



Educação Corporativa

Fechamentos Contábeis

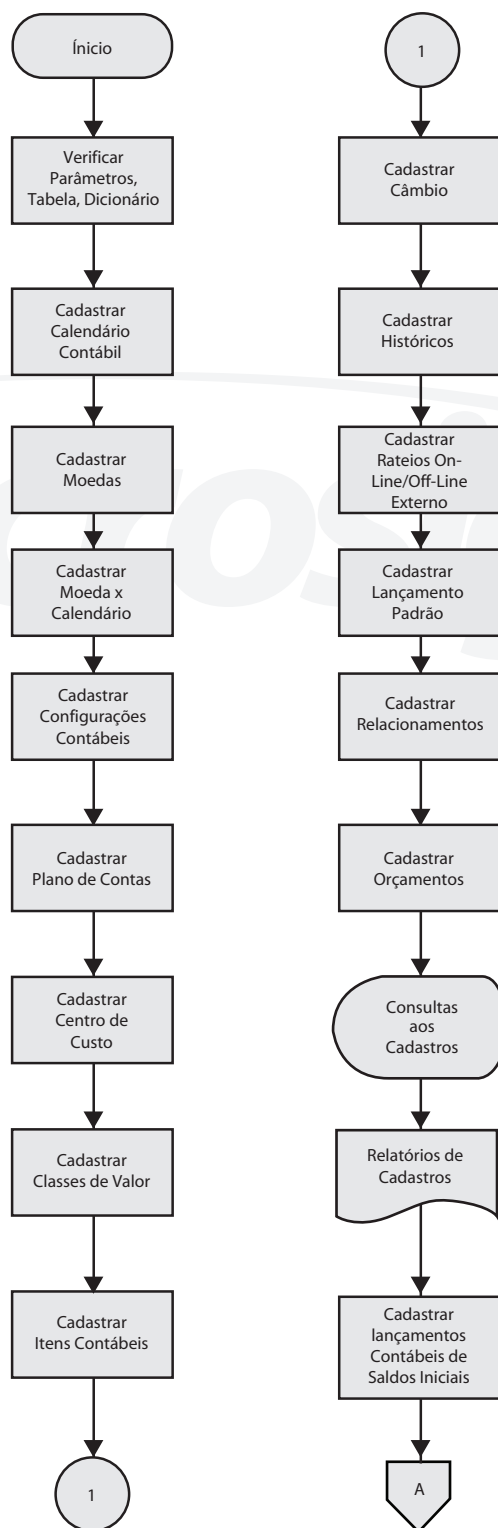
FLUXO OPERACIONAL	3
APOIO PARA UTILIZAÇÃO DO SISTEMA	5
Procedimentos para atualização do sistema / legislação	6
PRINCIPAIS PARÂMETROS	7
CADASTROS	11
CALENDÁRIO CONTÁBIL	12
MOEDAS CONTÁBEIS	14
Moedas x Calendário	16
Câmbio	18
Câmbio moedas	18
Projeção de Moedas	20
Entidades Contábeis	22
Histórico inteligente	30
Lançamentos contábeis automáticos	31
Totalizadores de saldos	34
Emissão de Relatórios	37
Encerramento de exercício	39

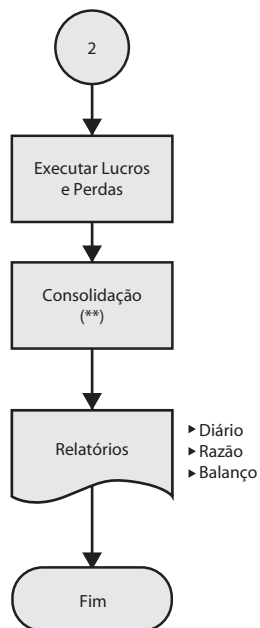
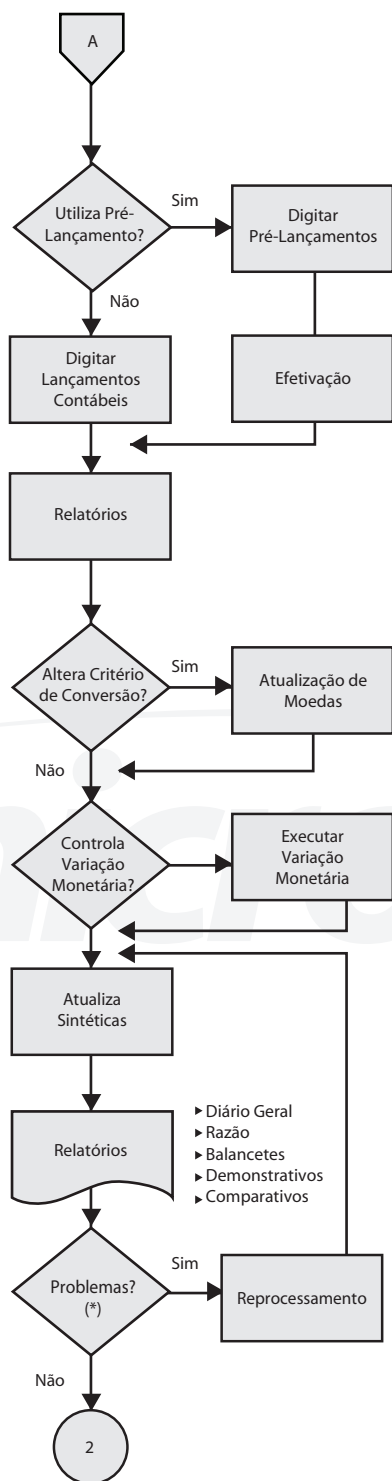
The logo for Microsiga, featuring the word "microsiga" in a lowercase, italicized, sans-serif font. The letters are light gray. Above the text is a thin, light gray horizontal line that curves upwards at both ends, resembling a stylized "U" or a swoosh. The background of the entire page is a light gray gradient.

FLUXO OPERACIONAL

A seguir é apresentada uma sugestão de fluxo operacional do ambiente contabilidade gerencial que deve ser utilizado pelo usuário como apoio quanto à forma de implantação e operação do Sistema.

O usuário pode, no entanto, preferir cadastrar as informações de forma paralela, uma vez que, nas opções de atualização do ambiente SIGACTB, a tecla [F3] possibilita o sub-cadastramento em arquivos, cuja informação está sendo utilizado. Dessa forma, o fluxo operacional pode assumir algumas variações em relação à seqüência que o usuário desejar adotar de acordo com a sua conveniência.





(*) Necessidade de Reprocessamento

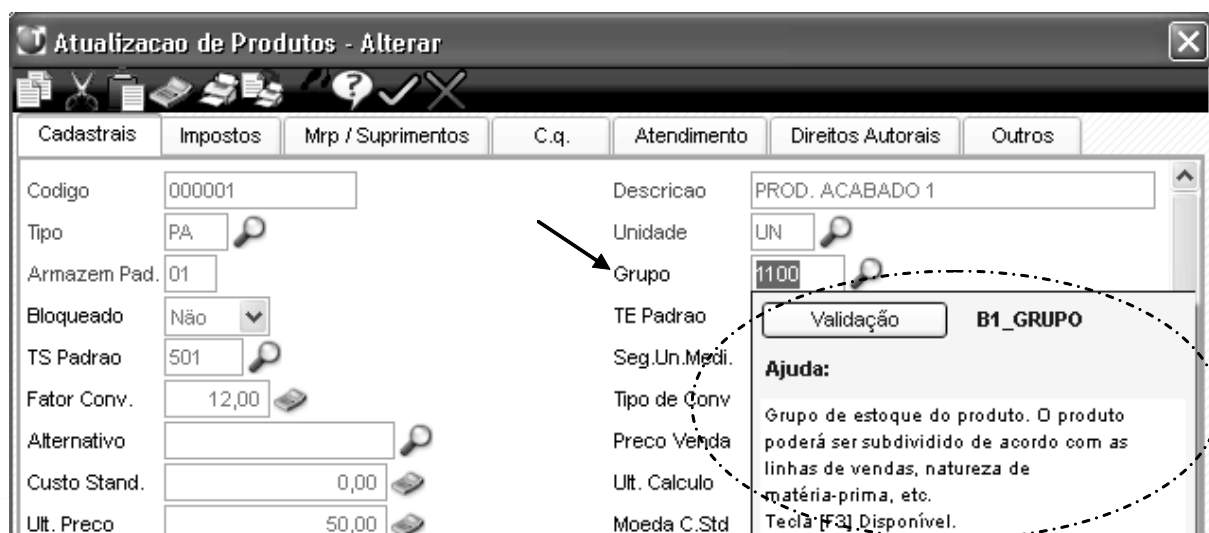
- Saldos de Balancete e Razão Diferentes
- Importação de Lançamentos
- Restauração de Backups

(**) Poderá ser rodado antes ou depois da rotina de Lucros e perdas

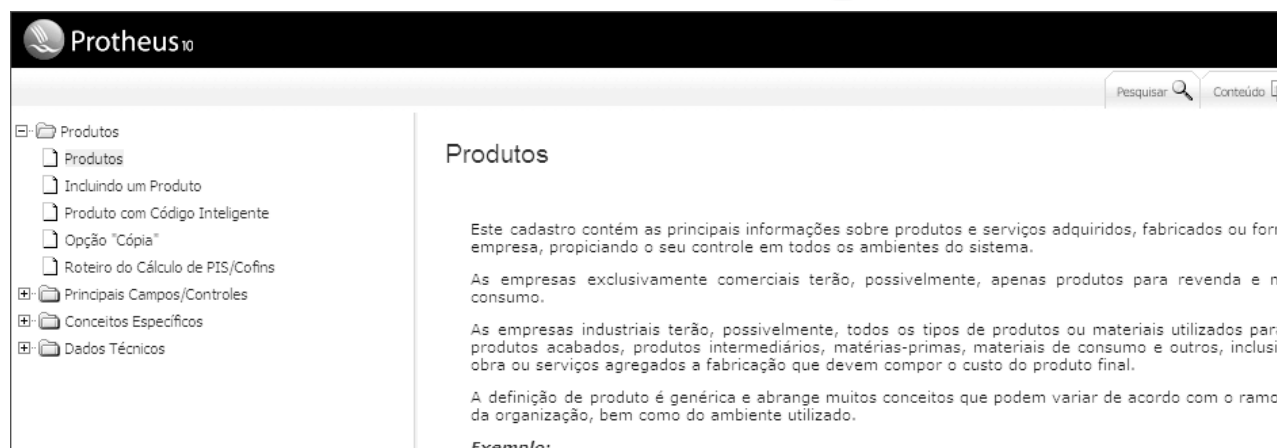
APOIO PARA UTILIZAÇÃO DO SISTEMA

O sistema Protheus possui algumas opções de apoio que ajudam na sua utilização e operação:

1. "F1" = Ajuda pontual, acionada através da tecla "F1" (dentro do campo);



2. "Help On-Line" = É o manual eletrônico do sistema que pode também ser acionado pela tecla "F1" (em qualquer parte do sistema);



3. "Boletim Técnico" = Disponibilizado no Site da TOTVS; (vide tópico "Procedimentos para atualização do sistema / legislação").

4. Externo (Consultoria ou Help desk).

Procedimentos para atualização do sistema / legislação

A "Contabilidade Gerencial" no sistema Protheus é um dos ambientes mais flexíveis.

Com as constantes evoluções e melhorias, o sistema sofre atualizações e por isto devemos estar sempre atentos.

A TOTVS disponibiliza alguns documentos em seu site que devem ser constantemente verificados para que o sistema trabalhe com todos os recursos disponíveis.



Fique atento

As atualizações no sistema na maioria das vezes são realizadas entre as áreas Contábil (conhecedora do negócio e processo) e área da Tecnologia da Informação (conhecedora do sistema tecnicamente).

Exemplo de documentação:



CIAP - Crédito ICMS sobre Ativo Permanente

Ambiente	: Livros Fiscais	Boletim	: 066/06
Data da publicação	: 17/02/06	Data da revisão	: 03/07/06
Versões	: Advanced Protheus 7.10 e Protheus 8.11	Países	: Brasil
Sistemas operacionais	: Windows/Linux	Bancos de dados	: Todos
Bops	: 92515, 94088, 93848, 95336, 99315, 101399		
Arquivos envolvidos	: MATA905.PRX / MATA906.PRX / MATR995.PRX / LCIAPA.TRM* / LCIAPF.TRM*		
	* Este arquivo deve ser copiado para o diretório \SIGAADV (se versão 7.10) ou \SYSTEM (se versão 8.11).		
Tabelas utilizadas	: SA2 – Cadastro de Fornecedores / SD2 – Itens de Venda da NF / SF3 – Livros Fiscais / SF4 – Tipos de Entrada e Saída / SF9 – Manutenção CIAP / SFA – Estorno Mensal CIAP		

O CIAP – Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente – dispõe sobre o aproveitamento de crédito do ICMS relativo a mercadoria destinada ao ativo permanente e institui o documento específico de mesmo nome.

Através do CIAP, fica assegurado a todo contribuinte do ICMS o direito de se creditar o imposto em operação de que tenha resultado a entrada de mercadoria destinada ao ativo permanente, desde que:

- Guarde relação com a atividade fim do contribuinte;

PRINCIPAIS PARÂMETROS

O ambiente CTB possui uma série de parâmetros que agem sobre diversas operações no Sistema, como o parâmetro MV_MCONTAB, que indica qual o ambiente contábil a ser utilizado: CTB = SIGACTB (contabilidade gerencial) e CON = SIGACON .

A Microsiga Software S/A envia os parâmetros com conteúdos padrões que podem ser alterados de acordo com a necessidade da empresa e são customizados no ambiente configurador.

Para facilitar o entendimento da utilização dos parâmetros na configuração do ambiente CTB, os mesmos foram divididos em três grupos:

- configuração do módulo;
- atualização de saldos;
- controle de lançamentos.

Configuração do módulo



Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_CONSOLD	Código de empresa/filial destino na consolidação. Se existir mais de uma, utilizar a barra "/" para separá-los. Ex: Empresa 01 com filial 03 e Empresa 05 com filial 09 => 0103/0509.	
MV_CTASUP	Indica se a impressão do plano de contas será feita por ordem de código da conta ou pela ordem da conta superior. Afeta a impressão de: balancetes de conta e cadastro do plano de contas.	"N"
MV_CTB390F	Permite que uma fórmula seja usada no cálculo dos valores de orçamento durante o cadastro / revisão	"VALOR*1.1"
MV_CTBQBPG	Indica se a impressão do diário ou razão terão numeração de página reiniciada. U = quebra única, M = múltiplas quebras	"M"
MV_CTGBLOQ	Parâmetro que indica quais status do Calendário serão considerados para o bloqueio do reprocessamento. Se estiver em branco, nenhum bloqueio de calendário será considerado. Se quiser bloquear o status 2 e 3, informe "23" no conteúdo.	
MV_ORDLCTB	Permite que seja escolhida a ordem de contabilização nas rotinas de lançamento contábil off-line. Para contabilizar por ordem de entrada (Recno), deixe o parâmetro como "E"; se desejar utilizar a ordem por lançamento padrão, configure como "L".	"L"
MV_DIASPRO	Número de dias para projeção da inflação.	120
MV_LBALABE	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do balanço patrimonial.	LDIARAB.TRM
MV_LBALFEC	Arquivo que contém o texto do Termo de encerramento do balanço patrimonial.	LDIAREN.TRM
MV_LDIARAB	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do diário geral.	LDIARAB.TRM
MV_LDIAREN	Arquivo que contém o texto do termo de encerramento do diário geral.	LDIAREN.TRM
MV_LRAZABE	Arquivo que contém o texto do termo de abertura do razão contábil.	LRAZABE.TRM
MV_LRAZENC	Arquivo que contém o texto do termo de o geral.	LRAZENC.TRM
MV_MASCARA	Definição da máscara contábil. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	"111 23"
M_MASCCUS	Definição da máscara de centro de custo. Deverá ser	"1111"

MV_MASCCTD	Definição da máscara de item contábil. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	"1111"
MV_MASCCTH	Definição da máscara de classe de valor. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	"1111"
MV_MCONTAB	Indica qual o ambiente contábil a ser utilizado pelo. CTB = SIGACTB (Contabilidade Gerencial) e CON = SIGACON (contabilidade - até a versão Protheus 6.09).	"CTB"
MV_OCRAPRV	Indica se deve utilizar o critério de aprovação para a rotina de orçamento. Válido somente para o ambiente Contabilidade Gerencial (SIGACTB).	"S"
MV_OPTNFE	Indica se a contabilização da nota fiscal de entrada será efetuada com queries específicas.	.F.
MV_OPTNFS	Indica se a contabilização da nota fiscal de saída será efetuada com queries específicas.	.F.

Atualização de saldos

Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_ATUSAL	Atualiza saldos contábeis básicos durante o lançamento .	"S"
MV_SLDCOMP	Define se os saldos compostos serão atualizados no momento da emissão do relatório (S) ou se durante o reprocessamento (N) .	"N"

Controle de lançamentos

Parâmetro	Descrição	Conteúdo Padrão
MV_AGLHIST	Indica se considera o histórico dos lançamentos contábeis na aglutinação dos mesmos.	.F.
MV_ALTLCOT	Permite alterar os lançamentos contábeis de integração. No caso de haver inconsistências com relação aos valores ou entidades contábeis, o lançamento será obrigatoriamente gravado como pré-lançamento.	"S"
MV_CONTBAT	Não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando o débito não bater com o crédito.	"N"
MV_CONTSB	Indica se a contabilização será feita, mesmo que os valores de débito e crédito não batam. Se estiver com "S", gravará o lançamento contábil sem verificação de valores. Caso contrário, dependerá da configuração de MV_CONTBAT.	"S"
MV_CONTSLD	Indica se a validação de débito e crédito do lançamento contábil será efetuada por tipo de saldo (evitando que sejam gerados lançamentos à débito e à crédito em tipos de saldo diferentes). Se não for necessário efetuar esta validação, preencher o conteúdo com "N".	"S"
MV_NUMLIN	Limita o número de linhas do documento no lançamento contábil de integração.	999

CADASTROS

Neste capítulo, abordaremos os Cadastros do ambiente Contabilidade Gerencial.

Eles são apresentados de forma hierárquica, pois alguns cadastros precisam de informações de outros. Dessa forma, a montagem é feita na seqüência de utilização dos dados, não sendo necessário retornar no cadastramento.

microsig

CALENDÁRIO CONTÁBIL

O calendário contábil define o exercício social no qual a empresa está efetuando toda a sua movimentação contábil.

É permitido o cadastramento de até 999 calendários, os quais podem ser vinculados a uma ou, até mesmo, a várias moedas.

Um calendário poderá ter até 99 períodos contábeis que poderão ser configurados livremente.

Todo e qualquer lançamento contábil é validado a partir das informações presentes nesse calendário. Portanto, os mesmos devem ser cadastrados com muito critério.

Principais campos

- **Dt Início:** data inicial do período para o calendário em questão. Não poderão existir intervalos não cadastrados entre as datas contábeis.

- **Dt Final:** data final do período para o calendário em questão. Não poderão existir intervalos não cadastrados entre as datas contábeis.

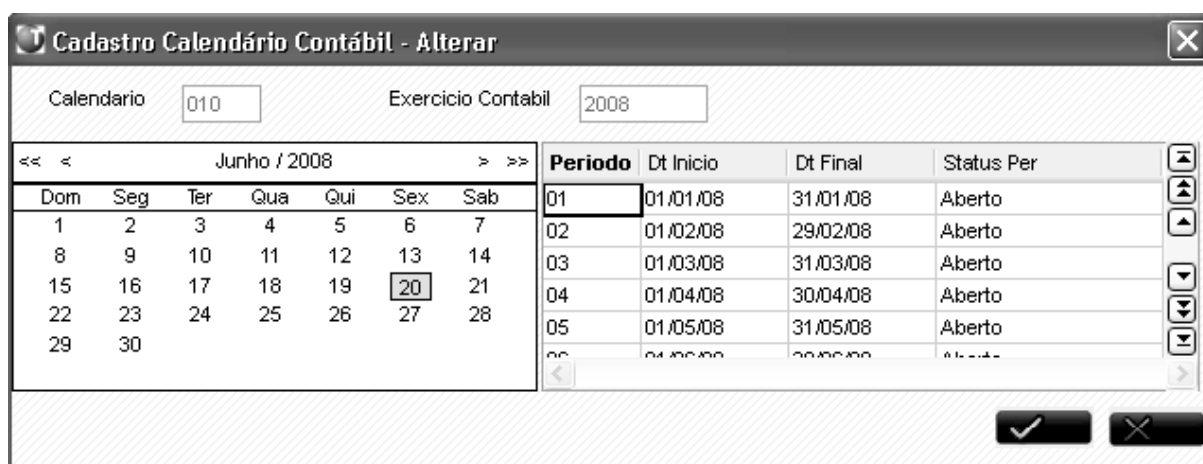
- **Status:** indicativo do status do período. Poderá ser:

- **"1" Aberto:** indica que este período poderá receber lançamentos normalmente.

- **"2" Fechado:** indica que o período já foi encerrado e nenhum lançamento poderá ser efetuado, portanto, a visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.

- **"3" Transportado:** indica que o período foi encerrado e transportado para uma base "Backup", portanto, nenhum lançamento poderá ser efetuado e visualização de informações (relatórios e consultas) não estará mais disponível, já que as informações foram transportadas.

- **"4" Bloqueado:** indica que esse período está temporariamente suspenso para lançamentos contábeis, portanto, a visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.



Junho / 2008						
Dom	Seg	Ter	Qua	Qui	Sex	Sab
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					

Período	Dt Início	Dt Final	Status Per
01	01/01/08	31/01/08	Aberto
02	01/02/08	29/02/08	Aberto
03	01/03/08	31/03/08	Aberto
04	01/04/08	30/04/08	Aberto
05	01/05/08	31/05/08	Aberto



Como cadastrar Calendários Contábeis:

1. Acesse o "Ambiente de Contabilidade Gerencial";
2. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Calendário Contábil

3. Clique na opção "Incluir" e preencha os dados para o "Período do Calendário" de acordo com os dados a seguir:

Calendário: 010

Exercício Contábil: Ano atual

Período	Dt. Início	Dt. Final	Status Per.
01	01/01/XX	31/01/XX	Aberto
02	01/02/XX	28/02/XX	Aberto
03	01/03/XX	31/03/XX	Aberto
04	01/04/XX	30/04/XX	Aberto
05	01/05/XX	31/05/XX	Aberto
06	01/06/XX	30/06/XX	Aberto
07	01/07/XX	31/07/XX	Aberto
08	01/08/XX	31/08/XX	Aberto
09	01/09/XX	30/09/XX	Aberto
10	01/10/XX	31/10/XX	Aberto
11	01/11/XX	30/11/XX	Aberto
12	01/12/XX	31/12/XX	Aberto

4. Confira os dados e confirme o cadastro do "Calendário Contábil".

MOEDAS CONTÁBEIS

O ambiente contabilidade gerencial gera seus lançamentos contábeis inicialmente na "Moeda 01", que, via de regra no Brasil, é representada pelo Real. Porém, todo e qualquer lançamento poderá ser convertido para outra moeda (Dólar, Euro etc).

Esse recurso é muito útil para empresas que fazem o acompanhamento de seus balanços e resultados em moeda estrangeira. Para aquelas que os enviam ao exterior estão disponíveis 99 moedas no Sistema, das quais 98 são preparadas para a conversão de valores dos lançamentos contábeis (a moeda 1 é a moeda principal do Sistema).

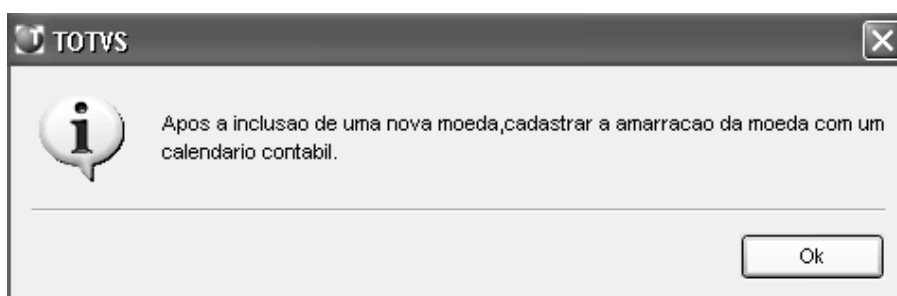
Há a possibilidade de bloquear completamente uma moeda contábil. A partir do seu bloqueio, nenhum lançamento poderá ser efetuado nessa moeda, nem valores poderão ser convertidos para a mesma. Esse controle é realizado pelo campo "Bloqueada".

Principais campos

- **Moeda:** indica o código da moeda. Informe sempre um código com 2 dígitos. Utilize a moeda "01" como moeda principal do Sistema. Obs.: o Sistema gera automaticamente este código de moeda, porém o mesmo poderá ser digitado caso desejado.
- **Descrição:** é o "nome" da Moeda pelo qual a mesma será identificada no Sistema. Embora não seja obrigatória a sua informação, recomendamos que seja feita, pois a emissão dos relatórios poderá ficar confusa para o usuário. Exemplo: Real.
- **Símbolo:** é o símbolo a ser utilizado toda vez que essa moeda for referenciada no sistema. Exemplo: R\$.
- **Bloqueada:** indica se a moeda estará bloqueada. Caso a moeda seja bloqueada, nenhum valor de lançamento contábil será nela convertido.

A janela de edição de moedas contém os seguintes campos:

Moeda	01	Descrição	REAL
Símbolo	R\$	Bloqueada	Não
Taxa Proj.	0,00	Met. Projeção	Inflação Projetada
Número Dec	2	Crit. Conv	
Taxa Inf.	0,00		





**Fique
atento**

O ambiente Contabilidade Gerencial possui seu próprio cadastro de moedas, diferindo do cadastro de moedas dos demais ambientes.



Dica

O ambiente Contabilidade Gerencial vem inicialmente configurado para trabalhar com 5 moedas. Porém, é possível que sejam utilizadas até 99 moedas.



Exercícios

Como cadastrar Moedas Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Moedas Contábeis

2. Clique na opção "Incluir" ou "Alterar" para informar os dados a seguir:

Moeda	Descrição	Símbolo	Bloqueada	Met.Projeção	Num.Dec.	Crit.Conv.
01	Real	R\$	Não	Inf.Projetada	2	Diária
02	Dolar	U\$	Não	Infl.Projetada	2	Diária
03	Ufir	UF\$	Não	Infl.Projetada	2	Diária
04	Euro	€	Não	Infl.Projetada	2	Diária
05	Iene	¥	Não	Infl. Projetada	2	Diária

3. Confira os dados e confirme o cadastro de "Moedas Contábeis".



Anotações

Moedas x Calendário

Empresas multinacionais necessitam, muitas vezes, apresentar seus resultados utilizando um calendário diferente do utilizado pelo país em que está situada. O ambiente Contabilidade Gerencial permite que diferentes calendários possam ser utilizados em diferentes moedas. Dessa forma, os encerramentos em moeda Dólar, por exemplo, poderão seguir um calendário diferente da moeda Real.

Mesmo que a empresa não utilize esse recurso de múltiplos calendários, para que a utilização correta do ambiente Contabilidade Gerencial tenha efeito, é necessário que seja efetuada a ligação de pelo menos um calendário com uma moeda.

Principais campos

- **Moeda:** moeda a ser amarrada ao calendário contábil. Informe uma moeda válida ou utilize [F3] para escolher.
- **Calendário:** código do calendário a ser amarrado a uma moeda. Informe um código válido ou utilize [F3] para escolher.



Dica

Para um mesmo calendário, poderemos ter mais de uma moeda amarrada. Porém, evite conflitos entre calendários e moedas: para uma mesma moeda, não utilize mais de um calendário com exercício contábil similar.



Exercícios

Como cadastrar Moedas x Calendários:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Moedas x Calendários

2. Clique na opção "Incluir" e informe os dados a seguir:

Moeda	Calendário
01 - R\$	010
02 - U\$	010
03 - UF\$	010
04 - €	010
05 - ¥	010

3. Confira os dados e confirme o cadastro de "Moedas x Calendários".

Exemplo:

CORRETO

Calendário	Exercício	Moeda
010	200X	01
010	200X	02

ERRADO

Calendário	Exercício	Moeda
010	200X	01
020	200X	01

Câmbio

O ambiente Contabilidade Gerencial gera seus lançamentos contábeis inicialmente na Moeda 01, que, via de regra no Brasil, é representada pelo real. Porém, todo e qualquer lançamento poderá ser convertido para outra moeda (dólar, euro etc).

Esse recurso é muito útil para empresas que fazem o acompanhamento de seus balanços e resultados em moeda estrangeira e para aquelas que os enviam ao exterior.

Para que os lançamentos contábeis efetuados na Moeda 01 sejam convertidos corretamente para as demais moedas, as taxas de câmbio devem ser cadastradas todos os dias, pela entrada do Sistema ou por essa opção.

Pela entrada do Sistema, só será possível preencher a taxa de quatro moedas-padrão.

Existem duas formas de cadastrar taxas para as moedas:

- **Câmbio Moedas:** nesta opção, poderão ser cadastradas manualmente as taxas de câmbio para todas as moedas utilizadas pelo Sistema.
- **Projetar Moedas:** esta opção possibilita a projeção das taxas das moedas por um determinado período, gerando, dessa forma, os valores das taxas.

Como as moedas podem tratar também de índices de reajuste, como UFIR, IGP etc., as taxas cadastradas para essas "moedas" serão os valores dos índices que elas representam.

As taxas de câmbio devem ser cadastradas todos os dias, inclusive fins-de-semana, pois o cálculo da taxa média do período as levará em consideração.

Não altere a taxa da Moeda 01, pois a alteração não surtirá efeito na operação do Sistema.

Câmbio moedas

Nessa opção, poderão ser cadastradas manualmente as taxas de câmbio para todas as moedas utilizadas pelo Sistema.

Há também a possibilidade de bloquear a conversão de lançamentos contábeis para uma determinada moeda em uma data específica. Para isso, basta alterar o status do campo "Bloqueada". Ao bloquear uma cotação, nenhuma conversão para essa moeda, nessa data, será efetuada.

Principais campos

- **Taxa:** corresponde à taxa de câmbio utilizada para uma moeda cujo valor cobrado será utilizado para conversão dos lançamentos contábeis.
- **Bloqueada:** define se a moeda ficará bloqueada nesta data. Se sim, nenhuma conversão de valores para essa moeda será efetuada durante o lançamento contábil.

Cadastro Calendário Contábil - Alterar

Calendário: Exercício Contábil:

<< < Junho / 2008 > >>

Dom	Seg	Ter	Qua	Qui	Sex	Sab
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					

Período	Dt Início	Dt Final	Status Per
01	01/01/08	31/01/08	Aberto
02	01/02/08	29/02/08	Aberto
03	01/03/08	31/03/08	Aberto
04	01/04/08	30/04/08	Aberto
05	01/05/08	31/05/08	Aberto
06	01/06/08	30/06/08	Aberto

✓ ✕



Exercícios

Como realizar atualização das Taxas de Câmbio:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Câmbio

2. Clique na opção "Câmbio Moedas".

3. Selecione a "Data de Hoje" no "Calendário" e informe os dados a seguir:

Descrição	Moeda	Taxa
Dólar	02	2,00
Ufir	03	1,00
Euro	04	3,00
Iene	05	0,50

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Taxas de Câmbio".



Anotações

Projeção de Moedas

A opção "Projetar" possibilita a projeção das taxas das moedas por um determinado período gerando, dessa forma, automaticamente os valores das taxas.

O ambiente Contabilidade Gerencial utiliza dois métodos distintos para projeção:

Regressão linear

Com base no comportamento dos valores, num dado intervalo (número de dias anteriores), é realizada a projeção.

Para se processar a regressão linear, é necessário a existência de, no mínimo, 2 valores anteriores (dois dias anteriores).

Inflação projetada

Projeta a inflação do mês informado com base na taxa de inflação prevista para o período.

Regressão linear

Moeda	Descrição	Taxa	Dias/Meses
01	REAL	1,00	120

Principais campos

- **Dias de Projeção:** informe a quantidade de dias que serão projetados (o Sistema sugere o conteúdo presente no parâmetro MV_DIASPRO).
- **Dias de Regressão:** informe a quantidade de dias que serão utilizados para o cálculo da taxa. Observe que o Sistema avaliará a "tendência" de variação das taxas e gerará um valor para o cálculo da projeção.
- **Taxa:** este campo só será considerado caso o campo Dias de Regressão seja preenchido com zero. Nesse caso, a projeção será feita com o valor informado neste campo.



Dica

O parâmetro MV_DIASPRO indica a quantidade de dias padrão para a Projeção. Seu valor pré-configurado é 120.

Inflação projetada

Projecao de moedas

Copiar Recortar Colar Calcular Spool Ajuda Inverte Projeta OK Cancelar

Dados da projeção - 01 - REAL

☒ Replicar os dados abaixo

Tipo: ☐ Regressão Linear ☒ Inflação projetada

Meses a projetar: 1

Dias regressão: 3

Taxa: 1,0000 ?

Moeda	Descrição	Taxa	Dias/Meses
01	REAL	1,00	120

Principais campos

• **Meses a Projetar:** informe a quantidade de meses a serem projetados. Observe que no caso de regressão linear, esse campo deverá ser informado com dias. Ao ser informado esse campo, será aberta a seguinte tela para preenchimento dos valores mês a mês das taxas previstas:

Inflação projetada - 01 - REAL

Mes/Ano	Taxa
Junho/2007	1,00
Julho/2007	1,00
Agosto/2007	1,00
Setembro/2007	1,00
Outubro/2007	1,00
Novembro/2007	1,00

Ok

O botão



também permite a abertura da tela citada.

Entidades Contábeis

Plano de contas

Plano de contas é um elenco de todas as contas necessárias aos registros contábeis da empresa e previstas pelo setor contábil. Essas receberão os valores totais lançados dia a dia pela contabilidade.

Os planos de contas são elaborados pelas empresas para atender aos seus interesses e à legislação vigente (atualmente a Lei das Sociedades por Ações nº 6404, de 15 de dezembro de 1976).

O plano de contas deve possuir uma flexibilidade suficiente, de modo que permita alterações sem quebra de unidade. As contas devem ser ordenadas, agrupadas e dispostas de forma a facilitar a implantação do plano.

Além disso, o plano de contas não pode ser excessivamente sintético a ponto de não proporcionar as informações requeridas pelos diversos usuários. Por outro lado, também não deverá ser excessivamente detalhado, a ponto de gerar informações desnecessárias.

O número de contas disposto num plano de contas depende do volume e da natureza dos negócios de uma empresa. Todavia, na estruturação do plano de contas (chamada de planificação contábil), deverão ser considerados os interesses dos usuários (gerentes, investidores, fisco etc). Para uma grande metalúrgica, por exemplo, pode ser necessário (e normalmente é), para as tomadas de decisões, o destaque no plano de contas de salários e encargos sociais para o pessoal da fábrica, pessoal de vendas, pessoal administrativo, honorários da diretoria etc. Todavia, para uma grande loja de aparelhos de som e para os seus usuários, o destaque de uma única conta de despesas de salários pode ser suficiente.



Fique atento

Um estudo detalhado deverá ser feito antes da implantação do plano de contas, pois após estar em uso será praticamente inviável reestruturá-lo.

Plano de Contas - 99/01

Plano de Contas

Calc Agenda Spool Ajuda Sair Pesquisar Incluir Alterar Excluir Recalcular

1 - ATIVO

- 11 - CIRCULANTE
 - 111 - DISPONIVEL
 - 11101 - CAIXA
 - 11101001 - CAIXA - FILIAL
 - 11101002 - CAIXA - SAO PAULO
 - 112 - BANCOS
 - 113 - CLIENTES
 - 114 - CONTAS A RECEBER
 - 115 - CONTA CORRENTE
 - 12 - ESTOQUE
 - 13 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO

Cod Conta: 1

Desc Moeda 1: ATIVO

Classe Conta: Sintetica

Cod Reduzido:

Dt Ini Bloq: / /

Dig Controle: 1

Conv M3 Deb: Diaria

Conv M5 Deb: Diaria

Conv M3 Crd: Diaria

Conv M5 Crd: Diaria

Hist Padrao:

Aceita CC:

Dt Ini Exist: 01/01/80

Var Monet:

Lucr/Perd:

Cond Normal: Devedor

Cta Bloq: Nao Bloqueado

Dt Fin Bloq:

Conv M2 Deb: Diaria

Conv M4 Deb: Diaria

Conv M2 Crd: Diaria

Conv M4 Crd: Diaria

Cta Superior:

Aceita Item:

Aceita CLVL:

Dt Fin Exist:

Red Variacao:

Ponte LP:

Principais campos

- **Cód Conta:** código da conta contábil. Poderá conter números ou letras. Seu tamanho mínimo é de 20 caracteres e de no máximo 70. O tamanho padrão é de 20 caracteres e, para que ele seja alterado, basta utilizar o módulo Configurador.



Fique atento

Nunca utilize pontos (ou outros separadores) no código da conta. Para cadastrar os caracteres separadores, vá até a opção de Menu "Config. Contábeis" e acesse a rotina "Máscara Entidades Contábeis".

- **Desc Moeda 1:** indica a nomenclatura da conta na Moeda 01 dentro de Plano de Contas. Quando um relatório, por exemplo, for emitido considerando a Moeda 01, está será a descrição que será impressa.



Fique atento

Para utilizar a descrição nas demais moedas, coloque os respectivos campos em uso (CT1_DESC02, CT1_DESC03 etc.) pelo módulo Configurador.

- **Classe Conta:** classe da conta contábil. Poderá ser:

- "1": Sintética (totalizadora de valores. Não pode ser utilizada nos lançamentos contábeis);
- "2": Analítica (recebe valores no lançamento contábil).

- **Cond Normal:** condição normal da conta contábil (natureza). Poderá ser:

- "1": conta de natureza devedora;
- "2": conta de natureza credora.

- **Cod Reduzido:** indica um "apelido" para a conta que poderá conter letras ou números e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação. O Sistema poderá:

- Criar automaticamente o código reduzido;
- Utilizar uma fórmula para a criação do código reduzido;
- Não sugerir o código.

Essas opções poderão ser configuradas a partir da tela de Perguntas. Pressione [F12] para visualizar essa tela.

Se o código reduzido for menor do que o sugerido pelo Sistema, altere no Configurador o tamanho deste campo (CT1_RES) antes de iniciar o cadastramento do plano de contas.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUIZID. Ao configurar este parâmetro com "S", o Sistema passará a considerar que a digitação de qualquer entidade contábil será feita pelo seu código reduzido. Se o parâmetro for mantido com "N", a digitação de qualquer código reduzido deverá ser precedido de "*". Ao digitar o código, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original. Todo e qualquer lançamento contábil será gravado com os códigos das entidades originais.

• **Cta Bloq:** indica se a conta está bloqueada para os lançamentos contábeis.

- "1": conta bloqueada
- "2": conta ativa
- Se a conta for bloqueada, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com essa conta.

• **Dt Ini Bloq:** especifica uma data a partir da qual a conta estará bloqueada. Se não for especificada, será assumido que a conta está bloqueada para qualquer data.

• **Dt Fim Bloq:** especifica uma data até a qual a conta estará bloqueada. Se não for especificada, será assumido que a conta estará bloqueada para qualquer data.

• **Dig Controle:** o Sistema gera um dígito de controle a partir do código da conta digitada. Campo gerado automaticamente pelo Sistema.

• Para evitar erros de digitação de contas contábeis, o dígito de controle poderá ser solicitado durante o processo de lançamento contábil.

• **Conv M2 Deb / Conv M3 Deb / Conv M4 Deb / Conv M5 Deb :** especifica o critério de conversão a ser utilizado na conversão dos valores lançados no Lançamento Contábil. Este critério será utilizado para lançamentos a débito na Moeda 02. Os critérios poderão ser:

- "1" - Taxa diária: o Sistema efetua a conversão dos valores pela taxa diária (informada no Cadastro de Câmbio).
- "2" - Taxa média: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa da média do mês (o cálculo da média mensal é efetuado a partir do Cadastro de Câmbio).
- "3" - Taxa mensal: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa do último dia do mês (informada no Cadastro de Câmbio).
- "4" - Informada: informado no lançamento - o valor da conversão é informada na hora do lançamento.
- "5" - Não tem conversão: não existe conversão para essa moeda.
- "6" - Fixo: terá sempre o mesmo valor estipulado.

No caso do critério de conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nessa situação crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb./ Créd.).

Exemplo:

Conta => 11101

Crit. Déb. => 1 (Diário)

Conta => 21101

Crit. Créd. => 2 (Mensal)

No lançamento contábil partida dobrada, o Sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

• **Conv M2 Crd / Conv M3 Crd / Conv M4 Crd / Conv M5 Crd:** especifica o critério de conversão a ser utilizado na conversão dos valores lançados no Lançamento Contábil. Este critério será utilizado para lançamentos a crédito na Moeda 02. Os critérios poderão ser:

- "1" - Taxa diária: o Sistema efetua a conversão dos valores pela taxa diária (informada no Cadastro de Câmbio).
- "2" - Taxa média: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa da média do mês (o cálculo da média mensal é efetuado a partir do Cadastro de Câmbio).
- "3" - Taxa mensal: o Sistema efetua a conversão dos valores utilizando a taxa do último dia do mês (informada no Cadastro de Câmbio).
- "4" - Informada: informado no lançamento - o valor da conversão é informada na hora do lançamento.
- "5" - Não tem conversão: não existe conversão para essa moeda.
- "6" - Fixo: terá sempre o mesmo valor estipulado.

No caso do critério de conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nesta situação, crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb./ Créd.)



**Fique
atento**

Exemplo:

Conta => 11101
Crit. Déb. => 1 (Diário)
Conta => 21101
Crit. Créd. => 2 (Mensal)

No lançamento contábil partida dobrada, o Sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

• **Conta Superior:** indica qual é a conta superior a que está sendo cadastrada (dentro da hierarquia do Plano de Contas). Esta conta será utilizada para calcular os valores dos saldos nas contas sintéticas superiores. Todas as contas precisam ter a sua conta superior, com exceção das Contas Indicadoras de Grupo (por exemplo, a conta 1- Ativo). Essas contas não podem ter a Conta Superior informada, pois, dentro da hierarquia do Plano de Contas, não existe uma conta que seja superior a elas.

Tecla [F3] para selecionar uma conta já cadastrada que será a Conta Superior.

O Sistema poderá:

- criar automaticamente a conta superior
- utilizar uma fórmula para a criação da conta superior
- não sugerir a conta superior

Essas opções poderão ser configuradas a partir da tela de perguntas. Pressione [F12] para visualizar essa tela.

• **Hist Padrão:** especifica o histórico padrão que será utilizado no Lançamento Contábil quando esta conta for utilizada. Este campo é um facilitador de digitação. Para maiores detalhes, vide o “Cadastro Histórico Inteligente”.

Utilize [F3] para selecionar.

• **Aceita CC:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Centro de Custo poderá ser informado. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar um Centro de Custo, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Aceita Item:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Item Contábil poderá ser informado. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar um Item Contábil, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Aceita CLVL:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como “Não” ao efetuar o Lançamento Contábil e digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação.

• **Dt Ini Exist:** especifica a data de início de existência para esta conta. Lançamentos Contábeis que utilizam esta conta e que possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

• **Var Monet:** indica a Conta de Variação Monetária. Nesta conta, serão lançados os valores apurados de Variação Monetária durante o processamento da rotina especificada. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12]. Se este campo não for preenchido, a rotina de Variação Monetária não considerará esta conta para efeito de cálculo. Utilize [F3] para escolher.

• **Red Variação:** indica a Conta Redutora da Variação Monetária. Se informada, esta conta será utilizada como contra-partida do lançamento contábil de variação monetária, deixando, dessa forma, intactos os saldos da conta na qual se apurou a variação monetária. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12].

Se este campo não for preenchido, a rotina de Variação Monetária não considerará esta conta para efeito de lançamentos.

Utilize [F3] para selecionar.

• **Lucr/Perd:** indica a conta de apuração de resultado. Será nesta conta que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina de Apuração do Resultado. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12].

Utilize [F3] para escolher.

Se não quiser que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado:



Dica

1. deixe este campo em branco, caso se execute a Apuração de Resultado considerando as entidades do plano de contas;
2. preencha este campo com “*”, caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração.

<Para maiores detalhes vide a rotina de "Apuração de Resultado">.

- **Ponte LP:** indica a conta ponte de apuração de resultado. Se informada, esta conta será utilizada como contra-partida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos da conta na qual se apurou a diferença. Para que o Sistema preencha automaticamente este campo, configure seu conteúdo na tela de perguntas [F12].

Utilize [F3] para escolher.

Se não quiser que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado:



Dica

1. *deixe este campo em branco, caso se execute a Apuração de Resultado considerando as Entidades do Plano de Contas,*

2. *preencha este campo com "*", caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração.*

<Para maiores detalhes vide a rotina de "Apuração de Resultado">.

- **Conf.Livros:** é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Conta Contábil. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esta conta. Separe os códigos dos Livros por "/"

Exemplo: 001/003/004

Quando num relatório for informado que se deseja obter o livro "001", esta Conta aparecerá nesse livro. Mas, quando se informar o livro "002", esta Conta não aparecerá.

<Para maiores detalhes vide a rotina "Configurações Contábeis - Configuração de Livros">

- **Grupo Contab:** indica a qual grupo contábil pertence a conta. Este grupo Contábil poderá ser utilizado como um classificador de contas.

Utilize [F3] para selecionar um grupo já cadastrado.

<Para maiores detalhes vide "Cadastro Grupos Contábeis">

- **Regra Nível 1:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 1 é a Ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e o Centro de Custo. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em Centros de Custos errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide "Cadastro de Amarração">

- **Regra Nível 2:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e o Item Contábil. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em Itens Contábeis errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”>

- **Regra Nível 3:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso a Conta Contábil) e a Classe de Valor. Este é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que contas sejam lançadas em classes de valores errados, por exemplo.

<Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”>

- **CC Obrigat:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Centro de Custo deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim”, ao efetuar o Lançamento Contábil e não for digitado um Centro de Custo, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

- **Item Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, o Item Contábil deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e “Não” ao se digitar um Item Contábil, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

- **CLVL Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como “Sim” ao efetuar o Lançamento Contábil e “Não” ao se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.

Caso queira visualizar o plano de contas estruturado como uma árvore, pressione [F12] e configure a pergunta “Cadastro em árvore” como:



Dica

- “Sim”: entrará sempre na rotina mostrando o plano de contas em árvore.

Antes de efetivamente ser montada a estrutura, será exibida uma pergunta: “Exibe Cadastro em árvore?” Essa pergunta é necessária, pois, caso o plano de contas seja muito extenso, a montagem da árvore poderá ser demorada, ficando a escolha do usuário a forma com a qual ele quiser visualizar o cadastro.



Anotações



Exercícios

Como cadastrar Contas Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Plano de Contas

2. Clique na opção "Pesquisar" e digite o código "21101004"

3. Clique na opção "Alterar" e informe os dados a seguir:

Conv. M2 Deb: Diária

Conv. M2 Crd: Diária

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Plano de Contas";

5. Clique na opção "Pesquisar" e digite o código "51213005"

6. Clique na opção "Alterar" e informe os dados a seguir:

Conv. M2 Deb: Diária

Conv. M2 Crd: Diária

7. Confira os dados e confirme o cadastro de "Plano de Contas";

8. Clique na opção "Pesquisar" e digite o código "11201002"

9. Clique na opção "Alterar" e informe os dados a seguir:

Conv. M2 Deb: Diária

Conv. M2 Crd: Diária

10. Confira os dados e confirme o cadastro de "Plano de Contas";

11. Clique na opção "Pesquisar" e digite o código "41101008"

12. Clique na opção "Alterar" e informe os dados a seguir:

Conv. M2 Deb: Diária

Conv. M2 Crd: Diária

13. Confira os dados e confirme o cadastro de "Plano de Contas";

Histórico inteligente

Esta opção permite cadastrar históricos padronizados com suas respectivas descrições e formatações especiais, facilitando, dessa forma, a digitação dos lançamentos contábeis.

Existem 2 tipos de históricos no ambiente Contabilidade Gerencial:

- Histórico padrão simples: frase sem formatações especiais.
- Histórico padrão inteligente: texto com formatações especiais que permitem pré-configurar a entrada de dados.


Histórico padrão simples



A imagem mostra uma janela de software intitulada "Cadastro Históricos Padronizados - Alterar". No topo, há uma barra de ferramentas com ícones para salvar, cancelar, imprimir, etc. Abaixo, há dois campos de entrada: "Cod Hist" com o valor "010" e "Desc Hist" com o valor "LANÇAMENTOS DIVERSOS".

Principais campos

- **Cód Hist:** código do histórico padronizado.
- **Desc Hist:** digite o texto do histórico-padrão. Esse é o caso do histórico simples (sem formatação).

Para cadastrar um histórico inteligente, inicialmente, preencha o campo Cód Hist e, depois, pressione o botão . Será aberta a tela de configuração de histórico inteligente.



Exercícios

Como cadastrar Históricos Inteligentes:

1. Selecione as seguintes opções :

Atualizações > Cadastros > Hist Inteligente

2. Clique na opção "Incluir" e informe o dados a seguir:

Cód. Hist.	Descrição do Histórico
010	LANÇAMENTOS DIVERSOS
011	APURAÇÃO DE LUCROS E PERDAS ANO 20XX

3. Confira os dados e confirme o cadastro de "Históricos Simples".

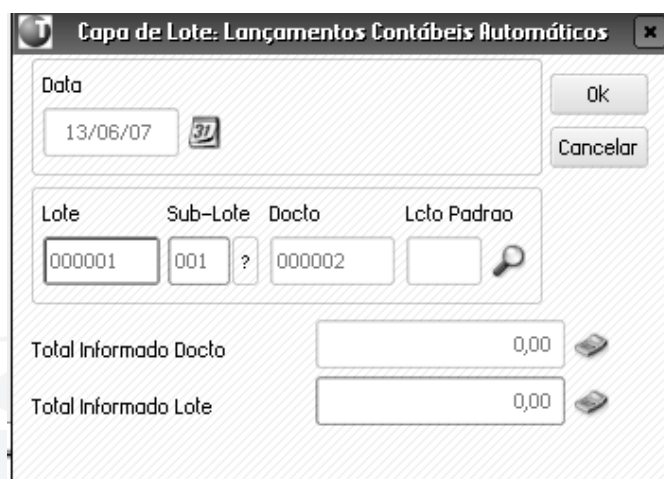
Lançamentos contábeis automáticos

Esta tela permite que vários lançamentos contábeis sejam efetuados. Processos que criem várias linhas de lançamento (Lançamento Padrão e Rateio On-Line) estão disponíveis nessa tela.

Principais campos

- **Capa de Lote:** identificador do lançamento contábil. As informações digitadas neste campo servirão, posteriormente, para localizar o lançamento contábil.

Ao acionar iniciar a inclusão de um lançamento contábil, a Capa de Lote será exibida:



- **Data:** é a data do lançamento contábil. Vem preenchida automaticamente com a data base do Sistema.



Fique atento

Deverá existir pelo menos um calendário contábil e uma moeda contábil válidos para a data informada. Para evitar digitação em data indevida, configure o status do período como "Bloqueado" na opção de calendário contábil.

- **Lote:** é o número de lote do lançamento contábil. Usualmente, lançamentos contábeis de uma mesma operação são feitos num mesmo número do lote.

O número do lote dos lançamentos contábeis são gerados automaticamente, a partir do último gravado.

- **Sub-Lote:** este campo é um "classificador" de operações para o lançamento contábil, pois poderá ser gerado na contabilização de integração entre Sistemas. Por exemplo: no lançamento-padrão 500 (contas a receber), o número do Sub-Lote poderá ser "001"; no lançamento-padrão 510 (contas a pagar), poderá ser "002" etc. Dessa forma, por essa numeração, consegue-se identificar rapidamente a operação do Sistema que gerou aquele lançamento contábil.

Este campo só estará disponível para digitação manual caso o parâmetro "MV_SUBLOTE" não esteja preenchido. Caso contrário, o conteúdo informado nesse parâmetro será exibido na tela e gravado sem a intervenção do usuário.

- **Documento:** esse número é sugerido pelo Sistema, sendo que é o último número digitado mais 1. A chave de procura de um lançamento contábil obedece a seguinte forma: "Data+Lote+SubLote+Documento".
- **Total Informado Docto:** valor informado do documento. Utilizado para futura conferência entre valor informado e valor acumulado. Sua digitação não é obrigatória.
- **Total Informado Lote:** campo informativo, que indica os valores já digitados para o lote.

Tela de lançamento: ao confirmar a Capa de Lote, a tela de lançamento contábeis será exibida:

Numero Linha	Tipo Lcto	Cta Debito	Cta Credito	Valor	Hist Pad	Hist Lanc
001	Partida Dobrada	51213005	21101004	1.000,00		ENERGIA ELETRICA

É nessa tela que o lançamento contábil é efetivamente efetuado. Observe que poderão ser digitadas várias linhas de lançamento contábil por vez, bastando utilizar a "seta para baixo" do teclado para incluir uma nova linha de lançamento.

Os campos Data, Lote, Sub-Lote e Documento já vêm preenchidos a partir do que foi digitado na Capa de Lote.

- **Número da Linha:** automaticamente preenchido. Classifica as linhas de lançamento contábil.
- **Tipo Lcto:** é o tipo de lançamento contábil. Poderá ser:
 - "1" – Débito
 - "2" – Crédito
 - "3" – Partida dobrada
 - "4" – Cont Hist (caso haja necessidade de mais uma linha de histórico)
 - "5" – Rateio (será visto em lição posterior)
 - "9" – Lanc Padrão (será visto em lição posterior)



Fique atento

O Sistema permite que lançamentos do tipo débito, por exemplo, tenham a conta crédito informada. Vale ressaltar que esse procedimento é meramente informativo, pois os saldos a crédito deste exemplo, não serão gerados. É um recurso utilizado quando se emite o razão contábil, mostrando, dessa forma, quem é a contra-partida da conta desse lançamento.

No caso do critério de conversão a débito ser diferente do crédito, não é aconselhável que se façam lançamentos contábeis de partida dobrada. Nessa situação, crie duas linhas de lançamentos contábeis (Déb./Créd.)



Fique atento

Exemplo:

Conta => 11101

Crit. Déb. => 1 (diário)

Conta => 21101

Crit. Créd. => 2 (mensal)

No lançamento contábil partida dobrada, o Sistema considerará o critério da última conta digitada. Caso não seja conveniente esse procedimento, crie duas linhas de lançamento contábil.

-
- **Cta Débito:** informe o código da conta contábil a débito. Para utilizar a conta reduzida, digite * e o código reduzido. Tecle [F3] para consultar o plano de contas.



Fique atento

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo "S", não haverá necessidade de se digitar * antes do Cod. Reduzido.

-
- **Cta Crédito:** informe o código da conta contábil a crédito. Para utilizar a conta reduzida, digite * e o código reduzido. Tecle [F3] para consultar o plano de contas.



Fique atento

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo "S", não haverá necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

-
- **Valor:** valor do lançamento contábil. Observe que este valor nunca poderá ser negativo.
 - **Hist Pad:** código do Histórico Padrão. Se não existir nenhum histórico padrão a ser utilizado nesse lançamento contábil, deixe este campo em branco ou tecle [F3] para escolher um histórico já cadastrado. Ao escolher o histórico-padrão, o campo "Histórico" será preenchido automaticamente.
 - **Hist Lanc:** é breve, descritivo e explica o lançamento contábil. Se o campo "Hist" for digitado, este campo já estará automaticamente preenchido.

• **Crit Conv:** critério de conversão da moeda gravada "herdado" da conta contábil (plano de contas), usando a seguinte regra:

a) Tipo do lançamento "1" (débito): o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.

b) Tipo do Lançamento "2" (crédito): o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Crd do Plano de Contas.

c) Tipo do Lançamento "3" (partida dobrada): o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.

O Sistema preenche automaticamente este campo, entretanto o usuário poderá alterar o critério de conversão a qualquer momento.

Esses critérios poderão ser:

"1" – Taxa diária

"2" – Taxa média

"3" – Taxa mensal

"4" – Informada

"5" – Não converte

Obs: o tipo pré-lançamento não atualiza os saldos contábeis. Esse lançamento deverá ser efetivado, posteriormente, pela rotina de "Efetivação".

• **Valor Moeda 01...05:** valor do lançamento contábil convertido na moeda em questão.

Totalizadores de saldos

Observe no rodapé da tela de lançamento contábil os totalizadores dos valores já digitados.

Descricao da Entidade:			
Total Informado:	<input type="text" value="0,00"/>	Total Débito:	<input type="text" value="0,00"/>
Total Digitado:	<input type="text" value="0,00"/>	Total Crédito:	<input type="text" value="0,00"/>



Anotações

Validando valores:

Existem várias formas de validar os valores de um lançamento digitado, todas dependendo de parametrização.

Configure os seguintes parâmetros, de acordo com as suas necessidades.

• MV_CONTSB (contabiliza sem bater)

Conteúdo “S”: permite a contabilização do lançamento sem que o débito tenha batido com o crédito. Neste caso, o Sistema não emite aviso da diferença e efetua a contabilização.

Conteúdo “N”: não permite a contabilização quando o débito não bater com o crédito. A ação tomada pelo Sistema vai depender do conteúdo do parâmetro descrito a seguir.

• MV_CONTBAT

Conteúdo “S”: não permite a contabilização do lançamento quando o débito não bater com o crédito. Neste caso, o Sistema não deixa confirmar o lançamento e só prossegue com a contabilização quando os valores lançados a débito baterem com os valores a crédito.

Conteúdo “N”: o Sistema emite um aviso “Débito e Crédito não batem” e solicita a confirmação do usuário. Se o usuário confirmar o lançamento, será gravado, mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam.

• Pergunta Verific. Lanc. 1/2?

Conteúdo “S”: não permite a contabilização do lançamento quando o débito não bater com o crédito. Neste caso, o Sistema não deixa confirmar o lançamento e só prossegue com a contabilização, quando os valores lançados a débito coincidirem com os valores a crédito. Lançamentos somente de débito ou somente de crédito não serão aceitos.

Conteúdo “N”: o Sistema emite um aviso “Débito e Crédito não batem” e solicita a confirmação do usuário que, se confirmar, o lançamento será gravado mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam. Essas validações não são efetuadas quando o tipo do lançamento for pré-lançamento.



Exercícios

Como cadastrar Lançamentos de Partidas Dobradas:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lan Contábil Automático

3. Confira os dados e confirme os "Parâmetros";

4. Clique na opção "Incluir" e informe os dados a seguir:

Data: Data atual

Lote: 000001

Docto.: 000001

Linha 001

Tipo Lcto. Part.Dobrada

Conta Débito 51213005 * Despesa com Telefone/Fax

Conta Crédito 21101004 * Fornecedor de Serviço

Valor Lanc. 1.000,00

Histórico Energia Elétrica

5. Confira os dados e confirme o cadastro de "Lançamentos Contábeis"

Exercício 2

Como cadastrar Lançamentos de Partidas Dobradas:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lan Contábil Automático

2. Clique na opção "Incluir" e informe os dados a seguir:

Data: Data atual

Lote: 000001

Docto.: 000002

Linha 001

Tipo Lcto. Part.Dobrada

Conta Débito 11201002 * Banco Itaú

Conta Crédito 41101008 * Revenda-Filial

Valor Lanc. 2.000,00
Histórico Vendas

3. Confira os dados e confirme o cadastro de "Lançamentos Contábeis".

Emissão de Relatórios

Balancete (Modelo 01)

Este relatório tem por objetivo emitir o balancete de verificação em formulário de 80 colunas. É ideal para empresas que tenham o código da conta contábil com até 20 dígitos/caracteres. Particularidades do relatório:

Originalmente, são apresentadas as seguintes colunas: Saldo Anterior, Débito, Crédito e Saldo Atual; A coluna "Movimento do Período" pode ser impressa, caso definido "Sim" na pergunta "Imprime Coluna Mov.";

O relatório utiliza o recurso de "Configurações de Livros", e pode exibir os dados de diversas formas, inclusive utilizando a Visão Gerencial.

cinquenta e um e seu logotipo							
SIGA / CTBR040/v.P10 BALANCETE DE VERIFICACAO DE 01/06/08 ATE 30/06/08 EM REAL							
Hora...: 15:00:30							
Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual	
4	RECEITA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C	
4.1	RECEITA BRUTA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C	
4.1.1	VENDDAS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C	
4.1.1.01	NACIONAIS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C	
4.1.1.01.008	REVENDA - FILIAL	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C	

cinquenta e um e seu logotipo							
IGA / CTBR040/v.P10 BALANCETE DE VERIFICACAO DE 01/06/08 ATE 30/06/08 EM REAL							
Hora...: 15:00:30							
Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual	
1	DESPESAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D	
1.1	DESPESAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D	
1.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D	
1.1.2.13	MATERIAL EXP/COMUNIC	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D	
1.1.2.13.005	TELEFONE / FAX	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D	
T O T A I S D O P E R I O D O:			1.000,00	2.000,00	1.000,00 C		

cinquenta e um e seu logotipo							
SIGA / CTBR040/v.P10 BALANCETE DE VERIFICACAO DE 01/06/08 ATE 30/06/08 EM REAL							
Hora...: 15:00:31							
Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual	
5	AFORACAO RESULTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	RESULTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.01	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.01.001	RESULTADO DO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
T O T A I S D O P E R I O D O:			0,00	0,00	0,00		



1. Selecione as seguintes opções:

2. Clique na opção Impressão e marque "em Disco"

3. Clique na opção "Parâmetros" e informe os dados a seguir:

No	Pergunta	Conteúdo
01	Data Inicial ?	01/XX/XX (mês atual)
02	Data Final ?	31/XX/XX (mês atual)
03	Conta Inicial ?	4
04	Conta Final ?	5zzzzzzzzzzzzzzzzzzzz
05	Imprime Contas ?	Ambas
06	Cod. Config. Livros ?	
07	Saldos Zerados ?	Nao
08	Moeda ?	01
09	Folha Inicial ?	2
10	Tipo de Saldo ?	1
11	Quebra por Grupo ?	por Código
12	Filtra Segmento No. ?	
13	Conteudo Ini Segmen ?	
14	Conteudo Fim Segmen ?	
15	Conteudo Contido em ?	
16	Imprime Coluna Mov. ?	Sim
17	Salta Linha Sintet. ?	Nao
18	Imprime Valor 0.00 ?	Sim
19	Imprime Codigo ?	Normal
20	Divide por ?	Nao se aplica
21	Imprimir ate o seg. ?	
22	Posicao Ant. L/P ?	Nao
23	Data Lucros/Perdas ?	01/01/04
24	Imp Quadros Contabeis ?	Nao
25	Ignora SI Ant.Rec/Des ?	Nao
26	Grupos Receitas/Despesas ?	
27	Data Sld Ant. Receitas/Desp. ?	/ /
28	Num.linhas p/ o Balancete ?	55
29	Descricao na Moeda ?	01

4. Confira os dados e confirme o relatório.

Encerramento de exercício

Cadastro Calendário Contábil - Visualizar

Calendário: 010 Exercício Contábil: 2008

Junho / 2008

Dom	Seg	Ter	Qua	Qui	Sex	Sab
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30					

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/08	31/01/08	Aberto
02	01/02/08	29/02/08	Aberto
03	01/03/08	31/03/08	Aberto
04	01/04/08	30/04/08	Aberto
05	01/05/08	31/05/08	Aberto
06	01/06/08	30/06/08	Aberto

O processo de encerramento de exercício no módulo CTB é efetuado por duas rotinas:

- A) Apuração de Resultados (lucros e perdas): efetua os lançamentos de apuração nas entidades de receitas e despesas e transporta os saldos para as entidades de apuração de resultado do exercício.
- B) Encerramento de exercício: atualiza o status do calendário contábil selecionado para "2" – fechado.

A) Apuração de Resultados (lucros e perdas)

A apuração do resultado consiste em gerar os lançamentos de apuração de lucro ou prejuízo nas contas de receitas e despesas. Deverá ser executada somente quando todas as contas operacionais estiverem com seus saldos devidamente atualizados.

O programa permite a apuração a qualquer tempo, sendo o mais comum no período mensal ou anual.



Dica

Se não for utilizada a entidade-ponte, os lançamentos gerados irão utilizar as próprias entidades, onde foi apurado o lucro/perda zerando seus saldos no período solicitado.



Anotações

Exemplo da estrutura de um Plano de Contas:

▼ Cod Conta	► Desc Moeda 1	► Classe Conta	Cond Normal
1	ATIVO	Sintetica	Devedora
11	CIRCULANTE	Sintetica	Devedora
111	DISPONIVEL	Sintetica	Devedora
11101	CAIXA	Sintetica	Devedora
11101001	CAIXA - FILIAL	Analitica	Devedora
11101002	CAIXA - SAO PAULO	Analitica	Devedora
2	PASSIVO	Sintetica	Credora
21	CIRCULANTE	Sintetica	Credora
211	FORNECEDORES	Sintetica	Credora
21101	NACIONAIS	Sintetica	Credora
21101001	FORNECEDORES NACIONAIS	Analitica	Credora
21101002	FORNECEDOR MAT PRIMA NACIONAL	Analitica	Credora
243	LUCROS / PREJUIZOS	Sintetica	Devedora
24301	LUCROS / PREJUIZOS	Sintetica	Devedora
24301001	LUCROS/PREJ.ACUMULADOS	Analitica	Credora
24301002	LUCROS/PREJ.AC.LEI 8200	Analitica	Credora
24301003	RES. C.M. LEI 8200	Analitica	Credora
24301004	LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS - PA	Analitica	Credora
4	RECEITA	Sintetica	Credora
41	RECEITA BRUTA	Sintetica	Credora
411	VENDAS	Sintetica	Credora
41101	NACIONAIS	Sintetica	Credora
41101001	INDUSTRIA	Analitica	Credora
41101002	SUCATA	Analitica	Credora
5	DESPESAS	Sintetica	Devedora
51	DESPESAS	Sintetica	Devedora
511	DESPESAS INDUSTRIAIS	Sintetica	Devedora
51101	DESPESAS C/ PESSOAL	Sintetica	Devedora
51101001	SALARIOS E ORDENADOS	Analitica	Devedora
51101002	HORAS EXTRAS	Analitica	Devedora
6	APURACAO RESULTADO	Sintetica	Credora
61	RESULTADO	Sintetica	Devedora
611	RESULTADO DO PERIODO	Sintetica	Devedora
61101	RESULTADO DO PERIODO	Sintetica	Devedora
61101001	APURACAO DE RESULTADO - CONTA PONTE	Analitica	Devedora
61101002	APURACAO DE RESULTADO	Analitica	Devedora

1.
sem
Conta
Ponte

2.
com
Conta
Ponte

I – Demonstração da Apuração de Resultados (com conta Ponte):

Deve ser utilizada para APURAÇÃO MENSAL , BIMESTRAL , TRIMESTRAL até mês 11 (Sem encerrar (sem zerar) os saldos das contas de despesas e receitas), em Dezembro executar o Item II.

Lançamentos Contábeis			
<i>Pagto. Cta. de Telefone</i>		<i>Vendas</i>	
2	Passivo	1	Ativo
Fornecedor Serviço		Banco Itaú	
	1.000,00 c	D	2.000,00
5	Despesa	4	Receita
Despesa c/ Telfax		Revenda Filial	
D	1.000,00		2.000,00 c

Apuração de Resultado	
6.1	Conta Ponte
Despesa c/ Telfax	
D	2.000,00
	1.000,00 c
6.2	Apuração
Revenda Filial	
D	1.000,00
	2.000,00 c
	1.000,00 c



1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Plano de Contas

2. Clique na opção “Pesquisar” e digite o código “61101001”

3. Clique na opção “Alterar” e informe os dados a seguir:

Desc Moeda 1 : Apuração de Resultado – Conta Ponte

4. Confira os dados e confirme o cadastro de “Plano de Contas”;

5. Clique na opção “Incluir” e preencha os seguintes campos:

Cod Conta:	61101002
Desc Moeda 1 :	Apuração de Resultado
Classe Conta:	Analítica
Cond Normal:	Devedora

4. Confira os dados e confirme o cadastro de “Plano de Contas”;

A - Como realizar Apurações de Resultados (Lucros e Perdas) com conta ponte:

1. Altere a “Data Base” para o último dia do mês.

2. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Apuração Resultado

3. Clique na opção “Parâmetros” e informe os dados a seguir:

Da Data:	01/XX/XX (mês/ano atual)
Até a Data:	31/XX/XX (mês/ano atual)
Num lote:	300000
Num Sub-lote:	300
Num Documento:	300000
Cód. Hist. Padrão:	011
Da Conta:	4
Até a Conta:	5zzzzzzzzzzzz
Moedas:	Específica
Moeda Base:	01
Considera Ent. Ponte:	Sim
Tipo de Saldo:	1- Real
Considera Entidades:	Rotina de Apuração

Conta Ponte: 61101001 * Apuração de Resultado – Conta Ponte
 Conta de Apuração: 61101002 * Apuração de Resultado
 C.Custo Ponte: -
 C.Custo Apuração: -
 Item Contab. Ponte: -
 Item Apuração: -
 Cl.Valor Ponte: -
 Cl.Valor Apuração: -
 Do C.Custo:
 Ate o C.Custo: ZZZZZZZZ
 Do Item Contabil:
 Até o Item Contabil: ZZZZZZZZ
 Da Cl.Valor:
 Atea Cl.Valor: ZZZZZZZZ

4. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” da “Apuração de Resultados”.

Exercício 2

Como visualizar os Lançamentos Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lan Contábil Automático

2. Clique na opção “Pesquisar” e informe a “Data Base da Apuração”:

3. Posicione sobre o lançamento e clique em “Visualizar”

4. Confira os dados e confirme o cadastro de “Lançamentos Contábeis”.

	▶ Data Lc	Numero Lc	Sub Lc	Numero Doc	Numero Linh	Moeda	Tipo Lcto	▶ Cta Debito	▶ Cta Credito	Valor	Hist Lanc
●	30/06/08	300000	300	000001	001	01	Partida Dobrada	61101001	61101002	2.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS
●	30/06/08	300000	300	000001	002	01	Partida Dobrada	61101002	61101001	1.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS



Anotações

Conceito da Apuração de Resultados (com conta Ponte):

Lançamentos Contábeis			
<i>Pagto. Cta. de Telefone</i>		<i>Vendas</i>	
2	Passivo	1	Ativo
	Fornecedor Serviço		Banco Itaú
	1.000,00 c	D	2.000,00
5	Despesa	4	Receita
	Despesa c/ Telfax		Revenda Filial
D	1.000,00		2.000,00 c

Apuração de Resultado			
6.1	Conta Ponte		
	Despesa c/ Telfax		
D	2.000,00	1.000,00 c	
6.2	Apuração		
	Revenda Filial		
D	1.000,00	2.000,00 c	
		1.000,00 c	



Exercícios

Como emitir relatório "Balancete"?

1. Selecione as seguintes opções:

Relatórios > Balancetes > Modelo 1

2. Clique na opção Impressão e marque "em Disco"

3. Clique na opção "Parâmetros" e informe os dados a seguir:

No	Pergunta	Conteúdo
01	Data Inicial ?	01/XX/XX (mês atual)
02	Data Final ?	31/XX/XX (mês atual)
03	Conta Inicial ?	4
04	Conta Final ?	6zzzzzzzzzzzzzzzzzzzz
05	Imprime Contas ?	Ambas
06	Cod. Config. Livros ?	
07	Saldos Zerados ?	Nao
08	Moeda ?	01
09	Folha Inicial ?	2
10	Tipo de Saldo ?	1
11	Quebra por Grupo ?	Não quebra
12	Filtra Segmento No. ?	
13	Conteudo Ini Segmen ?	
14	Conteudo Fim Segmen ?	
15	Conteudo Contido em ?	
16	Imprime Coluna Mov. ?	Sim
17	Salta Linha Sintet. ?	Nao
18	Imprime Valor 0.00 ?	Sim
19	ImprimeCodigo ?	Normal
20	Divide por ?	Nao se aplica
21	Imprimir ate o seg. ?	
22	Posicao Ant. L/P ?	Nao
23	Data Lucros/Perdas ?	01/01/04
24	Imp Quadros Contabeis ?	Nao
25	Ignora SI Ant.Rec/Des ?	Nao
26	Grupos Receitas/Despesas ?	
27	Data Sld Ant. Receitas/Desp. ?	/ /
28	Num.linhas p/ o Balancete ?	55
29	Descricao na Moeda ?	01

3. Confira os dados e confirme o relatório.



Anotações

Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual
4	RECEITA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
4.1	RECEITA BRUTA	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
4.1.1	VENDEAS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
4.1.1.01	NACIONAIS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
4.1.1.01.008	REVENIDA - FILIAL	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
5	DESPESAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D
5.1	DESPESAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D
5.1.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D
5.1.2.13	MATERIAL EXP/COMUNIC	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D
5.1.2.13.005	TELEFONE / FAX	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00 D	1.000,00 D
6	APURACAO RESULTADO	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1	RESULTADO	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1.1	RESULTADO DO PERIODO	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01	RESULTADO DO PERIODO	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01.001	APURACAO DE RESULTADO - CONTA PONTE	0,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00 D	1.000,00 D
6.1.1.01.002	APURACAO DE RESULTADO	0,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
T O T A I S D O P E R I O D O:			4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	

Obs.: Os saldos das contas de Receitas e Despesas não foram zerados

II – Demonstração da Apuração de Resultados com “zeramento” das:

- Contas Ponte,
- Contas de Despesas e
- Contas de Receitas.

Obs.: Normalmente executado em Dezembro

Lançamentos Contábeis			
5	Despesa	4	Receita
Despesa c/ Telfax		Revenda Filial	
D	1.000,00		2.000,00 C

Apuração de Resultado			
6.1	Conta Ponte		
Despesa c/ Telfax			
D	2.000,00	1.000,00	C
6.2	Apuração		
Revenda Filial			
D	1.000,00	2.000,00	C
		1.000,00	C

Exemplo da situação atual



Exercícios

A - Como realizar Apurações de Resultados (Lucros e Perdas) “zerando” as contas: “Ponte”, “Despesas” e “Receitas”:

Obs.: normalmente executada em dezembro.

1. Altere a “Data Base” para o último dia do “Ano”.

2. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Apuração Resultado

3. Clique na opção “Parâmetros” e informe os dados a seguir:

Da Data:	01/01/XX (primeiro dia do ano atual)	
Até a Data:	31/12/XX (último dia do ano atual)	
Num lote:	400000	
Num Sub-lote:	400	
Num Documento:	400000	
Cód. Hist. Padrão:	011	
Da Conta:	4	
Até a Conta:	61101001	* Apuração de Resultado – Cta.Ponte
Moedas:	Específica	
Moeda Base:	01	
Considera Ent. Ponte:	Não	
Tipo de Saldo:	1- Real	
Considera Entidades:	Rotina de Apuração	
Conta Ponte:	-	
Conta de Apuração:	61101002	* Apuração de Resultado
C.Custo Ponte:	-	
C.Custo Apuração:	-	
Item Contab. Ponte:	-	
Item Apuração:	-	
Cl.Valor Ponte:	-	
Cl.Valor Apuração:	-	
Do C.Custo:		
Ate o C.Custo:	ZZZZZZZZ	
Do Item Contabil:		
Até o Item Contabil:	ZZZZZZZZ	
Da Cl.Valor:		
Atea Cl.Valor:	ZZZZZZZZ	

4. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” da “Apuração de Resultados”.

Exercício 2

Como visualizar os Lançamentos Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lan Contábil Automático

2. Clique na opção “Pesquisar” e informe a “Data Base da Apuração”:

3. Posicione sobre o lançamento e clique em “Visualizar”

4. Confira os dados e confirme o cadastro de “Lançamentos Contábeis”.

Visualizar todos os registros...

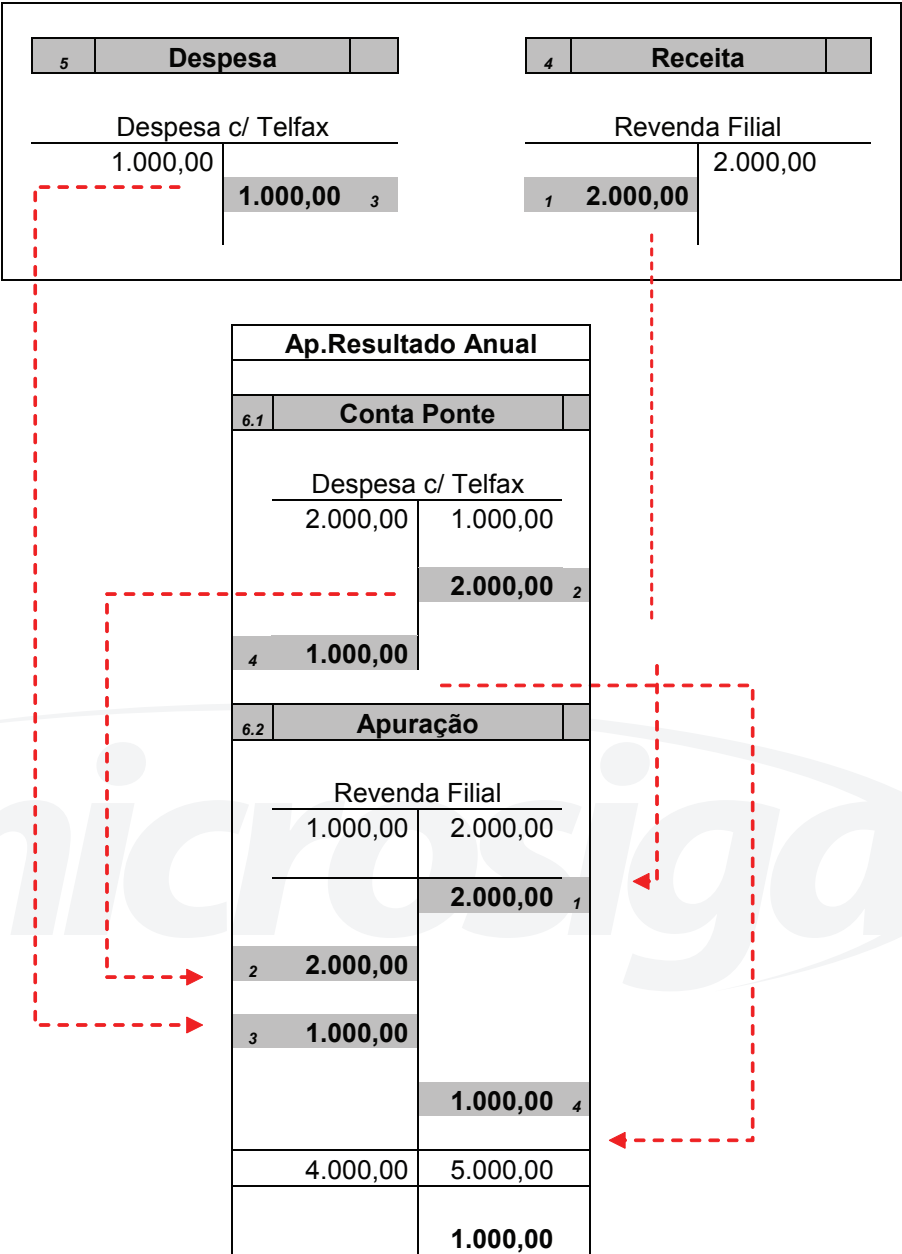
	▶ Data Lcto	Numero Lot	Sub Lot	Numero Doc	Numero Lin	Moeda	Tipo Lcto	▶ Cta Debito	▶ Cta Credito	Valor	Hist Lanc
●	31/12/08	400000	400	000001	001	01	Partida Dobrada	41101008	61101002	2.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS
●	31/12/08	400000	400	000001	002	01	Partida Dobrada	61101002	51213005	1.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS
●	31/12/08	400000	400	000001	003	01	Partida Dobrada	61101001	61101002	1.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS
●	31/12/08	400000	400	000001	004	01	Partida Dobrada	61101002	61101001	2.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS

microsig



Anotações

Conceito da Apuração de Resultados “zerando contas”:



Anotações



1. Selecione as seguintes opções:

2. Clique na opção Impressão e marque "em Disco"

No	Pergunta	Conteúdo
01	Data Inicial ?	01/01/XX (ano atual)
02	Data Final ?	31/12/XX (ano atual)
03	Conta Inicial ?	4
04	Conta Final ?	6ZZZZZZZZZZZZZZZZZZ
05	Imprime Contas ?	Ambas
06	Cod. Config. Livros ?	
07	Saldos Zerados ?	Sim
08	Moeda ?	01
09	Folha Inicial ?	2
10	Tipo de Saldo ?	1
11	Quebra por Grupo ?	Não quebra
12	Filtra Segmento No. ?	
13	Conteudo Ini Segmen ?	
14	Conteudo Fim Segmen ?	
15	Conteudo Contido em ?	
16	Imprime Coluna Mov. ?	Sim
17	Salta Linha Sintet. ?	Nao
18	Imprime Valor 0.00 ?	Sim
19	Imprime Codigo ?	Normal
20	Divide por ?	Nao se aplica
21	Imprimir ate o seg. ?	
22	Posicao Ant. L/P ?	Nao
23	Data Lucros/Perdas ?	01/01/04
24	Imp Quadros Contabeis ?	Nao
25	Ignora SI Ant.Rec/Des ?	Nao
26	Grupos Receitas/Despesas ?	
27	Data Sld Ant. Receitas/Desp. ?	/ /
28	Num.linhas p/ o Balancete ?	55
29	Descricao na Moeda ?	01

50

PROGRAMA ACUMULADO
SIGA / CTER040/v.P10 BALANCETE DE VERIFICACAO DE 01/01/08 ATE 31/12/08 EM REAL
Hora: 12:51:22

Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual
4	RECEITA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1	RECEITA BRUTA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1	RECEITAS NACIONAIS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1.01	INDUSTRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.001	SUCATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.002	REVENHA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.003	REVENHAS SUFRAMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.004	REVENHAS NAO INCENTIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.005	REVENHAS A COLIGADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.006	REVENHAS - SP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.007	REVENHA - FILIAL	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1.01.100	INTERMEDIACAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual
5	DESPESAS	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.1	DESPESAS INDUSTRIAIS	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.1.1	DESPESAS C/ PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.01	SALARIOS E ORDENADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.01.001	HORAS EXTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do período	Saldo atual
6	APURACAO RESULTADO	0,00	7.000,00	8.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
6.1	RESULTADO DO PERIODO	0,00	7.000,00	8.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
6.1.1	RESULTADO DO PERIODO	0,00	7.000,00	8.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
6.1.1.01	APURACAO DE RESULTADO - CONTA PONTE	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01.001	APURACAO DE RESULTADO	0,00	4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
T O T A I S D O P E R I O D O:			10.000,00	11.000,00	1.000,00 C	

Obs.: Os saldos das contas de Receitas, Despesas e Ponte foram zerados.

III – Apuração Anual “zerando a conta transitória Apuração de Resultado”



Exercícios

1. Altere a “Data Base” para o último dia do “Ano”.

2. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Apuração Resultado

3. Clique na opção “Parâmetros” e informe os dados a seguir:

Da Data: 01/01/XX (primeiro dia do ano atual)
 Até a Data: 31/12/XX (último dia do ano atual)
 Num lote: 500000
 Num Sub-lote: 500
 Num Documento: 500000
 Cód. Hist. Padrão: 011
 Da Conta: 61101002 * Apuração de Resultado
 Até a Conta: 61101002 * Apuração de Resultado
 Moedas: Específica
 Moeda Base: 01
 Considera Ent. Ponte: Não
 Tipo de Saldo: 1- Real

Considera Entidades:	Rotina de Apuração	
Conta Ponte:	-	
Conta de Apuração:	24301001	* Lucros / Prejuízos Acumulados
C.Custo Ponte:	-	
C.Custo Apuração:	-	
Item Contab. Ponte:		
Item Apuração:	-	
Cl.Valor Ponte:	-	
Cl.Valor Apuração:	-	
Do C.Custo:		
Ate o C.Custo:	ZZZZZZZZ	
Do Item Contabil:		
Até o Item Contabil:	ZZZZZZZZ	
Da Cl.Valor:		
Ate a Cl.Valor:	ZZZZZZZZ	

4. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" da "Apuração de Resultados".

Exercício 2

Como visualizar os Lançamentos Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lan Contábil Automático

2. Clique na opção "Pesquisar" e informe a "Data Base da Apuração":

3. Posicione sobre o lançamento e clique em "Visualizar"

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Lançamentos Contábeis".

	▶ Data Lcto	Numero L	Sub Lcto	Numero Doc	Numero Lin	Moeda	Tipo Lcto	▶ Cta Debito	▶ Cta Credito	Valor	Hist Lanc
●	31/12/08	500000	500	000001	001	01	Partida Dobra	61101002	24301001	5.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS
●	31/12/08	500000	500	000001	002	01	Partida Dobra	24301001	61101002	4.000,00	APURACAO DE LUCROS E PERDAS

Conceito da Apuração de Resultados:

“Zerando Conta Ponte de Apuração” e lançando na “Conta Lucros e Prejuízos Acumulados”:

6.2	Apuração		
Revenda Filial			
1.000,00 2		.000,00	
2		.000,00	
2.000,00			
1.000,00			
1		.000,00	
4.000,00 5		.000,00	
<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></</div></div>			



Exercícios


Como emitir relatório “Balancete”:

1. Selecione as seguintes opções:

Relatórios > Balancetes > Modelo 1

2. Clique na opção Impressão e marque “em Disco”

3. Clique na opção “Parâmetros” e informe os dados a seguir:

No	Pergunta	Conteúdo
01	Data Inicial ?	01/01/XX (ano atual)
02	Data Final ?	31/12/XX (ano atual)
03	Conta Inicial ?	
04	Conta Final ?	
05	Imprime Contas ?	Ambas
06	Cod. Config. Livros ?	
07	Saldos Zerados ?	Sim
08	Moeda ?	01
09	Folha Inicial ?	2
10	Tipo de Saldo ?	1
11	Quebra por Grupo ?	Não quebra
12	Filtra Segmento No. ?	
13	Conteúdo Ini Segmen ?	
14	Conteúdo Fim Segmen ?	
15	Conteúdo Contido em ?	
16	Imprime Coluna Mov. ?	Sim
17	Salta Linha Sintet. ?	Nao
18	Imprime Valor 0.00 ?	Sim
19	Imprime Código ?	Normal
20	Divide por ?	Nao se aplica
21	Imprimir ate o seg. ?	
22	Posicao Ant. L/P ?	Nao
23	Data Lucros/Perdas ?	01/01/04
24	Imp Quadros Contabeis ?	Nao
25	Ignora SI Ant.Rec/Des ?	Nao
26	Grupos Receitas/Despesas ?	
27	Data Sld Ant. Receitas/Desp. ?	/ /
28	Num.linhas p/ o Balancete ?	55
29	Descricao na Moeda ?	01

3. Confira os dados e confirme o relatório.

coloque aqui
o seu logo

SIGA /CTBR040/v.P10 BALANCETE DE VERIFICACAO DE 01/01/08 ATE 31/12/08 EM REAL

Hora...: 13:59:31

Conta	Descricao	Saldo anterior	Débito	Crédito	Movimento do periodo	Saldo atual
1	ATIVO	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00 D	2.000,00 D
1.1	CIRCULANTE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00 D	2.000,00 D
1.1.1	DISPONIVEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.01	CAIXA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.01.001	CAIXA - FILIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.01.002	CAIXA - SAO PAULO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	BANCOS	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00 D	2.000,00 D
1.1.2.01	BANCOS COM MOVIMENTO	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00 D	2.000,00 D
1.1.2.01.001	UNIBANCO S/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.01.002	BANCO ITAU S/A - AG 1024	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00 D	2.000,00 D
2	PASSIVO	0,00	4.000,00	5.000,00	2.000,00 C	2.000,00 C
2.1	CIRCULANTE	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.1.1	FORNECEDORES	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.1.1.01	NACIONAIS	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.1.1.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.002	FORNECEDOR MAT PRIMA NACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.003	FORNECEDOR MERC USO E CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.004	FORNECEDOR SERVICO	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.4	PATRIMONIO LIQUIDO	0,00	4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.4.1	CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.01	CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.01.001	CAPITAL NACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1.01.002	CAPITAL ESTRANGEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.01	RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.01.001	RESERVA P/ AVM. CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.01.002	RESERVA DE C.M.DO CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.01.003	SUB.FISCAL - ICMS RESTITU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.01.004	RESERVA DE ISENCAO DO IR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	LUCROS / PREJUICIOS	0,00	4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.4.3.01	LUCROS / PREJUICIOS	0,00	4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.4.3.01.001	LUCROS/PREJ.ACUMULADOS	0,00	4.000,00	5.000,00	1.000,00 C	1.000,00 C
2.4.3.01.002	LUCROS/PREJ.AC.LEI 8200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3.01.003	RES. C.M. LEI 8200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3.01.004	LUCROS/PREJUICIOS ACUMULADOS - PA*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RECEITA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1	RECEITA BRUTA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1	RECEITAS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1.01	NACIONAIS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4.1.1.01.001	INDUSTRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.002	SUCATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.003	REVENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.004	REVENHAS SUPRAMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.005	REVENHAS NAO INCENTIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.006	REVENHAS A COLIGADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.007	REVENHAS - SP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.01.008	REVENHA - FILIAL	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
5	DESPESAS	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.1	DESPESAS	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.1.1	DESPESAS INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.01	DESPESAS C/ PESSOAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.01.001	SALARIOS E ORDENADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.01.002	HORAS EXTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	APURACAO RESULTADO	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
6.1	RESULTADO	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
6.1.1	RESULTADO DO PERIODO	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01	RESULTADO DO PERIODO	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01.001	APURACAO DE RESULTADO - CONTA PONTE	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
6.1.1.01.002	APURACAO DE RESULTADO	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
T O T A I S D O P E R I O D O:			21.000,00	21.000,00	0,00	

B) Encerramento do Exercício:

Este programa tem como objetivo efetuar o Encerramento do Exercício Contábil. Esta operação visa proteger os exercícios já efetivamente "batidos" e encerrados, não permitindo mais acesso à manipulação dos dados ali existentes.

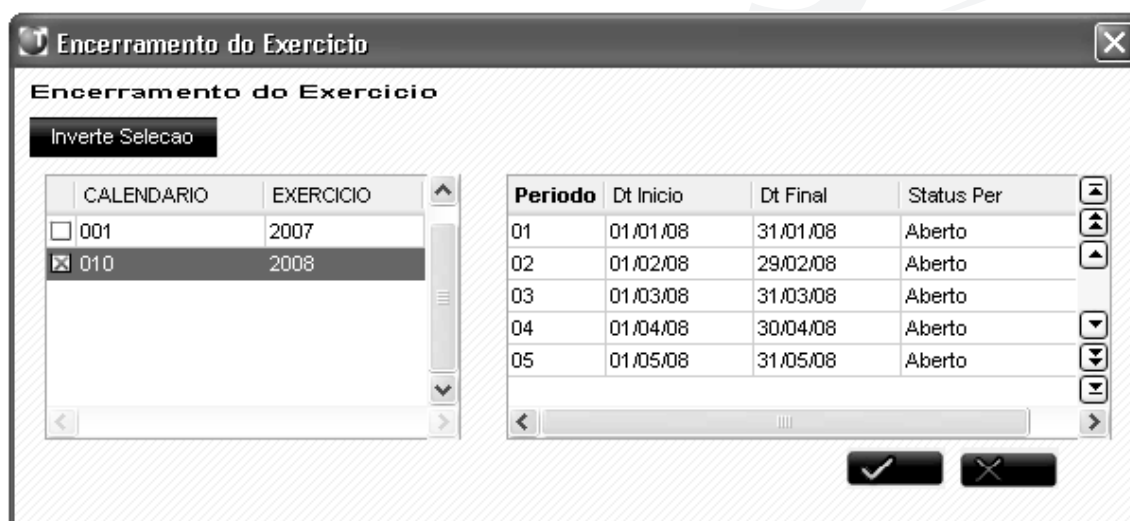
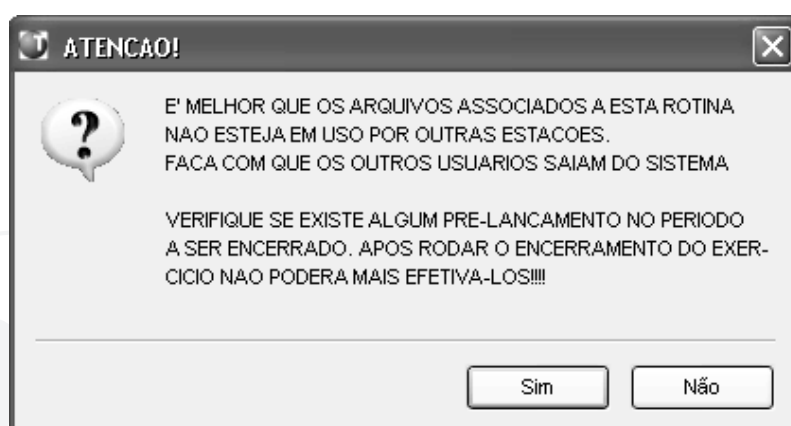
Todos os relatórios e consultas estão disponíveis para exercícios encerrados.



Se houver algum pré-lançamento ainda não efetivado, este deverá ser efetuado, caso contrário não haverá mais possibilidade de manipulá-lo.

Dica

Após a execução desta rotina, o status do calendário contábil passa a ser "Fechado".





Exercícios

Como Encerrar o Exercício:

1. Selecione as seguintes opções:

Miscelânea > Encerraentos > Encerram.Exercício

2. Confirme o aviso de "Exclusividade" para execução

3. Marque com "X" o calendário a ser "encerrado/fechado"

4. Confirme a operação.

5. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Calendário Contábil

6. Verifique que o "Status" do calendário encerrado está como "FECHADO".

Número de registro:

FBANP10_22072008