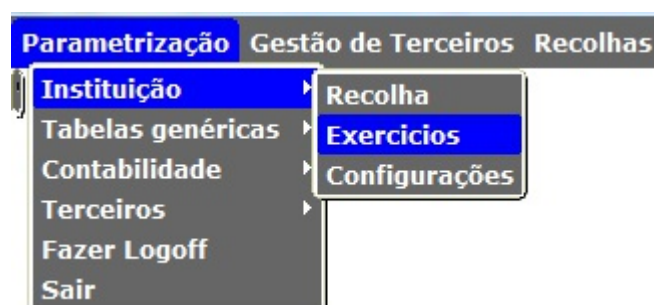
Conta	Data C	Nº Lan	Entida	Designação	Tipo	Nº Documento	Serie	Ano	Debito	Credito	Doc. R	Mes
26881124	28-fev-15	4477	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141371	*	2015	0 €	2,70 €	D	12
26881124	28-fev-15	4478	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141372	*	2015	0 €	1,80 €	D	12
26881124	28-fev-15	4480	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141374	*	2015	0 €	2,88 €	D	12
26881124	28-fev-15	4481	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141375	*	2015	0 €	1,50 €	D	12
26881124	28-fev-15	4483	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141377	*	2015	0 €	1,50 €	D	12
26881124	28-fev-15	4484	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141378	*	2015	0 €	2,64 €	D	12
26881124	28-fev-15	4485	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141379	*	2015	0 €	2,64 €	D	12
26881124	28-fev-15	4486	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141380	*	2015	0 €	2,70 €	D	12
26881124	28-fev-15	4487	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141381	*	2015	0 €	2,16 €	D	12
26881124	28-fev-15	4488	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141382	*	2015	0 €	3,96 €	D	12
26881124	28-fev-15	4489	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141383	*	2015	0 €	11,70 €	D	12
26881124	28-fev-15	4490	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141384	*	2015	0 €	11,70 €	D	12
26881124	28-fev-15	4497	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	P2	141386	*	2015	0 €	2,30 €	D	12

Os meses 13, 14 e 15 devem sempre ter data contabilística do ultimo mês do exercício, isto é, em 2015 o ultimo mês terá de ser Dezembro, não podendo as situações abaixo demonstradas:

Conta	Data Contab	Nº Lan	Entida	Designação	Tipo	Nº Documento	Serie	Ano	Debito	Credito	Doc. R	Mes
26881124	06-abr-15	24761	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	15193	P2	2015	41,50 €	0 €	D	13
26881124	06-abr-15	24762	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	150314	P2	2015	124,50 €	0 €	D	13
26881124	27-abr-15	30380	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	150362	P2	2015	124,50 €	0 €	D	13
26881124	01-jun-15	35251	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	150389	P2	2015	124,50 €	0 €	D	13
26881124	24-ago-15	50187	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	1503137	P2	2015	83 €	0 €	D	13
26881124	23-nov-15	63882	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	1503183	P2	2015	41,50 €	0 €	D	13
26881124	14-dez-15	63968	972300	A.R.S. NORTE - ADMINIST. REGIONAL DE SAÚDE DO NORTE, IP	CE	141374	P2	2015	2,88 €	0 €	D	13

4. Apuramento de resultados

Para o apuramento do resultado Líquido do exercício (RLE) concorrem todos os custos e perdas e todos os proveitos e ganhos reconhecidos no período respetivo. Desta forma e através do menu abaixo indicado, é efetuado o processamento de apuramento, sendo que o período deverá ser sempre o mês 15 (SICC valida a data deste registo).



- Abater RE (Resultados Extraordinários)
- Abater RC (Resultados Correntes)
- Abater RF (Resultados Financeiros)
- Abater RO (Resultados Operacionais)

Apuramento de Resultados - v.01.0008.20151113

Exercício: 2015 Data Documento: 31-12-2015 Data Contabilística: 31-12-2015

Resultados Operacionais (RO)	Resultados Financeiros (RF)
<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>	<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>
Resultados Correntes (RC)	Resultados Extraordinários (RE)
<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>	<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>
Resultados Antes de Impostos (RI)	Resultados Líquidos (RL)
<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>	<input type="button" value="Calcular"/> <input type="button" value="Abater"/>