



Educação Corporativa

Contabilidade Gerencial

OBJETIVOS	3
FLUXO OPERACIONAL	4
CONFIGURAÇÕES DO SISTEMA	7
Cadastros	11
Calendário contábil	11
Moedas contábeis	14
Moedas x Calendário	16
Câmbio	18
Câmbio moedas	19
Projeção de Moedas	20
Entidades contábeis	22
Entidades de custos	29
Centro de custo	30
Item Contábil	34
Classe de Valor	37
Estrutura das entidades contábeis	41
Utilização e obrigatoriedade de entidades	43
Configurações contábeis	44
Grupos contábeis	47
Configuração de livros	49
Configuração de custos	52
Tipos de saldos contábeis	54
Visão Gerencial	55
Relatórios	58
Histórico inteligente	61
Amarração entre entidades contábeis	64
Regras e contra-regras	66
Movimentações	69
Lançamentos contábeis automáticos	77
Totalizadores de saldos	82
Configuração de lançamentos padrões	87
Orçamentos	92
Processos: controle de saldos, rateio e consolidação	94
Pré-Lançamentos	98
Efetivação de Lançamentos	99
Rateios	100
Consolidação contábil	111
Roteiro de consolidação	112
Detalhamento técnico: processamentos e atualização de saldos	113
Processamentos	115
Atualização das Moedas	116
Encerramento de exercício	119
Glossário	121

OBJETIVOS

- **Dar manutenção nos cadastros de:**

- Calendário Contábil;
- Moedas Contábeis;
- Câmbio;
- Configurações Contábeis;
- Plano de Contas;
- Plano Gerencial;
- Cadastro de Custos;
- Criação de Contas;
- Amarração;
- Históricos Inteligentes;
- Lançamentos Padronizados;
- Relacionamentos;
- Rateios On-Line;
- Rateios Externos.

- **Realizar:**

- Validação do Plano de Contas;
- Reprocessamento;
- Efetivação de Pré-Lançamentos;
- Consolidação.

- **Tratar as Movimentações:**

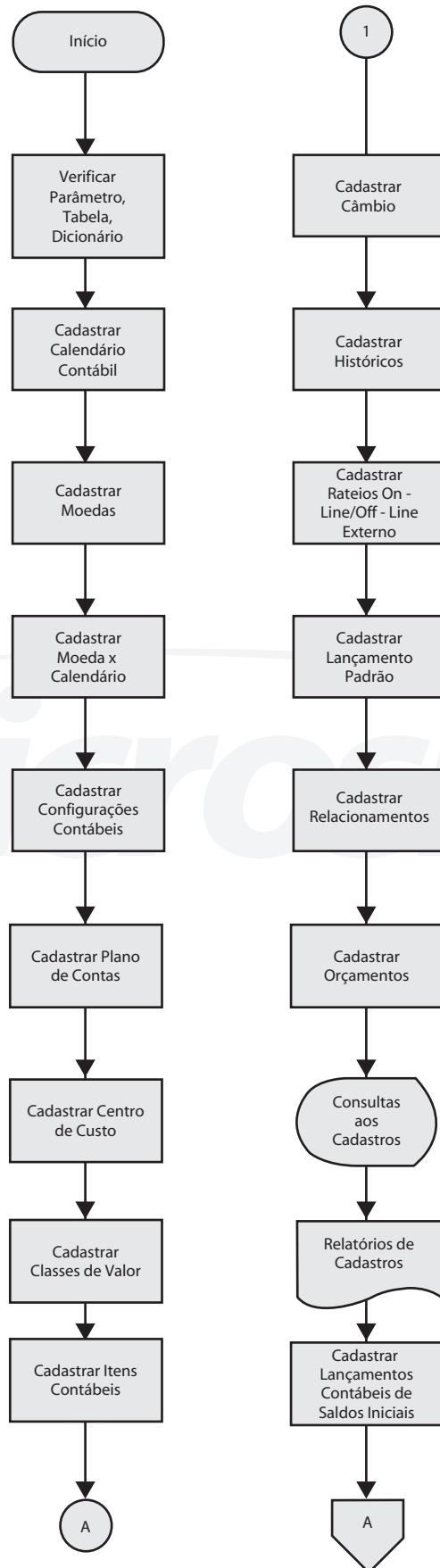
- Lançamentos Contábeis;
- Pré-Lançamentos;
- Lançamentos On-Line;
- Lançamentos utilizando Rateios On-Line;
- Lançamentos utilizando Lançamento Padronizados.

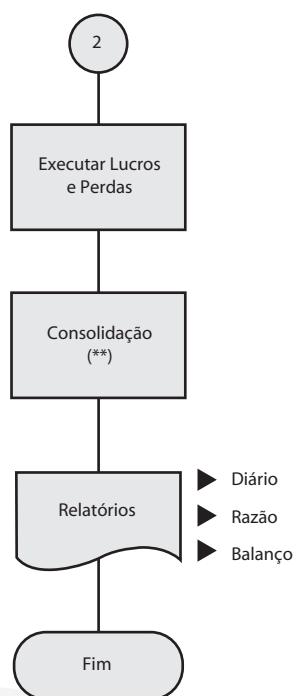
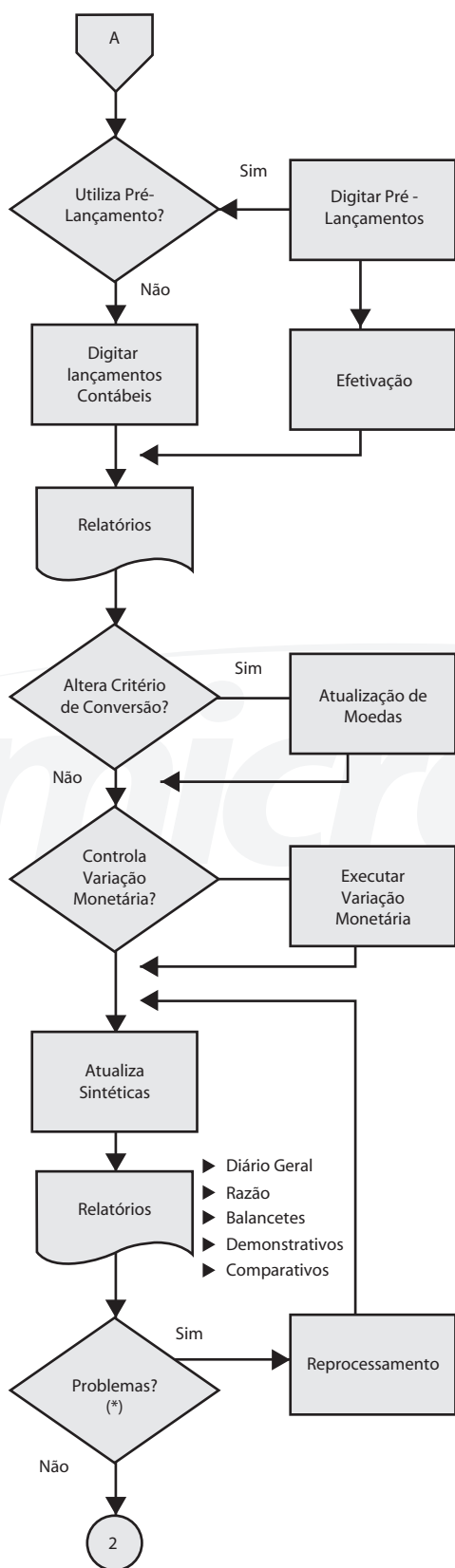
FLUXO OPERACIONAL

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 sequência 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

CONFIGURAÇÕES DO SISTEMA

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.	"11123"
M_MASCCUS	Definição da máscara de centro de custo. Deverá ser informado o número de dígitos para cada nível. Utilizada somente para impressão de relatórios e consultas.	"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.
MV_PRELAN	Indica se a contabilização gera lançamentos contábeis (N) ou pré-lançamentos (S) quando o documento não bater débito com crédito ou no caso de não existir cadastradas as entidades contábeis envolvidas.	"N"
MV_REDUZID	Indica se a digitação das entidades contábeis será feita diretamente a partir do código reduzido (S) ou será utilizado o caractere "*" (N)	"N"
MV_TPVALOR	Indica qual o tipo de sinal será impresso nos relatórios contábeis. S = imprimirá valores com sinal P = imprimirá valores negativos entre parênteses D = imprimirá "D" ou "C" após os valores C = imprimirá "C" somente dos valores credores	"D"

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 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_CONTSLO	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_CRITPLN	Define se o critério de conversão utilizado no lançamento contábil será o cadastrado no plano de contas (T), ou o existente no inicializador padrão do campo CT2_CONVER.	.T.
MV_LOTECON	Indica se o controle do número do próximo lote de lançamento contábil será feito pela tabela 09 (T), ou será gerado automaticamente pelo último disponível (U).	.T.
MV_NUMLIN	Limita o número de linhas do documento no lançamento contábil de integração.	999
MV_NUMMAN	Limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual.	999
MV_SUBLOTE	Indica se será utilizado o sub-Lote no lançamento contábil. Se o conteúdo do parâmetro estiver preenchido, o sistema assumirá sempre essa numeração.	"001"
MV_SOMA	Determina se o total digitado em lançamento tipo 3 (partida dobrada) será somado 1 ou 2 vezes.	

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.

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 / 2007						
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	01/01/07	31/01/07	1=Aberto



Exercícios

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: 001

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”.

Os calendários contábeis são utilizados para definir os períodos nos quais podem ser efetuados lançamentos, de acordo com o status do período.



Fique atento

Os status de período possíveis para um calendário contábil são: “1” - Aberto; “2” - Fechado; “3” - Transportado; “4” - Bloqueado.

O status “2” – Fechado é gravado apenas pela rotina de encerramento de exercício (CTBA400).

Um mesmo calendário contábil pode ser utilizado por várias moedas.

Os períodos definidos no calendário contábil não são utilizados para controle de saldos das moedas, embora sejam utilizados em relatórios do tipo “mês a mês”.

Um calendário contábil não pode possuir períodos com datas coincidentes, pois nessa situação a rotina de validação não conseguirá identificar se a data está liberada para inclusão de lançamentos, no caso de existir um bloqueio. Exemplo:

Período 1: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** bloqueado

Período 2: 31.01.2004 a 29.02.2004 **Status:** aberto

Uma mesma moeda não pode utilizar calendários contábeis com períodos e datas coincidentes, pois nessa situação a rotina de validação não conseguirá identificar se a data está liberada para inclusão de lançamentos, no caso de existir um bloqueio. Exemplo:

Calendário 001:

Período 1: 01.12.2003 a 31.12.2003 **Status:** bloqueado

Período 2: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** bloqueado

Calendário 002:

Período 1: 01.01.2004 a 31.01.2004 **Status:** aberto

Período 2: 01.02.2004 a 29.02.2004 **Status:** aberto

Moeda: 02 **Calendário:** 001

Moeda: 02 **Calendário:** 002

A funcionalidade do status de calendário "4" – Bloqueado é utilizada para que não sejam incluídos lançamentos contábeis no período com este status.

Em relatórios gerenciais, como o DOAR (Demonstração de Origem e Aplicação de Recursos), nos quais o calendário contábil é solicitado, sua finalidade é a montagem de saldos por exercício. Dessa forma, os calendários utilizados nesses relatórios devem ser estruturados para refletir esta informação.



Dica

Alguns relatórios utilizam os períodos cadastrados para montar os saldos em colunas. Por esse motivo, evite criar um calendário que abranja um ano inteiro em apenas um período.

O calendário também pode ser utilizado para bloquear lançamentos contábeis em um determinado período. Se o cliente for utilizar esse recurso, evite criar um calendário que abranja um ano inteiro em apenas um período.



Anotações

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. Observação: 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.

Moedas Contábeis - 99/01

Cadastro Moedas Contábeis - Incluir

Copiar Recortar Colar Calo Spool Ajuda OK Cancelar

Moeda	01	Descrição	REAL
Símbolo	R\$	Bloqueada	Nao
Taxa Proj.	0,00	Met Projecao	Inflacao Projetada
Numero Dec	2	Crit Conv	Diaria
Taxa Inf.	0,00		



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”.



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.



Anotações

Passo 1

Criar os seguintes campos (utilizando o Configurador):

- CT1_DESCxx
- CT1_CVDxx
- CT1_CVCxx
- CT5_VLRxx
- CTD_DESCxx
- CTH_DESCxx
- CTT_DESCxx
- CTK_VLRxx
- CV3_VLRxx

Em que: xx => código da moeda criada

Ao criar os novos campos, tome como base as características do campo respectivo numa das moedas já existente.

Exemplo:

Para criar os campos CT1_DESCxx para as moedas 06 e 07, utilize o campo CT2_DESC02 para herdar características.

Passo 2

Ainda no ambiente Configurador, deve-se alterar os campos:

CT2_CONVER - aumentar o tamanho para o número de moedas em uso.

CT2_CRCONV - aumentar o tamanho para o número de moedas em uso.

CT2_MOEDAS - aumentar o tamanho para o número de moedas em uso. Preencher o campo X3_RELACÃO com "1".

CTK_MOEDAS - aumentar o tamanho para o número de moedas em uso.

Exemplo:

Ao se utilizar as moedas 06 e 07, os campos deverão ter o seguinte tamanho:

CT2_CONVER - caractere 07.

CT2_CRCONV - caractere 07.

CT2_MOEDAS - caractere 07, o campo "X3_RELACÃO" passa a ter o conteúdo igual a "1111111".

CTK_MOEDAS - caractere 07.

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.



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\$	001
02 -	U\$	001
03 -	UF\$	001
04 -	€	001
05 -	¥	001

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



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.

Exemplo:

CORRETO

Calendário	Exercício	Moeda
001	200X	01
001	200X	02

ERRADO

Calendário	Exercício	Moeda
001	200X	01
002	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 as mesmas representam.



Dica

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.

A janela "Cambio Moedas - Cambio Moedas" apresenta um calendário para o mês de Junho / 2007. O dia 12 está selecionado. À direita do calendário, há uma tabela com as seguintes colunas: Descrição, Moeda, Taxa, Bloqueada e Alias W1. A primeira linha da tabela contém os dados: REAL, 01, 1,0000, Não e CTP. No canto inferior direito da janela, há um botão "Ok".

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

Descrição	Moeda	Taxa	Bloqueada	Alias W1
REAL	01	1,0000	Não	CTP



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".

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 gerar 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

Projeção 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

Dias regressão

Taxa ?

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.



Dica

O botão



marca e desmarca as moedas para a projeção nos dois métodos:

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.

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_REDUID. 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 ou não 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.)

Exemplo:



**Fique
atento**

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 não existe, dentro da hierarquia do Plano de Contas, não existe uma conta que seja superior a elas..

Tecele [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.



Exercícios

Como cadastrar Contas Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Plano de Contas

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

Cód. Conta :	11201010
Desc. Moeda 1:	BANCO CITIBANK
Classe Conta:	Analítica
Cond. Normal:	Devedora
Cód. Reduzido:	745
Cta. Superior:	11201
Grupo Contab.:	001

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

4. Selecione as seguintes opções:

Relatórios > Cadastros > Plano de Contas

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

Imprime da Conta?:	<branco>
Até a Conta?:	ZZZZZZ
Imprime Contas?:	Analíticas
Imprime C. Custos?:	Não
Folha Inicial?:	2
Imprime Contas?:	Todas
Impr. Desc. da Moeda?:	01 (F3 Disponível)
Imp. Bloqueadas?:	Não
Máscara?:	001

6. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” e a emissão do relatório de “Plano de Conta”.

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.

Entidades de custos

É a área da Contabilidade de Custos que trata dos gastos incorridos na produção / operação da empresa.

Quando se fala em custo industrial, por exemplo, está sendo feita uma referência aos procedimentos contábeis e extra-contábeis necessários para se conhecer o quanto custou para a empresa industrial a fabricação dos seus produtos, por meio do processo industrial.

O ambiente Contabilidade Gerencial permite controlar até 3 níveis gerenciais de custo, sendo esses pré-configurados de acordo com a necessidade da empresa.

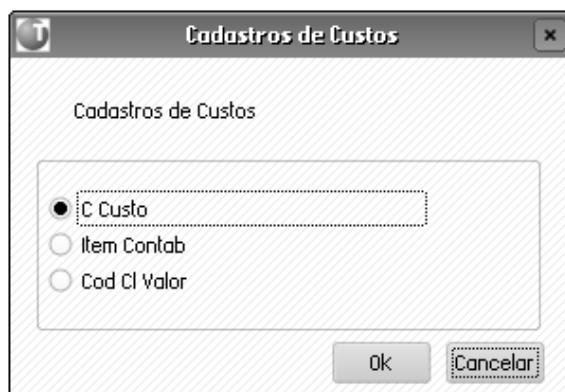
Embora esses três níveis sejam genericamente chamados de custo, eles poderão apurar também receitas de uma determinada operação.

De forma hierárquica tem-se:

Nível	Entidade Contábil
2	Centro de Custo
3	Item Contábil
4	Classe de Valor

Observação: o nível 1 se refere à conta contábil.

Para acessar qualquer um dos três níveis escolha na tela :



Centro de custo

Principais campos

- **C Custo:** especifica o código do centro de custo. O tamanho de um centro de custo poderá variar entre 9 e 20 caracteres. O tamanho padrão é de 9 caracteres, sendo que para alterá-lo basta utilizar o configurador. (Vide dicas técnicas a frente).
- **Classe:** especifica a classe do centro de custo que poderá ser:
 - 1 - Sintético: centros de custo totalizadores dos centros de custo analíticos;
 - 2 - Analítica: centros de custo que recebem os valores dos lançamentos contábeis.



Fique atento

Ao contrário das contas contábeis, nas quais a classe sintética precisa existir para a emissão dos demonstrativos contábeis, esta regra não se aplica para os Centros de Custo. Porém, recomenda-se que os Centros de Custos sejam cadastrados da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

- **Cond Normal:** indica a classificação do centro de custo.

Poderá ser:

- 1-Receita
- 2-Despesa

- **Desc Moeda 1:** indica a nomenclatura do Centro de Custo na Moeda 1. O SIGACTB permite que a descrição do Centro de Custo seja cadastrada nas demais moedas. Para tal, coloque em uso o respectivo campo (Exemplo: a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTT_DESC03).

- **CC Bloq:** indica se o Centro de Custo está bloqueado para os lançamentos contábeis. Se estiver, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com ele.



Se não for especificada nenhuma data de bloqueio, o Centro de Custo será considerado bloqueado para qualquer data. Para habilitar as datas de bloqueio coloque em uso os campos CTT_DTBLIN e CTT_DTBLFI.

- **Dt Ini Exist:** especifica a data de início de existência para este Centro de Custo. Lançamentos Contábeis que o utilizam e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

- **C Lucr/Perd:** indica o Centro de Custo de Apuração de Resultado. Será neste Centro de Custo informado que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente este campo com o mesmo conteúdo do campo Centro de Custo. Se não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará esse Centro de Custo para efeito de cálculo.

Utilize <F3> para selecionar um Centro de Custo já cadastrado.

- **C Ponte LP:** indica o Centro de Custo Ponte de Apuração de Resultado. Se informado, será utilizado como contra-partida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos do Centro de Custo, no qual se apurou a diferença. Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Centro de Custo para efeito de lançamentos.

Utilize <F3> para selecionar um Centro de Custo já cadastrado.

- **Conf.Livros:** este é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e o Centro de Custo. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esse Centro de Custo. Separe os códigos dos Livros por "/". Exemplo: 001/003/004

Quando em um relatório for informado que se deseja obter o livro "001", este Centro de Custo aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro "002", não aparecerá. Para maiores detalhes, vide "Cadastro Conf. de Livros".

- **CC Superior:** indica qual é o Centro de Custo superior ao que está sendo cadastrado (dentro da hierarquia dos Centros de Custo). Ele será utilizado para calcular os valores dos saldos nos Centros de Custo sintéticos superiores.

Selecione [F3] para selecionar um Centro de Custo já cadastrado que será o Centro de Custo Superior. Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Centros de Custo sintéticos no Plano de Centro de Custo.

- **Cód Red. CC:** indica um "apelido" para o Centro de Custo que poderá conter letras ou números e ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação. Se o código reduzido de sua empresa for menor que o sugerido pelo Sistema, altere no configurador o tamanho desse campo (CTT_RES) antes de iniciar o cadastramento dos Centros de Custo.

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 reduzido, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original.



Fique atento

Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.

• **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o lançamento contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Centro de Custo) e a Conta Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Centros de Custo sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo.

Para maiores detalhes vide "Cadastro de Amarração".

• **Regra Nível2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Centro de Custo) e o Item Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que entidades de Centros de Custo sejam lançados em Itens Contábeis errados, por exemplo.

Para maiores detalhes vide "Cadastro de Amarração".

• **Regra Nível3:** indica qual regra de amarração será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso o Centro de Custo) e a Classe de Valor. Esse é um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Centros de Custo sejam lançados em Classes de Valores erradas, por exemplo.

Para maiores detalhes vide "Cadastro de Amarração".

• **Item Obrigat:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este centro de custo, o Item Contábil deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim" ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar um Item Contábil, enquanto este não for digitado o Sistema não permitirá a gravação.

• **Cl.Vlr Obrig:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Centro de Custo, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim" ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar uma Classe de Valor, enquanto esta não for digitada o Sistema não permitirá a gravação.

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

• **Aceita Cl.Vl:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Centro de Custo, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como "Não" ao efetuar o Lançamento Contábil e se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação.



Exercícios

Como cadastrar Centros de Custos:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Custos

2. Clique na opção "C.Custos";

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

C. Custos:	2219
Classe:	Analítico
Cond. Normal:	Despesa
Desc. Moeda 1:	SETOR LAB. DE PRODUTOS

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Centros de Custos";

5. Selecione as seguintes opções:

Relatórios > Cadastros > Centro de Custo

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

Imprime do C. Custos?:	<branco>
Até o C. Custos?:	ZZZZZZ
Folha Inicial?:	2
Impr. Desc. da Moeda?:	01
Imp. Bloqueados?:	Não
Máscara?:	002

7. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a emissão do relatório de "Centros de Custos".



Anotações

Principais Campos

- **Item Contab:** especifica o código do Item Contábil. O tamanho de um Item Contábil poderá variar entre 9 e 20 caracteres; entretanto, o tamanho padrão é de 9 caracteres, sendo que, para alterá-lo, basta utilizar o Configurador. (Vide dicas técnicas a frente).
- **Classe:** especifica a classe contábil do Item Contábil, que poderá ser:
 - 1 - Sintética: Itens Contábeis Totalizadores dos Itens Analíticos
 - 2 - Analítica: Itens Contábeis que recebem os valores dos lançamentos contábeis.



Fique atento

Ao contrário das Contas Contábeis, nas quais a classe Sintética precisa existir para a emissão dos Demonstrativos Contábeis, essa regra não se aplica aos Itens Contábeis. Porém, recomenda-se que os Itens sejam cadastrados da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

- **Cond Normal:** indica a classificação do item contábil.

0 = Nenhum
1 = Receita
2 = Despesa

- **Desc Moeda1:** indica a Nomenclatura do Item Contábil na Moeda 01. O SIGACTB permite que a descrição do Item Contábil seja cadastrada nas demais moedas, sendo que, para tal, deve-se colocar em uso o respectivo campo (Exemplo: a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTD_DESC03).

- **Item Bloq:** indica se o Item Contábil está bloqueado para os lançamentos contábeis. Se o Item Contábil for bloqueado, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com esse Item.



**Fique
atento**

Se não for especificada nenhuma data de bloqueio, o Item Contábil será considerado bloqueado para qualquer data. Para bloquear as datas, coloque em uso os campos CTD_DTBLIN e CTD_DTLFI.

• **Dt Ini Exist** : especifica a Data de Início de Existência para este Item Contábil. Lançamentos Contábeis que utilizam este Item e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

• **Item L/P**: indica o Item Contábil de Apuração de Resultado. Neste Item Contábil será informado que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente este campo com o mesmo conteúdo do campo Item Contab. Se este campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Item Contábil para efeito de cálculo.

Tecla [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado.

• **Item Ponte**: indica o Item Contábil Ponte de Apuração de Resultado. Se informado, este Item será utilizado como contra-partida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos do Item Contábil no qual se apurou a diferença. Se este campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará este Item para efeito de lançamentos.

Tecla [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado.

• **Conf.Livros**: este é o elo de ligação entre o cadastro Configuração de Livros e o Item Contábil. Informe neste campo a qual(is) livro(s) pertencerá esse Item Contábil. Separe os códigos dos Livros por "/".
Exemplo: 001/003/004

Quando num relatório for informado que se deseja obter o livro "001", este Item Contábil aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro "002", não aparecerá.

Para maiores detalhes vide "Cadastro Conf. de Livros"

• **Item Superior**: indica qual é o Item Contábil superior ao que está sendo cadastrado (dentro da hierarquia dos Itens Contábeis). Esse Item Contábil será utilizado para calcular os valores dos saldos nos Itens Contábeis superiores.

Tecla [F3] para selecionar um Item Contábil já cadastrado que será o Item Superior.



**Fique
atento**

Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Itens Contábeis sintéticos no Plano de Itens Contábeis.

• **Cód Red Bem**: indica um "apelido" para o Item Contábil (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação.

Se o código reduzido de sua empresa for menor que o sugerido pelo Sistema, altere no Configurator o tamanho desse campo (CTD_RES) antes de iniciar o cadastramento dos Itens Contábeis.



Fique atento

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUZID. 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 reduzido, o Sistema o converte automaticamente para a entidade original.

Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.

- **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (nesse caso, o Item Contábil) e a Conta Contábil. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo. Para maiores detalhes, vide "Cadastro de Amarração".

- **Cnt Reg Niv2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Item Contábil) e os Centros de Custo. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados em Centros de Custo errados, por exemplo. Para maiores detalhes, vide "Cadastro de Amarração".

- **Regra Nível 3:** indica a Contra-Regra de Nível 3, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, o Item Contábil) e a Classe de Valor. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Itens Contábeis sejam lançados em Classes de Valores erradas, por exemplo. Para maiores detalhes, vide "Cadastro de Amarração".

- **Cl. Vlr Obrig:** indica se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Item Contábil, a Classe de Valor deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim" ao efetuar o Lançamento Contábil e não se digitar uma Classe de Valor, enquanto esta não for digitada o Sistema não permitirá a gravação.

- **Ac.Cl.Valor:** indique se, ao efetuar um Lançamento Contábil com este Item Contábil, a Classe de Valor poderá ser informada. Caso esteja como "Não" ao efetuar o Lançamento Contábil e se digitar uma Classe de Valor, o Sistema não permitirá a gravação.



Exercícios

Como cadastrar Itens Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Custos

2. Clique na opção "Itens Contábeis";

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

Segmento	Classe	Cond. Normal	Desc. Moeda 1
10030105K	Analítica	Despesa	TRANSPORTE DE PRODUTOS
10030106K	Analítica	Despesa	MAQUINAS OPERADORAS

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

5. Selecione as seguintes opções:

Relatórios > Cadastros > Item Contábil

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

Imprime do Item?:	<branco>
Até o Item?:	ZZZZZZ
Folha Inicial?:	2
Impr. Desc. da Moeda?:	01
Imp. Bloqueados?:	Não
Máscara?:	003

7. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a emissão do relatório de "Itens Contábeis".

Classe de Valor

The screenshot shows the 'Classes de Valores' (Value Classes) window. On the left, a tree view lists five regions: 1 - REGIONAL SUDESTE, 2 - REGIONAL NORTE / NORDESTE, 3 - REGIONAL CENTRO OESTE, 4 - REGIONAL SUL, and 5 - OPERACAO COM AMERICA LATINA. The right pane is configured for '1 - REGIONAL SUDESTE'. It includes fields for 'Cod Cl Val' (set to 1), 'Cond Normal' (a dropdown), 'Desc Moeda 1' (set to REGIONAL SUDESTE), 'Cl Vlr Bloq' (set to Nao Bloqueado), 'Dt Fim Exist' (set to //), 'Cl Vlr Ponte' (with a search icon), 'Cl Superior' (with a search icon), 'Cnt Reg Niv1', 'Cnt Reg Niv3', 'Cl.Red.Var.' (with a search icon), 'Ini Exist' (set to 01/), 'Cl Valor LP' (set to 1), 'Conf. Livros', 'Cod Red.CIV', 'Cnt Reg Niv2', and 'Cl.Var.Monet'. The window has a menu bar with options like Calc, Agenda, Spool, Ajuda, Sair, Pesquisar, Incluir, Alterar, Excluir, and Recalcular.

Principais Campos

- **Cód CI Valor:** especifica o Código da Classe de Valor, cujo tamanho poderá variar entre 9 e 20 caracteres; entretanto, o tamanho padrão é de 9 caracteres que poderá ser alterado utilizando o Configurador. (Vide dicas técnicas a frente).

- **Classe:** especifica a classe contábil da Classe de Valor que poderá ser:

- 1 - Sintética (Classes de Valor Totalizadoras das Classes de Valor Analíticas);
- 2 - Analítica (Classes de Valor que recebem os valores dos lançamentos contábeis).



Fique atento

Ao contrário das Contas Contábeis, nas quais a classe Sintética precisa existir para a emissão dos Demonstrativos Contábeis, essa regra não se aplica para as Classes de Valor. Porém, recomenda-se que as Classes de Valor sejam cadastradas da mesma forma que um Plano de Contas (níveis Analíticos e Sintéticos).

- **Cond Normal:** indica a classificação da classe de valor.

- 0 - Nenhum
- 1 - Receita
- 2 - Despesa

- **Desc Moeda 1:** indica a Nomenclatura da Classe de Valor na Moeda 01. O SIGACTB permite que a descrição da Classe de Valor seja cadastrada nas demais moedas. Para tal, coloque em uso o respectivo campo (por exemplo, a Descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTH_DESC03).

- **CI VI Bloq:** indica se a Classe de Valor está bloqueada para os lançamentos contábeis.

- 1 - Classe de Valor Bloqueada
- 2 - Classe de Valor Ativo

Se a Classe de Valor for bloqueada, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com ela.



Fique atento

Se não for especificada nenhuma data de bloqueio (vide a seguir), a Classe de Valor será considerada bloqueada para qualquer data. Para utilizar as datas de bloqueio coloque em uso os campos CTH_DTBLIN e CTH_DTBLFI.

- **Ini Exist:** especifica a Data de Início de Existência para esta Classe de Valor. Lançamentos Contábeis que utilizam essa Classe de Valor e possuam datas anteriores a esta não serão permitidos.

- **CI Valor LP:** indica a Classe de Valor de Apuração de Resultado. Será nessa Classe de Valor informada que serão lançados os valores apurados de lucros e perdas durante o processamento da rotina especificada. O Sistema preenche automaticamente esse campo com o mesmo conteúdo do campo CI Valor LP.



Fique atento

Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará essa Classe de Valor para efeito de cálculo.

Tecla <F3> para selecionar uma Classe de Valor.

• **CI Vlr Ponte:** indica a Classe de Valor Ponte de Apuração de Resultado. Se informada, essa Classe será utilizada como contra-partida do lançamento contábil de Apuração de Resultado, deixando, dessa forma, intactos os saldos da Classe de Valor na qual se apurou a diferença.

Se esse campo não for preenchido, a rotina de Apuração de Resultado não considerará essa Classe de Valor para efeito de lançamentos.

Tecla [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

• **Conf. Livros:** este é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Classe de Valor. Informe nesse campo a qual(is) livro(s) pertencerá essa Classe de Valor. Separe os códigos dos Livros por "/".
Exemplo: 001/003/004

Quando em um relatório for informado que se deseja obter o livro "001", esta Classe de Valor aparecerá nesse livro. Porém, quando se informar o livro "002", não aparecerá.

Para maiores detalhes vide "Cadastro Conf. de Livros".

• **CI Superior:** indica qual é a Classe de Valor superior à que está sendo cadastrada (dentro da hierarquia das Classes de Valor). Ela será utilizada para calcular os valores dos saldos nas Classes de Valor sintéticas superiores.

Tecla [F3] para selecionar uma Classe de Valor já cadastrada.

Esse campo não precisará ser preenchido quando não existirem Classes de Valor sintéticas no Plano de Classes de Valor.

• **Cód Red. CIVI:** indica um "apelido" para a Classe de Valor (que poderá conter letras ou números) e que poderá ser utilizado na digitação dos lançamentos contábeis, facilitando essa digitação.



Fique atento

Se o código reduzido for menor que o sugerido pelo sistema, altere no Configurador o tamanho deste campo (CTH_RES) antes de iniciar o cadastramento das Classes de Valor.

Para utilizar o Código Reduzido de uma entidade, configure o parâmetro MV_REDUIZID. Ao configurar esse 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 reduzido, o sistema o converte automaticamente para a entidade original. Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.

• **Cnt Reg Niv1:** indica a Contra-Regra de Nível 1, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 1 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e a Conta Contábil.

É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Classes de Valor sejam lançados com Contas Contábeis erradas, por exemplo.

Para maiores detalhes vide “Cadastro de Amarração”.

• **Cnt Reg Niv2:** indica a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 2 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e o Centro de Custo. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que entidades de Classes de Valor sejam lançadas em Centros de Custo errados, por exemplo.

• **Cnt Reg Niv3:** indica a Contra-Regra de Nível 3, isto é, a regra de amarração que será utilizada durante o Lançamento Contábil. A Contra-Regra Nível 3 é a ligação entre uma entidade qualquer (neste caso, a Classe de Valor) e os Itens Contábeis. É um recurso que poderá ser utilizado para evitar que Classes de Valor sejam lançadas em Itens Contábeis errados, por exemplo.



Dica

Cada um dos níveis de Custo está ligado a um grupo no Configurador. Para alterar o tamanho de cada um desses campos, deve ser alterado o tamanho do grupo e não os campos das tabelas individualmente.

Esse processo é necessário, pois a alteração desse tamanho não se limita somente aos arquivos de dados: os arquivos de perguntas também serão alterados para contemplar esse novo tamanho.



Fique atento

Ao aumentar o tamanho de um dos níveis de custo, aumente também o dos demais e o do campo CTU_CODIGO, pelo Configurador.



Exercícios

Como cadastrar Classes de Valores:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Custos

2. Clique na opção “Cl. Valor”;

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

Responsável:	6
Classe:	Analítico
Cond. Normal:	Despesa
Desc. Moeda 1:	REGIAO GRANDE ABC

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Cl. Valor";

5. Selecione as seguintes opções :

Relatórios > Cadastros > Classe de Valor

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

Imprime da CL. Valor?:	<branco>
Até a CL. Valor?:	ZZZZZZ
Folha Inicial?:	2
Impr. Desc. da Moeda?:	01
Imp. Bloqueados?:	Não
Máscara?:	004

7. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a emissão do relatório de "Classes de Valores".

Estrutura das entidades contábeis

Conceitos

Abaixo, temos os campos referentes às entidades superiores (Conta, Centro de Custo, Item Contábil e Classe de Valor) e suas funções:

- **Entidades Analíticas:** informar as entidades sintéticas nas quais serão totalizadas.
- **Entidades Sintéticas:** informar as entidades sintéticas de nível superior para que seu saldo acumulado seja totalizado.

O valor das entidades sintéticas é calculado no momento da impressão dos relatórios, buscando-se os saldos diários nas respectivas tabelas de saldos.

Entende-se por cadastro de entidades com código estruturado, aquele que possui níveis definidos para entidades analíticas e Sintéticas, os quais são respeitados por todas as entidades que compõe o cadastro.

O Sistema efetuará o preenchimento automático dos campos de entidade superior, mas a entidade superior definida pelo sistema será válida apenas para um cadastro de entidades com código estruturado.

Quando não é utilizado um cadastro de entidades com código estruturado, deve-se preencher manualmente o campo entidade superior para que o Sistema tenha a informação de qual será a entidade sintética para a totalização dos saldos da entidade analítica corrente.

Conceitualmente, os níveis de um cadastro com código estruturado são compostos pela quantidade fixa de dígitos definida previamente em uma máscara, mas o sistema não valida este tipo de informação.

Montagem e utilização

Para o cadastro das entidades Contas Contábeis, conhecido como Plano de Contas, pode-se ter a seguinte estrutura ou máscara para o código das entidades:

1º Nível – Sintética – 1 Dígito

2º Nível – Sintética – 2 Dígitos

3º Nível – Sintética – 3 Dígitos

4º Nível – Analítica – 4 Dígitos

Total de Dígitos para a Máscara: 10 Dígitos

Utilizando a máscara definida anteriormente para o Plano de Contas, pode-se ter o seguinte cadastro com

Código	Descrição	Conta Superior
1	ativo	
101	ativo Circulante	1
101001	banco Contas Movimento	101
1010010341	banco Itaú	101001
2	passivo	
201	passivo Circulante	2
201001	fornecedores	201
2010010001	fornecedor 0001	201001

Para o cadastro das entidades Centro de Custo pode-se ter a seguinte estrutura / máscara:

1º Nível – Sintética – 1 Dígito

2º Nível – Sintética – 1 Dígito

3º Nível – Analítica – 2 Dígitos

Total de Dígitos para a Máscara: 04 Dígitos

Utilizando a Máscara definida anteriormente para o Centro de Custo, pode-se ter o seguinte cadastro estruturado:

Código	Descrição	C.C. Superior
1	administrativo	
11	peçoal	1
1101	salários	11
2	produção	
21	peçoal	2
2101	salários	21

Utilização e obrigatoriedade de entidades

Conceitos

O cadastro de Plano de Contas possui campos que indicam se a conta aceita lançamentos com outras entidades contábeis (Centro de Custo, Item Contábil e Classe de Valor) e se estas são obrigatórias nesse processo:

- Aceita Item (CT1_ACITEM) / Item Obrig. (CT1_ITOBRIG)
- Aceita CC (CT1_ACCUST) / CC Obrigat. (CT1_CCOBRIG)
- Aceita CLVL (CT1_ACCLVL) / CLVL Obrig. (CT1_CLVLOBRIG)

Se a validação "Aceita?" estiver com "2 - Não", o campo não poderá ser preenchido.

Se a validação "Obrigatória?" estiver com "1 - Sim", o campo indicado deverá ser preenchido.

Exemplos de Utilização

- Se o campo "Item Contábil Obrigatório" (CT1_ITOBRIG) estiver configurado com "1 - Sim" e, no lançamento contábil, os campos "Item Contábil Débito" (CT2_ITEMD) e "Item Contábil Crédito" (CT2_ITEMC) não forem preenchidos, será exibida uma mensagem de advertência de que a entidade Item Contábil é obrigatória, respeitando as contas informadas à débito e/ou à crédito.
- Se o campo "Classe Valor Obrigatória" (CT1_CLVLOBRIG) estiver configurado com "1 - Sim" e, no lançamento contábil, os campos "Classe Valor Débito" (CT2_CLVLDB) e "Classe Valor Crédito" (CT2_CLVLCR) não forem preenchidos, será exibida uma mensagem de advertência de que a entidade Classe de Valor é obrigatória, respeitando as contas informadas à débito e/ou à crédito.
- Se o campo "Aceita Item" (CT1_ACITEM) estiver configurado com "2 - Não" e, no lançamento contábil, os campos "Item Contábil Débito" (CT2_ITEMD) e "Item Contábil Crédito" (CT2_ITEMC) forem preenchidos, será exibida uma mensagem de advertência de que a entidade Item Contábil não pode ser informada, respeitando as contas informadas à débito e/ou à crédito.

- Se o campo "Aceita Cl. Vlr." (CT1_ACCLVL) estiver configurado com "2 - Não" e, no lançamento contábil, os campos "Classe Valor Débito" (CT2_CLVLDB) e "Classe Valor Crédito" (CT2_CLVLCR) forem preenchidos, será exibida uma mensagem de advertência de que a entidade Classe de Valor não pode ser informada, respeitando as contas informadas à débito e/ou à crédito.

Configurações contábeis

Máscara das entidades contábeis

A máscara contábil nada mais é do que um pré-formatador de entidades contábeis que serão impressas nos relatórios ou visualizadas nas consultas.

A partir de uma máscara configurada, o ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam extraídas informações a partir de trechos dos códigos dessas entidades.

Pontos principais

- A máscara das entidades contábeis é utilizada em conjunto com uma configuração de livros para que na impressão de relatórios, os códigos dessas entidades sejam impressos com os níveis separados por algum tipo de pontuação ou caractere.
- A definição de uma máscara não fará o sistema efetuar uma consistência para verificar se a entidade cadastrada está respeitando os níveis especificados para ela.
- Os níveis em uma entidade contábil são utilizados para padronizar a estrutura dos cadastros e para permitir uma melhor interpretação do código por meio da diferenciação entre entidades analíticas e sintéticas.

Principais campos

- **Código Máscara:** código da máscara da entidade contábil. Esta máscara será utilizada na impressão de relatórios quando for utilizada a opção "Conf. Livros".
- **Descrição:** descrição da máscara de entidade contábil. Campo informativo.
- **Dig Segmento:** quantidade de dígitos de um segmento da máscara. Deverá ser preenchido sempre com dois caracteres.

Exemplo: para que o sistema imprima uma entidade contábil desta forma:

1.1.11

A máscara deverá ser cadastrada assim:

Seg 01 -> "01" dígito

Seg 02 -> "01" dígito

Seg 03 -> "02" dígitos



Nunca cadastre o código das entidades contábeis (Conta, Centro de Custo, Item Contábil e Classe de Valor) com os pontos (ou outros caracteres de separação). É função da máscara contábil inserir tais separadores no código da entidade contábil.

- **Desc Segmen:** descrição do Segmento da Máscara. Campo informativo.
- **Caract Separ:** caractere de separação entre os dígitos da máscara da entidade contábil.

Exemplo: para que o Sistema imprima uma entidade contábil desta forma:

1.1/11

A máscara deverá ser cadastrada assim:

Seg 01 -> "."

Seg 02 -> "/"

Seg 03 -> não informar!

Na tela abaixo é mostrado um exemplo de uma conta que pode ser impressa da seguinte forma:
1.1.2.08.4721

reis - 99/U1

Máscara Entidades Contábeis - Incluir

Copiar Recortar Colar Calcular Spool Ajuda OK Cancelar

Código Máscara: 001 Descrição da Máscara: CONTA CONTABIL

Utilizada em:

- ☒ Conta Contabil
- ☐ C Custo
- ☐ Item Conta
- ☐ Cod Cl Val
- ☐ Outros

Segmento	Dig. do Seg	Desc Segmen	Caract Separ
01	01	SEGMENTO 01	.
02	01	SEGMENTO 02	.
03	01	SEGMENTO 03	.
04	02	SEGMENTO 04	.
05	04	SEGMENTO 05	

Máscara: 9.9.9.99.9999

Sempre indique a finalidade da máscara contábil, pois algumas validações do Sistema utilizarão essa informação. Caso a máscara contábil seja utilizada para várias entidades contábeis, identifique-a como "Outros".



Dica

Utilizada em

- ☒ Conta Contabil
- ☐ C Custo
- ☐ Item Conta
- ☐ Cod Cl Val
- ☐ Outros

Se nenhuma máscara for cadastrada, o Sistema adotará os parâmetros:

MV_MASCARA: Máscara da conta contábil

MV_MASCCUS: Máscara do centro de custo

MV_MASCCTD: Máscara do item contábil

MV_MASCCTH: Máscara da classe de valor



Exercícios

Como cadastrar Máscaras de Entidades Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Configurações Contábeis

2. Clique na opção "Máscara Entidades Contábeis" e confirme clicando na opção "Ok";

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

Código Máscara: 001

Descrição da Máscara: Conta Contábil

4. Na configuração "Utilizada em", selecione a opção "Conta Contábil" e informe os dados a seguir:

Segmento	Dig. do Seg.	Desc. Segmento	Caract. Separ.
01	01	1º Nível da Conta	.
02	01	2º Nível da Conta	.
03	01	3º Nível da Conta	.
04	02	4º Nível da Conta	.
05	03	5º Nível da Conta	.

5. Confira os dados e confirme o cadastro de "Máscaras das Entidades Contábeis" e informe os dados a seguir:

Código Máscara: 002

Descrição da Máscara: C.Custos

6. Na configuração "Utilizada em", selecione a opção "C.Custo" e informe os dados a seguir:

Segmento	Dig. do Seg.	Desc. Segmento	Caract. Separ.
01	01	1º Nível C. Custo	.
02	01	2º Nível C. Custo	.
03	02	3º Nível C. Custo	

7. os dados e confirme o cadastro de "Máscaras das Entidades Contábeis".

Grupos contábeis

Em alguns casos, não se consegue, a partir da codificação do Plano de Contas, classificar de forma aceitável todas as contas contábeis. Somente a classificação em ativo, passivo, receitas, despesas etc., por vezes, não é suficiente para agrupar determinadas informações. Criou-se este cadastro com vista a auxiliar a classificação contábil de contas.

Principais campos

- **Grupo Contab:** é o código do Grupo Contábil que será utilizado para classificar a Conta Contábil. Alguns relatórios levam em conta essa informação e efetuam as quebras de acordo com os Grupos Contábeis. Para que esta classificação funcione, esse código deverá ser indicado no Plano de Contas.
- **Descrição:** descrição do Grupo Contábil. Campo apenas informativo.



Como utilizar a classificação contábil

Após cadastrar os grupos contábeis, deve-se, no Cadastro de Plano de Contas, associar as contas contábeis aos grupos contábeis.

Exemplo:

O plano de contas utilizado nessa empresa não é estruturado e o contador deseja classificar a conta "X23414950" como uma conta do ativo.

Cadastrar o Grupo Contábil

Inicialmente, deve-se cadastrar os seguintes grupos contábeis:

Grupo	Descrição
001	ativo
002	passivo
003	receitas
004	despesas

2. No Cadastro de Plano de Contas, associar uma conta ao seu grupo contábil, conforme apresentado abaixo:

Conta	Grupo Contábil
X23414950	001



Exercícios

Como cadastrar Grupos Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções :

Atualizações > Cadastros > Configurações Contábeis

2. Clique na opção “Grupos Contábeis” e confirme clicando na opção “Ok”;

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

Grupo Contáb.	Descrição
001	Ativo
002	Passivo
003	Despesas
004	Receitas
005	Apuração

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

Configuração de livros

A configuração de Livros Contábeis nada mais é que um pequeno cadastro, no qual o usuário poderá configurar a forma com a qual um relatório será emitido. Por meio dessa configuração pode-se:

- Criar demonstrações contábeis estipuladas pelas normas contábeis nacionais;
 - Criar relatórios resumidos de acordo com as necessidades da sua empresa;
 - Emitir demonstrativos que atendam às normas contábeis diferentes das brasileiras (US, GAAP, IAS, etc);
 - Filtrar informações;
 - Associar máscaras contábeis;
 - Alterar a forma com a qual os valores são impressos.
- Ao emitir um relatório, o usuário só precisará informar qual a configuração que deseja imprimir e o Sistema adotará todas as definições existentes no cadastro “Configuração de Livros”.

Pontos principais

As configurações de livros são recursos que permitem o agrupamento das diferentes personalizações existentes para as entidades contábeis de forma a aplicá-las na impressão de relatórios.

As máscaras das entidades contábeis e os planos gerenciais devem ser especificados nas configurações de livros para sua efetiva utilização.

Uma configuração de livros somente será aceita por uma entidade contábil se o campo CTx_BOOK estiver preenchido com o respectivo código da configuração. Os campos CTx_BOOK estão nos cadastros das entidades contábeis, sendo que:

- CT1 / CT1_BOOK – Cadastro de plano de contas
- CTT / CTT_BOOK – Cadastro de centros de custo
- CTD / CTD_BOOK – Cadastro de item contábil
- CTH / CTH_BOOK – Cadastro de classe de valor

Caso uma configuração de livros seja utilizada para o tratamento de um plano gerencial, não há necessidade de ela ser informada nos campos CTx_BOOK, e a máscara da conta será aplicada ao código da entidade gerencial.



Anotações

Principais campos

• **Cod Conf Livro:** informe o Código da Configuração de Livros. Utilize um Livro para:

- Criar Demonstrações Contábeis
- Associar Máscaras Contábeis
- Personalizar relatórios
- Alterar a forma como os valores são impressos

• **Descrição:** descrição da configuração de livros. Campo informativo.

• **Masc Conta:** digite o código da máscara da Conta Contábil. Os relatórios que utilizam esta configuração de livro imprimirão as contas contábeis com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCARA para formatar a conta contábil.

• **Masc C Custo:** digite o código da máscara do Centro de Custo. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão os centros de custos com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCUS para formatar o Centro de Custo.

• **Masc Item:** digite o código da máscara do Item Contábil. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão os itens contábeis com essa máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCTD para formatar o item contábil.

• **Masc CIVL:** digite o código da máscara da Classe de Valor. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro imprimirão as Classes de Valor com esta máscara. Caso nenhuma seja associada, os relatórios utilizarão o parâmetro MV_MASCCTH para formatar a Classe de Valor.

• **Picture:** formato de impressão de números. Digite o formato a ser impresso nos relatórios que utilizem essa "Configuração de Livro". Caso não seja digitado, o Sistema considerará o formato padrão.

Exemplo:

@E 999,999,999.99



Exercícios

Como configurar Livros:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Configurações Contábeis

2. Clique na opção “Configuração de Livros” e confirme clicando na opção “Ok”;

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

Cód. Config. Livro:	002
Descrição:	DRE
Masc. Conta:	001
Masc. Custo:	002

4. Confira os dados e confirme o cadastro de “Configuração dos Livros”.



Fique atento

Para que os relatórios demonstrativos imprimam os valores com casas decimais, configure esse campo de forma similar ao exemplo acima.

Decimais: número de casas decimais que serão apresentadas no relatório, quando forem impressos valores. O campo “Picture” prevalece sobre este.

Associação direta e associação visão gerencial

A configuração de livros só surtirá efeito se for associada a uma entidade contábil ou a uma visão gerencial. A partir daí, tal entidade (ou pano gerencial) será exibido sempre que o Livro Contábil seja solicitado e da forma que foi pré-configurado. Se for solicitado um livro que não foi associado a essa entidade, a mesma não será exibida.

Existem duas formas de se utilizar a configuração de livros:

- Associação direta à entidade contábil;
- Associação visão gerencial (será abordado no curso contabilidade gerencial).

Associação direta

Associar diretamente significa que, inicialmente, um livro contábil deve ser criado e posteriormente associado de forma direta à entidade. Esse é o caso em que os relatórios poderão ser previamente filtrados.

Exemplo:

Supondo que a empresa “ABC Placas Eletrônicas” possua um plano de contas muito extenso e a diretoria responsável pela fábrica só queira receber balancetes com as contas ligadas à sua área, deve-se:

Cadastrar a configuração dos livros.

Inicialmente deverá ser criado um livro, conforme indicado na tabela abaixo:

Campo	conteúdo (exemplo)
Cod.Conf.Liv	001
Descrição	relatórios diretoria fábrica Panamá
Masc. Conta	001

Observe a ligação entre a máscara de conta e o livro. Nesse caso, ao se solicitar a impressão do livro, todas as contas contábeis utilizarão a máscara contábil associada.

Cadastrar a entidade contábil (plano de contas):

Para efetuar a ligação entre um livro e uma conta, no Cadastro de Plano de Contas, deve-se preencher o campo "Conf. Livros" da seguinte forma:

Contas	Conf. Livros
4110102	001
4150307	001
4110902	001
4111001	001

Relatório balancete:

Para imprimir o relatório com a visão da "Diretoria Fábrica Panamá" (Ex. Balancete Modelo 1), configure seus parâmetros; responda a pergunta "Cód. Config. Livros?" com o número do livro relacionado.

Resultado final – balancete:

No balancete serão impressas somente as contas que possuam o código "001" no campo "Conf. Livros".


Configuração de custos

O ambiente Contabilidade Gerencial utiliza sua própria nomenclatura ao tratar de informações gerenciais de custos. Porém, caso essa nomenclatura não esteja de acordo com a já utilizada pelo sistema contábil da empresa, o ambiente Contabilidade Gerencial permitirá que as nomenclaturas-padrão sejam alteradas.



Anotações

Nivel	Descricao	Tamanho	Contr Saldo?	Arq Associado
01	C Custo	09	1	
02	Item Conta	09	1	
03	Cod Cl Val	09	1	

Para alterar a nomenclatura, escolha o nível de custo desejado e pressione o botão . A seguinte tela será aberta:

Níveis de Custo	
Nivel	01
Descricao	C Custo
Tamanho	09
Contr Saldo?	Sim
Arq Associado	CTT

- **Descrição:** digite o “Nome” que esta entidade de custo passará a ter no Sistema.



Exercícios

Como configurar a Nomenclatura de Custos:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Configurações Contábeis

2. Clique na opção “Configuração de Custos” e confirme clicando na opção “Ok”;
3. Altere a “Nomenclatura” de acordo com o quadro abaixo, para isso posicione na “Entidade” desejada, clicando na opção “Editar”:

Nível	Descrição	Contr. Saldo
02	Segmento	1 - Sim
03	Regiao	1 - Sim

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

Todos os campos ligados a essa entidade terão o seu “nome” trocado.



Fique atento

Contr Saldo? O Sistema gravará os saldos desta entidade?

1 - Sim (grava saldos)

2 - Não (não grava saldos)

Se for escolhido “Não”, o Sistema não permitirá a digitação da entidade contábil associada em nenhuma operação.



Dica

Todos os campos que controlam os saldos de custos poderão ser habilitados ou desabilitados dentro do próprio ambiente Contabilidade Gerencial. Por exemplo: se a empresa possui somente centros de custos, os demais níveis (item contábil e classe de valor) poderão ser desabilitados. O usuário, a partir de então, não conseguirá utilizar esses campos. O campo que controla isso é o “Contr Saldo?”

O arquivo que armazena essas configurações é o SIGACTB.INI, localizado no diretório-padrão de execução do Sistema. Caso ocorra algum problema com as nomenclaturas, deve-se apagar esse arquivo para que o Sistema recrie-o com as configurações originais.

Tipos de saldos contábeis

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam controlados até 10 tipos de saldos diferentes para análises gerenciais, orçamentárias etc.

Para fins fiscais, todos os lançamentos contábeis gerados deverão obrigatoriamente utilizar o “Saldo Real”. Para fins de análise gerencial, poderão ser utilizados todos os demais tipos de saldo (exceto o tipo Pré-Lançamento, pois este não grava Saldos).

O ambiente já possui 6 tipos pré-configurados (que podem ser identificados na tela de Lançamentos Contábeis por meio de legenda própria). O tipo “Orçado” não é exibido no Lançamento Contábil.

Pontos principais

- Os tipos de saldos, com os quais poderão ser efetuados lançamentos contábeis, são utilizados para permitir um controle operacional dos processos de contabilização e permitir um controle gerencial dos saldos contábeis.

- Os tipos de saldos pré-existent no Sistema são:

“0” – Orçado: gerado por meio da rotina de Orçamentos (CTBA390)

“1” – Real: saldo normalmente informado nos lançamentos contábeis

“2” – Previsto

“3” – Gerencial

“4” – Empenhado

“9” – Pré-lançamento: é utilizado para o controle operacional de lançamentos e não atualiza saldos.

- Caso seja necessário a criação de novos tipos de saldos, estes devem utilizar a numeração disponível, ou seja, entre "5" e "8", pois o Sistema tem a limitação de 1 (um) dígito para a especificação do saldo.



Interface de usuário para a "Tabela de saldos contábeis". A janela possui uma barra de ferramentas com ícones para Copiar, Recortar, Colar, Calcular, Spool, Ajuda, Incluir, Editar, Excluir, OK e Cancelar. O corpo da janela é uma tabela com três colunas: Saldo, Descrição e Legenda.

Saldo	Descrição	Legenda
0	Orcado	<input type="radio"/>
1	Real	<input type="radio"/>
2	Previsto	<input type="radio"/>
3	Gerencial	<input type="radio"/>
4	Empenhado	<input checked="" type="radio"/>
9	Pre-Lancamento	<input type="radio"/>

Principais campos

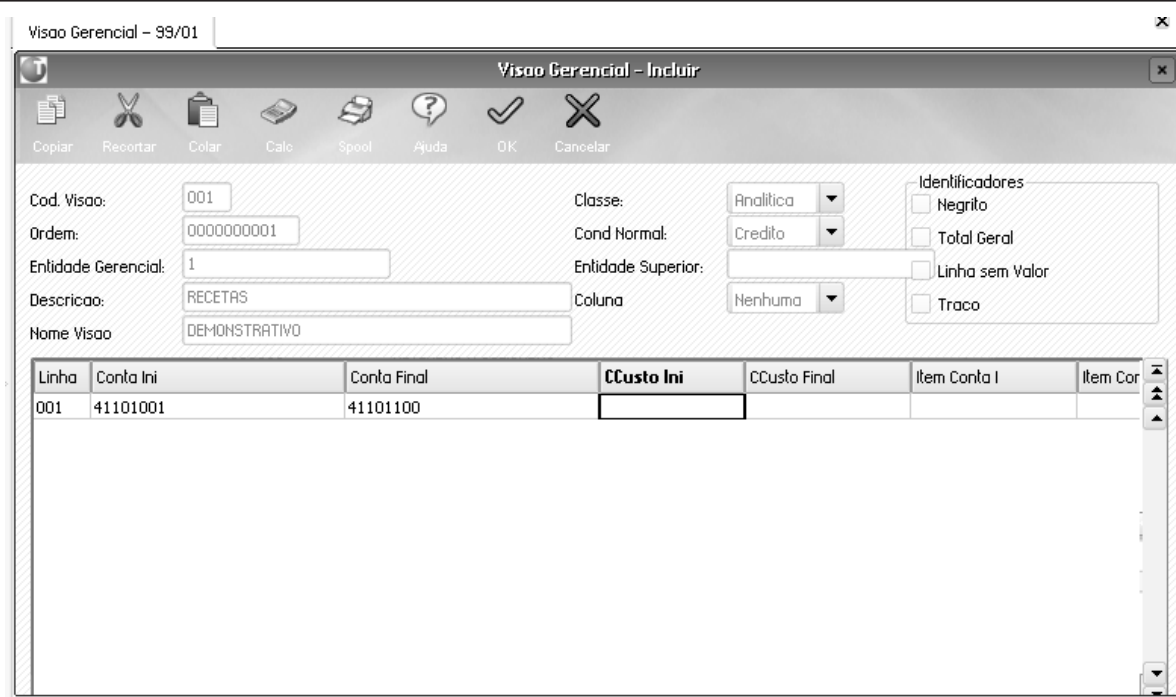
- **Código:** indique o código do Saldo Contábil. Esse novo saldo poderá ser utilizado para emissão de relatórios e consultas gerenciais desde que seja utilizado em Lançamentos Contábeis.
- **Descrição:** este é o "nome" do Saldo Contábil. O Sistema o utilizará para identificar esse saldo.
- **Legenda:** cor na qual um registro, que for desse saldo, poderá ser identificado na tela. Selecione uma cor.



Fique atento

Tipos Pré-existentes não permitem alteração dos dados.

Visão Gerencial



Interface de usuário para a "Visão Gerencial - Incluir". A janela possui uma barra de ferramentas com ícones para Copiar, Recortar, Colar, Calcular, Spool, Ajuda, OK e Cancelar. O corpo da janela é dividido em campos de entrada e uma seção de identificadores.

Cod. Visao: 001
Ordem: 0000000001
Entidade Gerencial: 1
Descrição: RECETAS
Nome Visao: DEMONSTRATIVO

Classe: Analitica
Cond Normal: Credito
Entidade Superior:
Coluna: Nenhuma

Identificadores:
☐ Negrito
☐ Total Geral
☐ Linha sem Valor
☐ Traco

Linha	Conta Ini	Conta Final	CCusto Ini	CCusto Final	Item Conta I	Item Cor
001	41101001	41101100				

Um plano de contas bem estruturado poderá ser flexível o suficiente para que diversas informações possam ser extraídas de diversas formas. Porém, essas informações dificilmente poderão ser sintetizadas e exibidas de forma diferente de como foram cadastradas no próprio plano de contas.

A Visão Gerencial dá a flexibilidade que falta ao plano de contas, permitindo que uma mesma informação possa ser exibida de diversas formas diferentes, e, além de corresponder a uma análise diferente dos dados existentes na Contabilidade, não está limitada ao plano de contas; toda a flexibilidade apresentada também é válida para os planos de centro de custo, item contábil e classe de valor.

Por meio da Visão Gerencial, será possível:

Criar demonstrativos contábeis: Balanço, DRE, DOAR, DMPL etc.

Criar demonstrativos para serem enviados ao exterior, obedecendo princípios contábeis de outro país: US GAAP, IAS etc.



Dica

Mas atenção! As Visões Gerenciais só podem ser utilizadas em consultas e relatórios, pois os lançamentos contábeis devem ser obrigatoriamente gerados a partir do plano de contas.

Exemplo de Estrutura de relatórios gerenciais

Demonstração do resultado do exercício (DRE)

A demonstração do resultado do exercício é uma apresentação dos aumentos e reduções causados no patrimônio líquido pelas operações da empresa. As receitas representam, normalmente, um aumento do ativo, por meio de ingresso de novos elementos, como duplicatas a receber ou dinheiro proveniente das transações.

Elementos do DRE

Segundo a lei nº 6.404/76, a demonstração do resultado do exercício (DRE) deve ter essa estrutura:

Demonstração do resultado do exercício

Receita bruta das vendas e serviços

- (-) devoluções;
- (-) abatimentos;
- (-) impostos;
- (=) **receita líquida das vendas e serviços.**
- (-) custo das mercadorias e serviços vendidos;
- (=) **lucro bruto;**
- (-) despesas com vendas;
- (-) despesas financeiras (deduzidas das receitas financeiras);
- (-) despesas gerais e administrativas;
- (-) outras despesas operacionais;
- (+) outras receitas operacionais;
- (=) **lucro ou prejuízo operacional;**

- (+) receitas não-operacionais;
- (-) despesas não-operacionais;
- (=) resultado do exercício antes da contribuição social e do imposto de renda;
- (-) provisão para contribuição social;
- (-) provisão para o Imposto de Renda;
- (-) participações de debêntures;
- (-) participações de empregados;
- (-) participação de administradores e partes beneficiárias;
- (-) contribuições para instituições ou fundo de assistência ou previdência de empregados;
- (=) lucro ou prejuízo líquido do exercício;
- (=) lucro ou prejuízo por ação.



Exercícios

Como cadastrar Visão Gerencial:

1. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Cadastros > Visão Gerencial

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

Cód. Visao:	006
Ordem:	1
Entidade Gerencial:	1
Descrição:	RECEITA
Classe:	Analítica
Cond. Normal:	Crédito
Entidade Superior:	3
Coluna:	Nenhuma
Linha:	001
Conta Ini.:	41101001
Conta Final:	41101100

3. Confira os dados, confirme o cadastro de “Visão Gerencial”, repita os “Passos – 2 e 3”, e informe os dados a seguir:

Cód. Visao:	006
Ordem:	5
Entidade Gerencial:	2
Descrição:	DESPESAS
Classe:	Analítica
Cond. Normal:	Debito
Entidade Superior:	3
Coluna:	Nenhuma
Linha:	001
Conta Ini.:	51101001
Conta Final:	51101100

4. Confira os dados, confirme o cadastro de "Visão Gerencial", repita os "Passos – 2 e 3", e informe os dados a seguir:

Cód. Visão:	006
Ordem:	10
Entidade Gerencial:	3
Descrição:	LUCRO/PREJ
Classe:	Sintética
Cond. Normal:	Crédito
Coluna:	Nenhuma

5. Na configuração "Identificadores" selecione as seguintes opções "Negrito" e "Total Geral";

6. Confira os dados e confirme o cadastro de "Visão Gerencial".

Relatórios

Parametrizações gerais: relatórios contábeis

Existem diversas formas de emitir um mesmo relatório no ambiente Contabilidade Gerencial. Essa flexibilidade é resultado da enorme gama de parametrizações a eles associadas.

A seguir, as parametrizações envolvidas estão brevemente descritas, lembrando que dependerá do relatório para que elas sejam relevantes.

• MV_TPVALOR

Este parâmetro, que poderá ser manipulado pelo ambiente Configurador, controla a forma de identificar o tipo do valor a ser impresso. Informe:

"D" -> para imprimir os caracteres "D" (quando saldo devedor) ou "C" (quando saldo credor). Este tipo de identificação ignora a condição normal da conta.

"S" -> para imprimir sinal negativo, antes do valor, quando o saldo da conta estiver contrário à condição normal da conta.

"P" -> para imprimir parênteses, quando o saldo da conta estiver contrário à condição normal da conta.

"C" -> para imprimir somente "C", quando o saldo da conta for credor, independente da condição normal da conta. Os valores devedores não terão nenhum identificador impresso.



**Fique
atento**

Relatórios envolvidos: todos que imprimam saldos de conta.

• **Configuração de livros**

Muitos relatórios do ambiente Contabilidade Gerencial permitem que as Configurações de Livros sejam utilizadas. A seguir descrevemos as exceções referentes às Configurações:

• **Máscara Conta / C.Custo / Item / Classe Valor**

Se nenhuma configuração de livro for escolhida no relatório, as máscaras contábeis a serem consideradas são as cadastradas pelo ambiente Configurador nos parâmetros "MV_MASCARA" e "MV_MASCCUS" (o item contábil e a classe de valor não possuem máscaras desse tipo).

• **Visão Gerencial**

Dependendo do relatório a ser utilizado, o Visão Gerencial não se aplica. É o caso de relatórios do tipo diário/razão etc., que devem demonstrar efetivamente os lançamentos contábeis efetuados.

Esses só utilizam a configuração de Livros para herdar as máscaras contábeis e a picture de valor.

• **Picture dos valores**

Se desejar alterar a picture dos valores que estão sendo impressos, utilize este campo. Caso contrário, será adotada a picture padrão do Sistema.

• **Decimais**

Se desejar alterar a quantidade de decimais que serão impressas, altere este campo. Caso contrário, o Sistema irá adotar o valor presente no parâmetro "MV_CENT".

• **MV_ATUSAL**

Alguns relatórios necessitam que os saldos básicos sejam atualizados antes de emitir o relatório.

Caso o parâmetro "MV_ATUSAL" esteja com "N" (não atualiza saldos básicos) o Sistema irá emitir um aviso, indicando que a rotina de Atualização de Saldos deverá ser executada. Se o parâmetro estiver com "S", esse aviso não será emitido.

Relatórios de cadastro

Esses relatórios são importantes, pois mostram ao usuário todo o conteúdo dos cadastros efetuados no Sistema. Podem ser utilizados como guia de referência e consulta pelo cliente, bem como para verificar se a digitação do mesmo foi feita corretamente.

Entre os cadastros já vistos neste curso, temos os seguintes:

1. plano de contas
2. centro de custo
3. item contábil
4. classe de valor
5. histórico

Relatórios de conferência de digitação

Esses relatórios são muito importantes, pois permitem ao usuário verificar se os lançamentos contábeis foram digitados corretamente. Quando o volume de lançamentos é muito grande, esses relatórios permitem ao usuário uma fácil visualização do que está gravado no sistema.

Dentre os vários relatórios de conferência, podemos citar dois que fazem parte deste curso:

- Conf. Digitação
- Relação Sub-lote

Relatório Conf. digitação

Este relatório tem por objetivo emitir uma relação dos lançamentos contábeis já digitados, muito utilizado para conferir se os lançamentos foram feitos corretamente.

Algumas particularidades deste relatório:

- Poderá ter quebra por: lote/documento ou nenhuma.
- Poderá totalizar de acordo com as quebras acima ou não efetuar totalização,
- Poderá imprimir todos os lançamentos do dia ou somente o total desse dia.

Relatório: diário geral

Este é um livro de escrituração obrigatório e é considerado o mais importante sob o ponto de vista legal, requerendo observância de formalidades contidas no Código Comercial Brasileiro (Lei no. 556/1850), considerando-se ainda as exigências contidas na legislação tributária atual (Regulamento do Imposto de Renda - RIR/94).

Esse livro deverá:

1. Conter todas as operações efetuadas pela empresa;
2. Estar em idioma e moeda nacionais;
3. Estar em ordem cronológica de dia, mês e ano, sem intervalos em branco nem entrelinhas;
4. Ser encadernado com folhas numeradas em seqüência;
5. Conter o termo de abertura e encerramento;
6. Ser submetido à autenticação do órgão competente do Registro do Comércio.

Relatórios: livro Razão

O livro Razão também é um livro de escrituração. Dentre os livros utilizados pela contabilidade, ele é o mais importante sob o ponto de vista contábil, pois por meio dele controla-se separadamente o movimento de cada conta. O controle individualizado das contas é importante para se conhecer os saldos e elaborar as demonstrações contábeis, como balancetes, balanços e outras.

O ambiente Contabilidade Gerencial possui vários livros razões, dentre os quais podemos citar os seguintes (que fazem parte deste curso):

1. Contábil;
2. Centro de custo;
3. Item contábil;
4. Classe de valor.

Relatórios: balancete

É uma relação de contas extraídas do livro Razão com seus saldos devedores e credores.

Os balancetes podem diferir uns dos outros com relação ao número de colunas utilizadas: uns poderão conter apenas duas colunas, sendo uma destinada aos saldos devedores e outra aos saldos credores; outros poderão conter colunas destinadas ao movimento (total do débito e do crédito de cada conta) ou até mesmo para se lançar valores dos lançamentos de ajustes.

A norma brasileira de contabilidade dispõe o seguinte sobre o Balancete:

1. O balancete de verificação do livro Razão é a relação de contas com seus respectivos saldos, extraídos do dele mesmo em determinada data;
2. O grau de detalhamento do balancete deverá estar de acordo com a sua finalidade;
3. Os elementos mínimos que devem constar no balancete são:

- Identificação da empresa;
- Data a que se refere;
- Abrangência;
- Identificação das contas e respectivos grupos;
- Saldo das contas, indicando se devedores ou credores;
- Soma dos saldos devedores e credores.

O ambiente Contabilidade Gerencial possui inúmeros balancetes, dentre os quais podemos citar os seguintes (ligados a este curso):

1. Modelo 1
2. Modelo 2
3. Modelo 3
4. Gráfico
5. 6 colunas
6. Centro de custo
7. Item contábil
8. Classe de valor

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.




Anotações

Histórico padrão simples

A janela de software intitulada "Cadastro Históricos Padronizados - Incluir" possui uma barra de menu com ícones para Copiar, Recortar, Colar, Calcular, Spool, Ajuda, His. Intelig., OK e Cancelar. Abaixo, há dois campos de entrada: "Cod Hist" com o valor "001" e "Desc Hist" com o texto "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:

A janela "Assistente - Historico Inteligente" apresenta uma interface com uma barra de menu contendo botões: Adicionar, Remover, Editar, Limpar, Restaurar, Confirmar e Cancelar. O texto "Adicione aqui os campos a serem mostrados:" precede uma caixa de seleção vazia. Abaixo, a seção "Visual:" contém uma visualização de uma tabela com uma única linha e uma coluna, acompanhada de controles de navegação (setas e uma barra de rolagem).

Para iniciar a criação do histórico inteligente, pressione o botão

Adicionar



Os tipos possíveis para configuração são:

1. Texto fixo
2. Alfanumérico
3. Alfabético
4. Numérico
5. Data
6. Memo
7. Quebra de linha
8. Espaço em branco



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
003	APURAÇÃO DE LUCROS E PERDAS
004	LANÇAMENTOS DIVERSOS

3. Confira os dados e confirme o cadastro de “Históricos Simples” e informe os dados a seguir:

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
005	Texto Fixo	PAGTO. REF. A NF.
	Espaço em branco	1
	Alfanumérico	6
	Espaço em branco	1
	Texto Fixo	EM
	Espaço em branco	1
	Data	

Observação: Pressione o botão Adicionar e OK para cada um dos tipos a serem definidos;

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
006	Texto Fixo	RECEBIMENTO
	Alfanumérico	37

Cód. Hist.	Tipo	Digitar
007	Texto Fixo	PAGAMENTO
	Alfanumérico	37

Amarração entre entidades contábeis

Cadastro de amarração

Para evitar que determinadas contas contábeis sejam lançadas com centros de custos incorretos (ou qualquer outra entidade de custo: Item Contábil ou Classe de Valor), e com isso causar diferenças nos resultados da empresa, utilize este cadastro para criar as regras de lançamento.

Ao amarrar uma conta a um centro de custo, o sistema evita que um centro de custo errado seja lançado nessa conta.

As amarrações são válidas para todas as entidades contábeis utilizadas pelo ambiente Contabilidade Gerencial, bem como nas rotinas de integração contábil.

Amarrações - 99/01

Cadastro Amarração - Incluir

Copiar Recortar Colar Calc Spool Ajuda OK Cancelar

Cod. Ligacao: 000001

Descricao: AMARRACAO PARA MATERIAIS DE CONSUMO

Nivel Ligac.: Amarração

Principais campos

- **Cód Ligação:** regra de amarração entre cadastros. Este código será utilizado para realizar uma filtragem ou a amarração entre cadastros a ser validada no lançamento contábil.
- **Descrição:** descrição da regra de amarração entre cadastros: Campo informativo.
- **Nível Ligação:** indicador do processo:

"1" – Amarração: permite a validação de informações no lançamento contábil.

"2" – Filtragem: não utilizado pelo Sistema, mas pode sê-lo conforme as necessidades do usuário.



Dica

Como utilizar

Como um exemplo prático de amarração, suponhamos que a empresa precise garantir que a conta de Compras de Materiais de Consumo (31104001) seja lançada com o seguinte centro de custo: 2117 – Almoxarifado. Os demais centros de custos da empresa não poderão ser lançados com essa conta.

Após o cadastro inicial de amarração, deve-se configurar o campo Regra Nível 1 no Cadastro do Plano de Contas:

A janela 'Cadastro Plano de Contas - Alterar' exibe os seguintes campos preenchidos: Var Monet, Lucr/Perd, Conf. Livros (001), Regra Nível1 (000001), Regra Nível3, Red Variacao, Ponte LP, Grupo Contab, Regra Nível2, CC Obrigat. (dropdown), e Cnt Reg Niv1 (dropdown).

Dessa forma, indica-se que essa conta deverá ser lançada com centros de custo que tenham o campo Cnt Reg Niv1, ou seja, no Cadastro de Centro de Custo, deve preencher o campo Cnt Reg Nív 1:

A janela 'Centro de Custo - Alterar' exibe os seguintes campos preenchidos: C Custo (2117), Cond Normal (dropdown), Desc Moeda 1 (ALMOXARIFADO), CC Bloq (Nao Bloqueado), Dt Ini Exist (01/01/80), Dt Fin Exist (//), CC Ponte LP, CC Superior, Cnt Reg Niv1 (000001), Regra Nível3, Classe (Analítico), Dt Ini Exist (01/01/80), CC Lucr/Perd (2117), Conf. Livros, Cod Red. CC, Regra Nível2, Item Obrigat. (dropdown), e Cnt Reg Niv1 (dropdown).

Lançamento contábil

Ao efetuar o lançamento contábil, o Sistema valida as informações amarradas e permite ou não o lançamento.



Exercícios

Como cadastrar Amarrações:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Amarração

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

Cód. Ligação	Descrição	Nível Ligaç.
001	Amarração Nível 1	Amarração
002	Amarração Nível 2	Amarração
003	Amarração Nível 3	Amarração

3. Confira os dados e confirme o cadastro de "Amarrações".

O padrão do Sistema é deixar os campos de amarração em branco, portanto, caso uma das entidades não os tenha preenchido, será efetuado o lançamento contábil sem validar as amarrações.



Fique atento

Para que sejam validados os lançamentos contábeis, as duas entidades envolvidas deverão ter o campo de amarração preenchidos.

No Cadastro de Amarração, são incluídos os códigos que representarão os grupos de amarração, aos quais uma entidade contábil poderá pertencer.

Os códigos dos grupos de amarração são informados nos cadastros das entidades contábeis para criar um vínculo entre um código de regra e um código de contra-regra.

Regras e contra-regras

Conceitos

- As regras e contra-regras são basicamente grupos utilizados para identificar contas, centros de custos, itens contábeis e classes de valor que devem ser utilizados sempre em conjunto.
- Elas têm a finalidade de restringir a combinação entre as entidades contábeis, ou seja, uma conta contábil somente poderá ser utilizada em conjunto com centros de custos, itens contábeis e classes de valor que atenderem aos critérios definidos na amarração.

- Para que as regras de amarração atuem corretamente, todas as entidades contábeis devem ter seus campos Regras e Contra-Regras informados, pois as que não estiverem com estes campos em branco não serão restringidas no lançamento.

Critérios de amarração

Os critérios de amarração das regras e contra-regras para a entidade Conta Contábil devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

Regra Nível 01: regra para centro de custo:

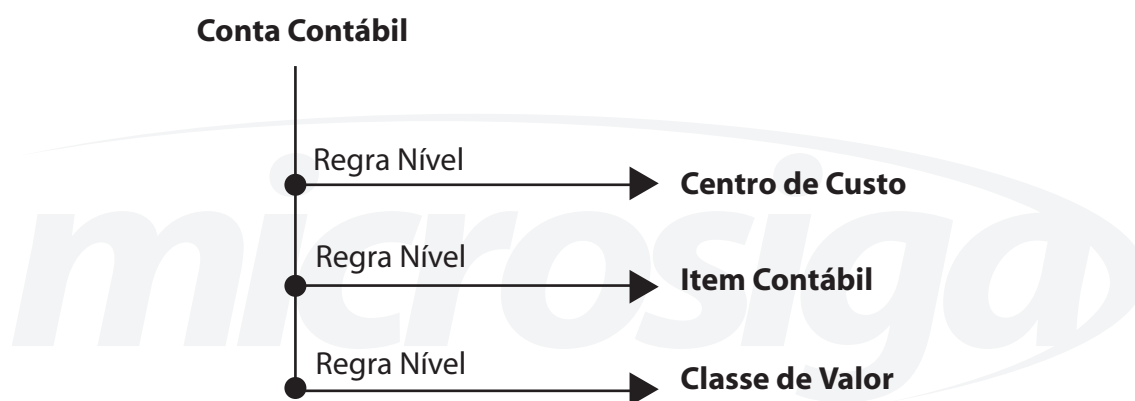
Define o grupo de centros de custo que pode ser utilizado com a conta contábil;

Regra Nível 02: regra para item contábil:

Define o grupo de itens contábeis que pode ser utilizado com a conta contábil;

Regra Nível 03: regra para classe de valor:

Define o grupo de classes de valor que pode ser utilizado com a conta contábil.



Os critérios de amarração das regras e contra-regras para a entidade Centro de Custo devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

Contra-Regra Nível 01: contra-regra para conta contábil:

Grupo ao qual o centro de custo pertence, para poder ser ou não utilizado com contas contábeis;

Regra Nível 02: regra para item contábil:

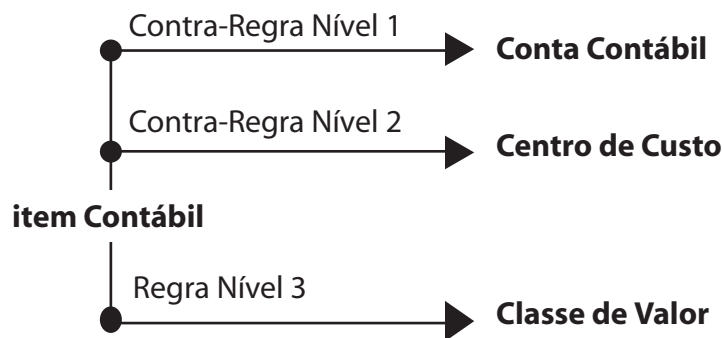
Define o grupo de itens contábeis que pode ser utilizado com o centro de custo;

Regra Nível 03: regra para classe de valor:

Define o grupo de classes de valor que pode ser utilizado com o centro de custo.



Anotações



Os critérios de amarração das regras e contra-regras para a entidade Classe de Valor devem ser definidos de acordo com a estrutura abaixo:

Contra-Regra Nível 01: contra-regra para conta contábil:

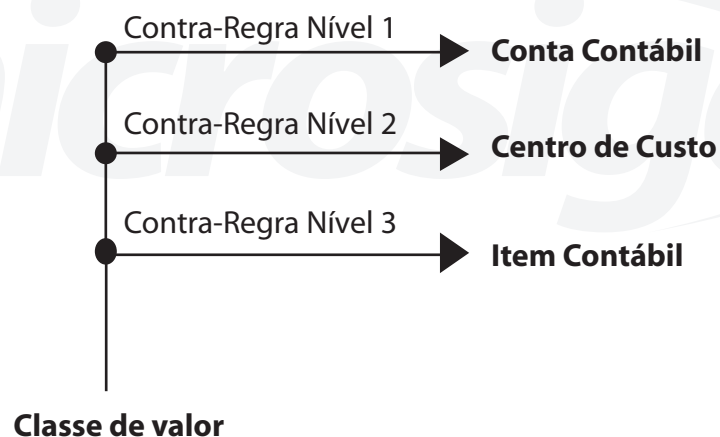
Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com contas contábeis;

Contra-Regra Nível 02: contra-regra para centro de custo:

Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com centros de custo;

Contra-Regra Nível 03: contra-regra para item contábil:

Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com itens contábeis.



Exemplo de utilização

De acordo com os critérios das regras e contra-regras, podemos utilizar qualquer combinação das entidades abaixo em um lançamento contábil, considerando as mesmas uma regra geral:

• Conta Contábil: 111001

Regra para centro de custo: cc001

Regra para item contábil: it001

Regra para classe valor: cv001

• Centro de Custo: ADM001

contra-regra para conta contábil: cc001

Regra para item contábil: it001

Regra para classe valor: cv001

- **Item Contábil:** EQP001

Contra-regra para conta contábil: it001
Contra-regra para centro de custo: it001
Regra para classe valor: cv001

- **Classe de Valor:** CPU001

Contra-regra para conta contábil: cv001
Contra-regra para centro de custo: cv001
Contra-regra para item contábil: cv001

Para definir uma exceção à regra geral, pode-se utilizar a seguinte regra específica:

- **Conta Contábil:** 111002

Regra para centro de custo: cc002
Regra para item contábil: it001
Regra para classe valor: cv001

- **Centro de Custo:** ADM002

Contra-regra para conta contábil: cc002
Regra para item contábil: it001
Regra para classe valor: cv001

Movimentações

Lançamentos contábeis

Esta tela de Lançamento Contábil exibe apenas uma linha do lançamento, porém, exibe também diversos detalhes sobre as entidades contábeis que compõem esse lançamento em particular.

Principais campos

- **Capa de lote:** identificador do lançamento contábil. As informações digitadas nela servirão para localizar o lançamento contábil posteriormente.

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

A imagem mostra a interface de usuário da tela "Capa de Lote: Lançamentos Contábeis". No topo, há uma barra de título com o ícone do Microsig e o texto "Capa de Lote: Lançamentos Contábeis". Abaixo, há um formulário com os seguintes campos:

- Data:** Um campo de texto com o valor "13/06/07" e um ícone de calendário.
- Lote:** Um campo de texto com o valor "000001".
- Sub-Lote:** Um campo de texto com o valor "001".
- Doclo:** Um campo de texto com o valor "000001".
- Total Informado Doclo:** Um campo de texto com o valor "0,00" e um ícone de calculadora.
- Total Informado Lote:** Um campo de texto com o valor "0,00" e um ícone de calculadora.

À direita do formulário, há dois botões: "OK" e "Cancelar".

- **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 válido e pelo menos uma moeda contábil válida 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 já gravado.



Fique atento

Conteúdo do parâmetro “MV_LOTECON” = “T”. O número do lote será gerado a partir da tabela 09.

Conteúdo do parâmetro “MV_LOTECON” = “U”. O número do lote será o último número disponível no arquivo de Lançamentos Contábeis mais 1 para a data informada.

- **Sub-Lote:** esse 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), o número do Sub-Lote poderá ser “002” etc. Dessa forma, por essa numeração consegue-se identificar rapidamente qual foi a operação do Sistema que gerou aquele lançamento contábil.

Ele só estará disponível para a digitação manual se o parâmetro “MV_SUBLOTE” não estiver preenchido. Caso contrário, o conteúdo informado nesse parâmetro será exibido na tela e gravado sem a intervenção do usuário.

- **Documento:** este 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.



Anotações

Pasta lançamento

Ao confirmar a Capa de Lote, a tela de Lançamento Contábeis será exibida:

Contábeis - 99/01

Lançamento Contábil - Incluir

Copiar Recortar Colar Calc Spool Ajuda OK Cancelar

Lançamento Conversões Outras Informações Saldos

Data: 13/06/07 Lote: ? Sub-Lote: 000001 Documento: 000001 Status: Tipo Lcto: Moeda Lcto: 01 Hist:

REAL

Contábil

Conta Débito:

Conta Crédito:

Valor: 0,00

Histórico:

Gerencial

Débito Crédito

C Custo:

Item Conta:

Cod CI Val:

Linha Lançamento 001

É nessa pasta que o lançamento contábil é realizado efetivamente. Observe que será digitada apenas uma linha de lançamento contábil por vez, ao contrário da rotina "Lan Contab Automat", que chega a exibir e permitir incluir vários lançamentos em uma mesma tela.

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

- **Status:** é o tipo de saldo deste lançamento contábil. Utilize [F3] para escolher.

Observação: o tipo Pré-Lançamento não atualiza os saldos contábeis. Esse lançamento deverá ser efetivado posteriormente pela rotina de "Efetivação".

- **Tipo Lcto:** é o tipo de lançamento contábil. Poderá ser:

"1" - Débito

"2" - Crédito

"3" - Partida Dobrada



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. Esse é um recurso que é utilizado quando se emite o Razão Contábil, mostrando, dessa forma, qual é a contra-partida da conta desse lançamento.

No caso do critério da 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:



Fique
atento

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.

- **Moeda Lcto:** campo informativo. Indica que o lançamento contábil é feito inicialmente na Moeda 01.

- **Hist:** código do histórico padrão. Se não existir nenhum histórico padrão a ser utilizado neste lançamento contábil, deixe este campo em branco. Ou tecla <F3> para escolher um histórico já cadastrado. Ao escolher o histórico-padrão o campo "Histórico" será preenchido automaticamente.

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



Fique
atento

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

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

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

- **Valor:** valor do lançamento contábil. Observe que esse valor nunca poderá ser negativo.

- **Histórico:** breve descritivo explicando o lançamento contábil. Se o campo "Hist" foi digitado, este campo já estará automaticamente preenchido.

- **C Custo Débito:** código do centro de custo a ser debitado, no caso de ser utilizado Centro de Custo Extra-Contábil. Para utilizar o código reduzido digite * e código reduzido do centro de custo. Tecla [F3] para acessar o cadastro de centro de custo. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

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

• **C Custo Crédito:** código do centro de custo a ser creditado, no caso de ser utilizado Centro de Custo Extra-Contábil. Para utilizar o código reduzido digite * e o código reduzido do Centro de Custo. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Centro de Custo. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

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

• **Item Conta Débito:** código do item contábil a ser debitado. Para utilizar o código reduzido digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle [F3] para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

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

• **Item Conta Crédito:** código do item contábil a ser creditado. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle [F3] para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

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

• **Cl Valor Débito:** código da classe de valor a ser debitada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor.

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

• **Cl Valor Crédito:** código da classe de valor a ser creditada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor.

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



Anotações

Pasta conversões

Essa pasta mostra os valores do lançamento contábil nas demais moedas.

beis - 99/01

Lançamento Contábil - Incluir

Copiar Recortar Colar Calcular Spool Ajuda OK Cancelar

Lançamento Conversões Outras Informações Saldos

Moeda	Crit	Valor Conv	Moeda Bloq	Alias WT	Recno WT
		0,00		CT2	0

Data: 13/06/07 Lote: ? Sub-Lote: 000001 Documento: 000001 Linha Lançamento: 001 Valor: 0,00 ?

- **Moeda:** moedas disponíveis no Sistema, com as quais o Sistema pode gerar automaticamente os lançamentos contábeis.



Fique atento

Caso haja necessidade de se lançar valores somente na moeda 02 (por exemplo), deixe o valor do lançamento contábil da pasta "Lançamento" em branco, e digite o valor na pasta "Conversões", na linha referente à moeda 02.

- **Crit:** 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 esse campo, porém o usuário poderá alterar o critério de conversão a qualquer momento.

Esses critérios poderão ser:

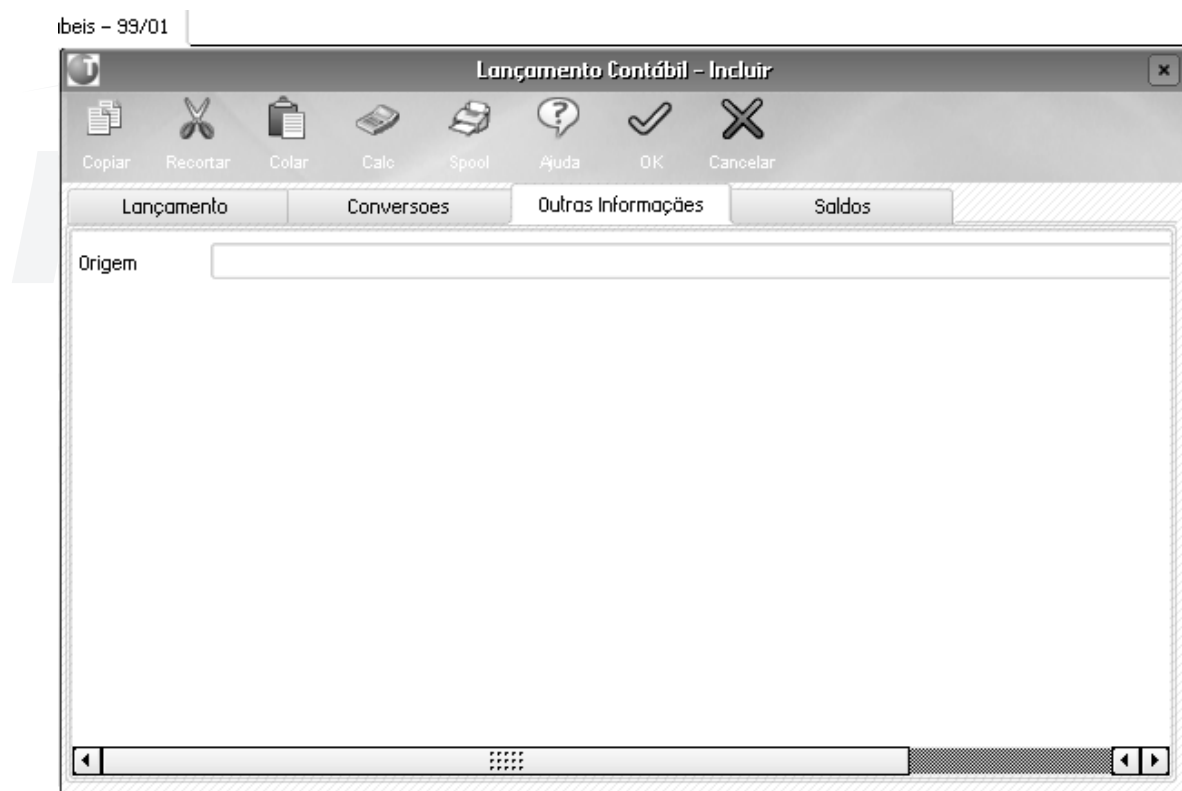
- "1" = Taxa diária
- "2" = Taxa média
- "3" = Taxa mensal
- "4" = Informada
- "5" = Não converte

- **Valor Conv:** valor do lançamento contábil convertido na moeda em questão.
- **Moeda Bloq:** campo apenas informativo. Indica se a moeda está bloqueada ou não.

Pasta: outras informações

Essa pasta exibe os campos novos criados pelo usuário que não estavam previstos no desenvolvimento original do Sistema.

Para tal, basta que o usuário crie um novo campo na tabela "CT2 - Lançamentos Contábeis" no ambiente Configurador.



Pasta saldos

Essa pasta exibe os saldos atualizados de todas as entidades envolvidas na pasta "lançamentos".

Observe que são os saldos acumulados de:

- Contas
- Centros de custo
- Itens contábeis
- Classes de valor
- Lotes/sublotes
- Documentos

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 esteja batido com o crédito. Nesse caso, o Sistema não emite nenhum 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. Nesse caso, o Sistema não deixa confirmar o lançamento e prossegue somente 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 que, se confirmar, o lançamento será gravado mesmo não batendo.

• Pergunta Verific. Lanc. 1/2?

Conteúdo = "Sim" -> não permite a contabilização do lançamento quando o débito não bater com o crédito. Nesse caso, o Sistema não deixa confirmar o lançamento e prossegue somente com a contabilização, quando os valores lançados a débito baterem com os valores a crédito. Lançamentos somente de débito ou somente de crédito não serão aceitos.

Conteúdo = "Não" -> o Sistema emite um aviso "Débito e Crédito não batem" e solicita a confirmação do usuário que, se confirmar, o lançamento será gravado mesmo não batendo.

Essas validações não são efetuadas quando o tipo do lançamento for pré-lançamento.

Parâmetros da rotina

- **MV_LOTECON:** indica se o controle do número do próximo lote de lançamento contábil será feito pela tabela 09 (T), ou será gerado automaticamente pelo último disponível (U).

- **MV_SUBLOTE:** indica se será utilizado o Sub-Lote no lançamento contábil. Se o conteúdo do parâmetro estiver preenchido o Sistema assumirá sempre essa numeração.

- **MV_REDUZID:** indica se a digitação das entidades contábeis será feita diretamente a partir do código reduzido (S) ou será utilizado o caractere "*" (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.

- **MV_CONTBAT:** não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando débito não bater com crédito.

- **MV_SOMA:** determina se o total digitado em lançamento tipo 3 (partida dobrada) será somado uma ou duas vezes.

- **MV_NUMLIN:** limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual.

Lançamentos contábeis automáticos

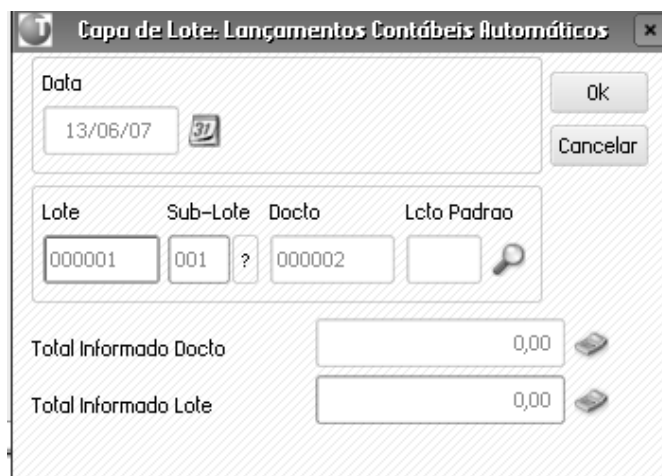
Esta tela permite que vários lançamentos contábeis sejam efetuados. Processos que criem várias linhas de lançamento (Lançamento Padrão e Rateio On-Line) estão disponíveis nessa tela.

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.



Fique atento

Conteúdo do parâmetro "MV_LOTECON" = "T". O número do lote será gerado a partir da tabela 09.

Conteúdo do parâmetro "MV_LOTECON" = "U". O número do lote será o último número disponível no arquivo de lançamentos contábeis mais 1 para a data informada.

- **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:

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)

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.



Fique atento

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.

• **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.

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo "S" não haverá necessidade de 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 há 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.



Anotações

• **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

• **C Custo Déb:** código do centro de custo a ser debitado, no caso de ser utilizado centro de custo extra-contábil. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.

• **C Custo Créd:** código do centro de custo a ser creditado, no caso de ser utilizado centro de custo extra-contábil. Tecle [F3] para acessar o Cadastro de Centro de Custo. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo de Centro de Custo.

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

• **Item Conta D:** código do item contábil a ser debitado. Para utilizar o código reduzido digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle [F3] para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

• **Item Conta C:** código do item contábil a ser creditado. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido do Item Contábil. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Itens Contábeis. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo dos Itens Contábeis.

Se o parâmetro MV_REDUIZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.

• **CI Valor Déb:** código da classe de valor a ser debitada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos, for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor.

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

• **CI Valor Créd:** código da classe de valor a ser creditada. Para utilizar o código reduzido, digite * e o código reduzido da Classe de Valor. Tecle <F3> para acessar o Cadastro de Classes de Valor. Este campo só estará disponível para digitação se na Configuração Contábil /Configuração de Custos for indicado que o sistema Controla o Saldo das Classes de Valor.

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

• **Tipo Sld:** é o tipo de saldo desse lançamento contábil. Utilize <F3> para escolher.

Observação: 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.

Descrição da Entidade:			
Total Informado:	<input type="text" value="0,00"/>	Total Debito:	<input type="text" value="0,00"/>
Total Digitado:	<input type="text" value="0,00"/>	Total Credito:	<input type="text" value="0,00"/>

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 = "Sim" -> 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 = "Não" -> 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.

Parâmetros da rotina

• **MV_LOTECON:** indica se o controle do número do próximo lote de lançamento contábil será feito pela tabela 09 (T), ou se será gerado automaticamente pelo último disponível (U).

• **MV_SUBLOTE:** indica se será utilizado o Sub-Lote no lançamento contábil. Se o conteúdo do parâmetro estiver preenchido o Sistema assumirá sempre essa numeração.

• **MV_REDUZID:** indica se a digitação das entidades contábeis será feita diretamente a partir do código reduzido (S) ou será utilizado o caractere "*" (N)

• **MV_CONTSB:** indica se a contabilização será feita, mesmo que os valores de débito e crédito não coincidam. Se estiver com "S", gravará o lançamento contábil sem verificação de valores. Caso contrário, dependerá da configuração de MV_CONTBAT.

• **MV_CONTBAT:** não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando o débito não bater com o crédito.

• **MV_SOMA:** determina se o total digitado em lançamento tipo 3 (partida dobrada) será somado uma ou duas vezes.

• **MV_NUMLIN:** limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual.



Exercícios

Como cadastrar Lançamentos de Partidas Dobradas:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lançam Contábeis

2. Pressione a tecla <F12> de "Parâmetros" e informe os dados a seguir:

Repete Lcto. Anter.?:	Não
Sol. Conf. p/Incluir?:	Não
Verif. Lanc. 1/2?:	Não

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	11101001
Conta Crédito	11201002
Valor Lanc.	1.000,00
Hist.	004 - LANÇAMENTOS
Histórico	DIVERSOS

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

Como cadastrar Lançamentos Contábeis, utilizando um Débito e um Crédito:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lançam Contábeis

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

Data:	Data atual
Lote:	000001
Docto.:	000002

Linha	001
Tipo Lcto.	Débito
Conta Débito	51104001
Conta Crédito	<Branco>
Valor Lanc.	500,00
Hist.	005 - PAGTO. REF. A NF.
Histórico	000001 EM (Data atual)

Linha	002
Tipo Lcto.	Crédito
Conta Débito	<Branco>
Conta Crédito	21101004
Valor Lanc.	500,00
Hist.	005 - PAGTO. REF. A NF.
Histórico	000001 EM (Data atual)

Como cadastrar Lançamentos com diversos Débitos e um Crédito:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lançam Contábeis

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

Data:	Data atual
Lote:	000001
Docto.:	000003

Linha	001
Tipo Lcto.	Débito
Conta Débito	31104002
Conta Crédito	<Branco>
Valor Lanc.	1.640,00
Hist.	006 – RECEBIMENTO DE
Histórico	MATERIA-PRIMA

Linha	002
Tipo Lcto.	Débito
Conta Débito	22102003
Conta Crédito	<Branco>
Valor Lanc.	200,00
Hist.	006 – RECEBIMENTO DE
Histórico	MATERIA-PRIMA

Linha	003
Tipo Lcto.	Débito
Conta Débito	22102002
Conta Crédito	<Branco>
Valor Lanc.	360,00
Hist.	006 – RECEBIMENTO DE

Histórico	MATERIA-PRIMA
Linha	004
Tipo Lcto.	Crédito
Conta Débito	<Branco>
Conta Crédito	21101002
Valor Lanc.	2.200,00
Hist.	006 – RECEBIMENTO DE
Histórico	MATERIA-PRIMA

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

Como cadastrar Lançamentos, utilizando Centros de Custos e Itens das Contas:

1. Selecione as seguintes opções :

Atualizações > Movimentos > Lançam Contábeis

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

Data:	Data atual
Lote:	000001
Docto.:	000004

Linha	001
Tpo.Lcto.	Débito
Cta.Débito	31104001
Cta.Créd.	<Branco>
Val.Lanc.	500,00
Hist.	007-PAGTO. REF.MAT.
Histórico	CONSUMO
C.C.Débito	3121
Segmto.Déb	10030106H

Linha	002
Tpo.Lcto.	Débito
Cta.Débito	31104002
Cta.Créd.	<Branco>
Val.Lanc.	300,00
Hist.	007-PAGTO. REF.MAT.
Histórico	CONSUMO
C.C.Débito	3131
Segmto.Déb	10030106J

Linha	003
Tpo.Lcto.	Crédito
Cta.Débito	<Branco>
Cta.Créd.	21101003
Val.Lanc.	800,00

Hist. 007-PAGTO. REF.MAT.
Histórico CONSUMO

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

Configuração de lançamentos padrões

Esse cadastro assume dois grandes objetivos:

1. Ser o facilitador de geração de lançamentos contábeis manuais.
2. Ser o elo de ligação entre os diversos ambientes Protheus e o ambiente Contabilidade Gerencial. Toda a integração contábil será feita a partir dos dados e regras aqui cadastrados.

Nesse curso, abordaremos a geração de lançamentos contábeis manuais, ficando para o nível 2, a lição sobre lançamentos contábeis de integração.

As regras contábeis são fundamentais para o correto lançamento contábil, portanto, antes de iniciar o cadastramento, é necessário definir como cada processo, gerador de lançamentos contábeis, deverá ser efetuado.

Principais campos

LANCAMENTO PADRAO - 99/01

Cadastro Lançamentos Padronizados

Copiar Recortar Colar Calc Spool Ajuda OK Cancelar

Cod Lanc Pad 001 Sequencial 001

Status Ativo

Descricao PREVISAO DE FOLHA DE PAGAMENTO

Tipo Lcto Partida Dobrada

Cta Debito 51501143

Cta Credito 22101001

Lcto Moedas 11111

Vlr Moeda 1

Vlr Moeda 2

Vlr Moeda 3

Vlr Moeda 4

Vlr Moeda 5

Historico "PREVISAO DE FOLHA DE PAGAMENTO"

Hist Aglut

C Custo Deb

- **Cód Lanc Pad:** indica o código do lançamento padronizado. Cada processo possui o seu próprio código.

Os lançamentos-padrão do ambiente Contabilidade Gerencial estão disponíveis com a numeração de: 001 a 499. Não há nenhum processo ligado a essa numeração. As demais numerações são utilizadas para a contabilização de processos nos outros ambientes durante a contabilização de integração.

- **Seqüencial:** indica o número da linha do lançamento padronizado. Cada uma destas linhas gerará uma linha de lançamento contábil.

- **Descrição:** informa a descrição do lançamento padronizado. Poderá ser utilizado para indicar o uso do lançamento-padrão ou o processo gerador do lançamento.

- **Tipo Lcto:** indica o tipo do lançamento que poderá ser:

"1" - Débito

"2" - Crédito

"3" - Partida Dobrada

"4" - Continuação de Histórico

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.).

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:** informa a conta contábil para débito.

Tecla [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- **Cta Crédito:** informa a conta contábil para crédito.

Tecla [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.

- **Lcto Moedas:** informa para quais moedas deverão ser efetuados lançamentos contábeis.

- Poderá ser preenchido com:

"1" - Efetua o lançamento na moeda

"2" - Não efetua o lançamento.

Cada "1" ou "2" representa uma moeda em uso pelo Sistema.

Exemplo: Se o campo for preenchido com "11211", somente na moeda 3 não será efetuado o lançamento contábil.

Observação: Se forem utilizadas mais do que 5 moedas, haverá a necessidade de se alterar o tamanho desse campo no configurador.

- **Vlr Moeda 1...5:** informa os respectivos valores das moedas para os lançamentos contábeis.

O lançamento contábil só será efetuado se pelo menos um dos valores nas Moedas existentes for diferente de zero.

Se não for informado nenhum conteúdo para um campo de Valor (com exceção da Moeda 1), o SIGACTB automaticamente converter o valor, tomando como base o critério de conversão e o cadastro de moedas.

Se forem utilizadas mais que 5 moedas, haverá a necessidade de se criar os respectivos campos de valor no configurador:

- **Histórico:** indica o histórico do lançamento contábil. Informe um texto entre aspas.

- **C Custo Déb:** indica o centro de custo a ser debitado no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- **C Custo Crd:** indica o centro de custo a ser creditado no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- **Origem Lcto:** esse campo identifica a origem do lançamento contábil. Poderá ser um texto.

- **Item Debito:** indica o item contábil a ser debitado no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.

- **Item Credito:** indica o item contábil a ser creditado no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.

- **Clr Vlr Déb:** indica a classe de valor a ser debitada no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

- **Clr Vlr Crd:** indica a classe de valor a ser creditada no lançamento. Poderá ser informado o código. Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

- **Outr Inf Déb:** campo para outras informações. Uso livre pelo usuário.

- **Outr Inf Crd:** campo para outras informações. Uso livre pelo usuário.

- **Tp do Sld:** tipo do saldo contábil. Utilize [F3] para escolher.



Exercícios

Como cadastrar Lançamentos Padronizados:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Lançamento Padrão

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

Cód. Lanç. Pad.:	001
Seqüencial:	001
Descrição:	PROVISÃO DE FOLHA DE PAGAMENTO
Tipo Lcto.:	3 - Partida Dobrada
Conta Débito:	51501143
Conta Crédito:	22101001
Histórico:	“PROVISÃO DE FOLHA DE PAGAMENTO”
Tipo do SLD.:	2 – Previsto

3. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lançam Contáb. Automát

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

Data:	Data atual
Lote:	000001
Docto.:	000005

5. Confira os dados e confirme a “Capa de Lote”;

6. No “Campo – Tipo Lcto”, informe a opção “6 – Lançamento Padrão”;

Observação: O Sistema apresentará um Repositório com o “Lançamento Padrão”, cadastrado anteriormente;

7. Selecione o “Código – 001” e confirme;

8. Informe o “Valor de R\$ 10.000,00”, para o “Lançamento”;

9. Confira os dados e confirme o cadastro de “Lançamentos Padronizados”.



Fique atento

Para o cadastramento de “Lançamentos Padronizados”, existem duas opções:

- Informar o “Número do Lançamento”, cadastrado direto na “Capa de Lote” (No “Campo – Lcto Padrão”, via [F3]);
- Informar o “Número do Lançamento”, cadastrado no “Campo – Tipo Lcto”, por meio da opção “Lcto Padrão”.



Exercícios

Como gerar Lançamentos Padronizados, por meio de Notas Fiscais de Entradas no Ambiente de Compras:

1. Acesse o “Ambiente de Compras”;
2. Selecione as seguintes opções :

Atualizações > Cadastros > Lanc Padronizados

3. Posicione nos códigos “650” e suas respectivas seqüências e clique na opção “Visualizar” para verificação dos dados que serão acionados no momento da contabilização;

4. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Documentos de Entradas

5. Pressione a tecla [F12] de “Parâmetros” e informe os dados a seguir:

Mostra Lanç. Contáb.?: Sim
Lancto. Cont. On-Line?: Sim

6. Confira os dados confirme os “Parâmetros”;



Anotações

7. Clique na opção “Incluir” e informe os dados a seguir:

Tipo: Normal
Formulário Próprio: Não
Documento: 000001
Série: UNI
Data de Emissão: Data de Hoje)
Fornecedor: 000004
Loja: 01
Espec. Docum.: NF
Produto: 11.11004
Quantidade: 100
Vlr. Unitário: 50,00
Vlr. Total: 5.000,00
Nº do Pedido: 000020

8. Confira os dados e confirme o cadastro de “Documentos de Entradas”;

Observação: O sistema apresentará uma janela de “Lançamentos Padronizados”, cadastrados anteriormente.

9. Confira os dados e confirme os “Lançamentos Automáticos”.

Orçamentos

Cadastro de Orçamentos - Incluir

Copiar Recortar Colar Calcular Spool Ajuda Replicar Multiplicar OK Cancelar

Copa do Orçamento

Orçamento: 000001 Descrição: ORÇAMENTO CONTABIL
Calendário: 001 ? Moeda: 01 ?
Revisão: 001 Situação: Aberto

Sequencia	Conta Ini	Conta Final	CCusto In	Per	Dt Inicio	Dt Final	Valor Orçado
0001	11101001	11101001		01	01/01/07	31/12/10	10.000,00

Esta movimentação permite ao usuário cadastrar os orçamentos para as entidades contábeis.

Além de utilizar os dados em relatórios gerenciais, o usuário poderá fazer um controle orçamentário, cuja finalidade é planejar e controlar as atividades da empresa.

O controle orçamentário, é uma expressão dos planos financeiros e contábeis para atender aos objetivos do próximo ano contábil.

O sistema de elaboração de orçamentos é flexível, isto é, o orçamento pode mudar de acordo com o nível de atividade alcançado.

Essencialmente, o orçamento flexível consiste não de apenas um orçamento, mas de uma série de orçamentos, cada um baseado num nível diferente de atividade dentro da variação esperada.

Para tal, existem três tipos de valores:

- **Aberto:** orçamento já cadastrado, porém os saldos orçados ainda não foram gerados;
- **Gerado Saldo:** quando já foram gerados saldos para o orçamento;
- **Encerrado Saldo:** é o caso em que já foi realizado o encerramento.



Exercícios

Como cadastrar Orçamentos:

1. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Cadastros > Orçamentos

2. Pressione a tecla [F12] de “Parâmetros” e configure de acordo com os dados a seguir:

Atualiza Saldo?: Sim

3. Confira os dados e confirme os “Parâmetros”;

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

Código do Orçamento: 0001
Descrição: Orçamento Contábil
Calendário: 007
Moeda: 01

Conta Inicial	Conta Final	Valor Orçado
11101001	11101001	1.000,00

5. Confira os dados e confirme o cadastro de "Orçamentos";

Processos: controle de saldos, rateio e consolidação

Controle de saldos

Conceitos

• O Módulo Contabilidade Gerencial permite o controle dos saldos das entidades contábeis por dois processos complementares:

- Por moedas, informadas nos lançamentos contábeis, sendo que cada um pode possuir várias moedas.
- Por tipos de saldos, informados nos lançamentos contábeis, sendo que cada um deve possuir apenas um tipo de saldo.

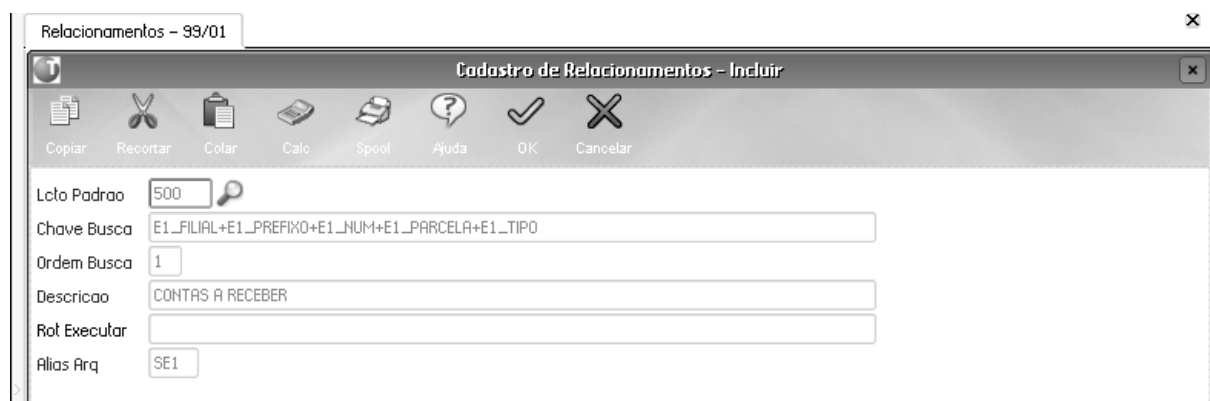
• O saldo de uma entidade sempre estará relacionado a uma moeda e a um tipo de saldo, nos quais os lançamentos foram efetuados.

Formas de utilização

Para controlar os saldos contábeis em situações em que há a necessidade de mais de um fechamento contábil, mas em períodos diferentes, deve-se:

- Cadastrar dois calendários distintos, cada um contendo um dos períodos necessários aos fechamentos. Exemplo: Calendário 101 e Calendário 102.
- Cadastrar duas moedas, as quais deverão trabalhar em compatibilidade de câmbio, ou seja, cotação 1 x 1. Exemplo: Moeda 01 e Moeda 05.
- Efetuar a amarração do calendário 101 com a moeda 01 e do calendário 102 com a moeda 05.
- Na rotina de apuração de lucros e perdas, informar a moeda amarrada ao período que estará sendo encerrado.

Relacionamentos



Relacionamentos - 99/01

Cadastro de Relacionamentos - Incluir

Copiar Recortar Colar Calc Spool Ajuda OK Cancelar

Lcto Padrao 500

Chave Busca E1_FILIAL+E1_PREFIXO+E1_NUM+E1_PARCELA+E1_TIPO

Ordem Busca 1

Descricao CONTAS A RECEBER

Rot Executar

Alias Arq SE1

Conceitos

- O recurso de rastrear um lançamento contábil permite verificar quem é o originador do mesmo.
- Para que o mecanismo de rastreio funcione, todos os relacionamentos deverão ser cadastrados antes da utilização dos lançamentos contábeis. Se isso não for feito, os lançamentos não terão gravados as chaves de ligação entre a origem e o destino.
- A chave de relacionamento será um dos índices existentes na tabela principal utilizada no lançamento, sendo que os índices indicados por "Letras" no SINDEX / SIX deverão ser informados por meio de seu correspondente numérico, como por exemplo A -> 10.

Montagem e utilização

Documento de entrada

Campo	Conteúdo
Lcto. Padrão	650
Chave Busca	D1_FILIAL+D1_DOC+D1_SERIE+D1_FORNECE+D1_LOJA+D1_COD+D1_ITEM
Ordem Busca	1
Descrição	Item do Documento de Entrada
Rot. Executar	CTBNOTA()
Alias Arquivo	SD1

Campo	Conteúdo
Lcto. Padrão	660
Chave Busca	F1_FILIAL+F1_DOC+F1_SERIE +F1_FORNECE+F1_LOJA+F1_TIPO
Ordem Busca	1
Descrição	Documento de Entrada
Rot. Executar A	103NFISCAL("SF1",SF1 ->(RECNO()),1)
Alias Arquivo	SF1

Rotinas específicas

Lcto. padrão	Descrição	Rotinas específica
650	item do documento de entrada	CTBNOTA()
660	documento de entrada	A103NFISCAL()
610	item do documento de saída	CTBNOTA()
620	documento de saída	MC090VISUAL()
530	baixas a pagar	CTBBAIXAPG()
520	baixas a receber	CTBBAIXARC()
597	compensação a pagar	CTBCOMPPG()
596	compensação a receber	CTBCO MPRC()
587	faturas a pagar	CTBFATPG()
595	faturas a receber	CTBFATRC()
***	transferências CR	CTBTRANSF()



Exercícios

Como cadastrar Relacionamentos:

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

Atualizações > Cadastros > Relacionamento

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

Lacto Padrão:	500
Chave Busca:	E1_FILIAL+E1_PREFIXO+E1_NUM+E1_PARCELA+E1_TIPO
Ordem:	1
Descrição:	CONTAS A RECEBER
Alias Arq.:	SE1

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Relacionamento";
5. Acesse o "Ambiente – Financeiro";
6. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Contas a Receber > Contas a Receber

7. Pressione [F12] de "Parâmetros" e informe os dados a seguir:

Mostra Lanç. Contáb.?:	Sim
Contabiliza On-Line?:	Sim

8. Confira os dados, confirme os "Parâmetros";
9. Clique na opção "Incluir" e informe os dados a seguir:

Número Título:	000002
Tipo:	DP
Natureza:	001
Cliente:	000001
Loja:	01
Vencimento:	Data atual
Valor do Título:	15.000,00

10. Confira os dados e confirme o cadastro de "Títulos a Receber";

Observação: O sistema apresentará uma janela de "Lançamentos Padronizados", cadastrado anteriormente.

11. Confira os dados e confirme os “Lançamentos Automáticos”;

12. Acesse o “Ambiente de Contabilidade Gerencial”;

13. Selecione as seguintes opções :

Consultas > Movimentos > Rastrear Lancment

14. Posicione como o cursor sobre o “Lançamento Contábil de Lote – 8850”;

15. Clique na opção “Rastrear” e confirme a “Visualização”, para verificar os conteúdos dos campos.

Pré-Lançamentos

- Esta movimentação, visa armazenar os possíveis lançamentos contábeis a serem, posteriormente, efetivados.
- Qualquer Pré-Lançamento realizado, não alterará de forma alguma os Saldos Contábeis.



Exercícios

Como cadastrar Pré-Lançamentos:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Movimentos > Lançam Contábeis

2. Clique na opção “Incluir” e informe os dados seguir:

Data:	Data atual
Lote:	000001
Docto.:	000006
Linha	001
Tpo.Lcto.	Partida Dobra.
Cta.Débito	11301001
Cta.Créd.	41101002
Val.Lanc.	2.000,00
Hist.Pad.	004-LANÇAMENTOS
Tp.Sld. 9	DIVERSOS

3. Confira os dados e confirme o cadastro de “Pré-Lançamentos”, verificando em seguida a sua representação nos lançamentos contábeis.



Para realizarmos o Pré-Lançamento de maneira automática, deveremos configurar o parâmetro MV_PRELAN com o conteúdo para "S".

Efetivação de Lançamentos

Por meio desta movimentação, os Pré-Lançamentos são convertidos em Lançamentos Efetivos, atualizando os Saldos Analíticos, os Orçamentos e o Gerencial.



Exercícios

Como efetivar Pré-Lançamentos:

1. Selecione as seguintes opções:

Miscelânea > Processamentos > Efetivação

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

Lote Inicial?: 000001
Lote Final?: 999999
Data Inicial?: Data de hoje
Data Final?: Data de hoje
Efet. s/Bater Lote?: Não
Efet. s/Bater Doc.?: Não
Qual Tipo Sld.?: 1

3. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a "Efetivação de Pré-Lançamentos";

Observação: O sistema apresentará uma janela de "Parâmetros", para configurar a emissão de relatório de conferências.

4. Confira os dados e confirme a emissão do relatório "Em Disco";

5. Selecione as seguintes opções :

Atualizações > Movimentos > Lançam. Contábeis

6. Posicione o cursor sobre o "Lançamento de Num.Lote/Doc = 00001000006";

7. Clique na opção "Visualizar", para verificar os conteúdos dos campos.

Rateios

- As rotinas de rateios tem por objetivo a divisão/apropriação dos valores informados em lançamentos contábeis entre as diversas entidades de custos envolvidas, normalmente centros de custo.

- Como exemplo da utilização do rateio temos:

- Uma nota fiscal de despesas com material de escritório: supondo que os itens da nota são divididos entre vários departamentos, utilizando o rateio, o valor contabilizado será apropriado para cada centro de custo na proporção correspondente, por meio do percentual cadastrado/informado.

Rateios on-line

- Também chamado de rateio de despesas, é a distribuição de uma despesa entre as entidades contábeis que a originaram. Normalmente, são despesas fixas, lançadas todo mês, tais como contas de luz e água, que não são custos de produção.

- Por meio do rateio on-line, os lançamentos referentes a este tipo de despesas poderão ser previamente cadastrados juntamente com os percentuais para a distribuição dos valores.

Principais campos

Rateios On-Line - Incluir

Copiar Recortar Colar Calo Spool Ajuda OK Cancelar

Rateio: 000001 Descrição: RATEIO DE ENERGIA ELETRICA COMERCIAL

Perc Base: 100,00 ? Moeda: 01 ? Saldo: 1 ?

Seq Rateio	Tipo Lanc	Debito	Credito	Percentual
001	Debito	51306001		40.0
002	Debito	51306001		60.0
003	Credito		22104008	100.0

Percentuais Rateados

Total Debito: 100.00 Total Credito: 100.00

- **Rateio:** código do rateio on-line. Utilizado para identificar posteriormente o rateio.
- **Descrição:** descrição do rateio.
- **Perc Base:** percentual base para o rateio. O Sistema permite que se rateiem valores inferiores a 100%. O sistema aplicará o percentual, aqui digitado, ao valor a ser rateado e o valor resultante é o que será rateado.
- **Moeda:** moeda utilizada. O rateio poderá ser gerado na moeda desejada, que deve ser válida.
- **Saldo:** tipo do saldo utilizado. Utilize [F3] para escolher.
- **Tipo Lanc:** é o tipo do lançamento contábil que será gerado ao se utilizar esse rateio.

Poderá ser:

- "1" - débito
- "2" - crédito
- "3" - partida dobrada
- "4" - continuação de histórico

- **Débito:** essa é a conta débito do lançamento que será gerado a partir deste rateio. Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.
- **Crédito:** essa é a conta crédito do lançamento que será gerado a partir deste rateio. Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.
- **Percentual:** informa o percentual que será rateado para as entidades selecionadas nesta linha do rateio. Esse valor será aplicado ao percentual base, para se determinar o valor correto do rateio.

Exemplo:

Percentual-Base: 80%
 Valor a Ratear: 1000,00
 Percentual da Linha 001 do Rateio: 20%

O valor rateado para a Linha 001 será de:

$$1000 * (80 / 100) * (20/100) = 160,00$$

- **Histórico:** gerado a partir do rateio, indicando qual o histórico que o lançamento contábil terá.
- **Lanc Moedas:** indica em quais moedas será efetuado o rateio on line. Informe "1" (Sim) para as moedas, nas quais deverão ser efetuados os lançamentos contábeis. Cada "1" corresponde a uma moeda utilizada no sistema. Caso não se deseje o lançamento em uma moeda, coloque "2" na posição relativa a ela.
- **Crit Conv:** indica o critério de conversão que será utilizado para cada uma das moedas na conversão dos valores rateados.
- **C Custo Déb:** esse é o centro de custo débito do lançamento, que será gerado a partir do rateio.

Tecle [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- **C Custo Créd:** esse é o centro de custo crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.

Tecla [F3] para selecionar um centro de custo já cadastrado.

- **Item Débito:** esse é o item contábil débito do lançamento que será gerado a partir do rateio.

Tecla [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.

- **Item Crédito:** esse é o item contábil crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.

Tecla [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.]

- **CI Vlr Déb:** essa é a classe de valor débito do lançamento que será gerado a partir do rateio.

Tecla [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

- **CI Vlr Crd:** essa é a classe de valor crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio.

Tecla [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.

Rateando contas

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam criadas regras de rateios de contas para facilitar a digitação mês a mês. Juntamente às contas, poderão ser rateadas as demais entidades de custo (centro de custo, item contábil ou classe de valor).

Cadastro de rateio on-line

Supondo que a empresa sempre precise efetuar o rateio de despesas no cadastro de Rateio On-line, informe o tipo do lançamento, as contas contábeis e os valores percentuais.

Exemplo:

Tipo Lanc	Débito	Crédito	Percentual
débito	411103		30.00
débito	411106		70.00
crédito		111101	100.00

As demais informações não são obrigatórias e poderão ser preenchidas no lançamento contábil.

Rateando entidades de custo

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que entidades de custo sejam rateadas, sem que se informe, no cadastro de Rateios On-Line, as contas contábeis. Somente durante o lançamento contábil as contas contábeis poderão ser informadas.

Esse tipo de cadastramento é o ideal, se o rateio das entidades de custo (centro de custo, item contábil ou classe de valor) for sempre o mesmo e somente as contas contábeis se alteram.

Aplicação prática - rateando entidades de custo:

Supondo que a empresa precise ratear o mesmo conjunto de centros de custo, porém as contas contábeis variem, os seguintes procedimentos deverão ser seguidos:

1. No cadastro de rateio on-line, informe os valores percentuais:

Percentual
9.88
40.74
8.64
40.74

2. Informe os centros de custos e demais entidades de custo (item e classe de valor), se for o caso:

Centro de Custo Débito	Centro de Custo Crédito
05010101	05010101
05020101	05020101
05030101	05030101
05040101	05040101



**Fique
atento**

Não informe as contas contábeis e nem o tipo do lançamento



Anotações



Exercícios

Como cadastrar Rateios On-Line:

1. Selecione as seguintes opções:

Atualizações > Cadastros > Rateios On-Line

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

Rateio:	0002
Descrição:	RATEIO DE ENERGIA ELÉTRICA COMERCIAL
Perc. Base:	100
Moeda:	01
Saldo:	Real

3. Preencha as "Contas para o Rateio", informando os dados a seguir:

Tipo	Debito
Cta. Débito	51306001
Cta. Crédito	<Branco>
Percentual	40
Histórico	ELETRICIDADE
C. C. Débito	2211

Tipo	Debito
Cta. Débito	51306001
Cta. Crédito	<Branco>
Percentual	30
Histórico	ELETRICIDADE
C. C. Débito	2212

Tipo	Debito
Cta. Débito	51306001
Cta. Crédito	<Branco>
Percentual	30
Histórico	ELETRICIDADE
C. C. Débito	2213

Tipo	Credito
Cta. Débito	<Branco>
Cta. Crédito	22104008
Percentual	100
Histórico	PAGTO.ENERGIA
C. C. Débito	<Branco>

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Rateios On-Line".

5. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Movimentos > Lançam Contab Automat

6. Clique na opção “Incluir” e informe os dados a seguir:

Data: Data atual
Lote: 000001
Docto.: 000007

Tipo Lacto.: Rateio
Valor a Ratear: 1.300,00
Codigo do Rateio: 0002

7. Confira os dados e confirme o cadastro de “Lançamentos Automáticos de Rateios On-Line”.

Rateios off-line

- Esta opção permite o cadastro das regras de rateios que serão normalmente executados ao final de um período;
- Pode ser utilizada em conjunto com o ambiente de Estoque e Custos para apurar os custos de produção/ produtos;
- Executado normalmente com periodicidade mensal;
- Depende da execução do usuário por meio da Rotina de Processamento do Rateio off-line.

Os rateios off-line permitem ao usuário ratear valores por saldo acumulado e por movimento do mês. Devemos informar:

- **Tipo de Rateio:**

Saldo acumulado e movimento do mês;

- **Origem:**

Conta e centro de custos de onde o valor será rateado;

- **Partida:**

Contas e centros de custos que serão creditados.

Suponhamos que ao final do mês você tenha que ratear os valores de movimentos do mês de uma determinada conta em outras contas:

No rateio on-line, para cada lançamento você teria que criar um rateio, enquanto que no off-line, os valores dos movimentos do mês podem ser rateados automaticamente.

Para isto, basta informar a conta de origem, conta crédito ou conta débito e as contas nas quais se deseja ratear os valores do mês, juntamente com os percentuais, para cada uma.

É usado em despesas que devem ser amortizadas durante um certo período, como por exemplo: seguros, amortizações de despesas com organização, reformas etc.

Note, também, que o crédito, neste caso, não deve ser realizado na conta origem, pois o seu saldo deve-se manter o mesmo durante todo o período de Amortização.

Poderá ratear os saldos dos centros de custos improdutivos nos produtivos, para efeito de cálculo de custos.

Exemplo:

Rateio do saldo do Centro de Custos Almoxarifado, nos Centros de Custos Desenvolvimento e Produção.



Exercícios

Como cadastrar Rateios Off-Line:

1. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Cadastros > Rateios Off Line

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

Código Rateio:	000002
Descrição:	Provisão de 13º
Tipo:	Movimento Mês
Perc. Base:	100

Conta - Origem: 51101007
C. Custos Origem: 1122

Conta - Partida: 51101007
C. Custos - Partida: 1122

3. Preencha as "Contas Destinos para o "Rateio", informando os dados a seguir:

Seqüencial	Conta C.Par	C. Custo	% Rateio
001	51101001	1141	50
002	51101001	1241	50

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Rateios Off-Line".

5. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Movimentos > Lançam. Contábeis Autom.

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

Data: Data atual
Lote: 000001
Docto.: 000008

Linha 001
Tipo Lcto. Part.Dobrada
Conta Débito 51101007
Conta Crédito 11201002
Valor Lanc. 40.000,00
Hist. 004
C. Custos Déb. 1122

7. Confira os dados e confirme os "Lançamentos Contábeis".

Geração dos Rateios Off-Line:

Após ter configurado os rateios off –line e lançar valores nas respectivas entidades, deve-se gerar a rotina para que o Sistema os executem.

Na data de referência, devemos informar o último dia do período a ser considerado. Em seguida, informar as moedas com as quais desejamos que o rateio gere valores nos lançamentos.

Devemos informar ao Sistema um número de Lote, necessário para a geração do lançamento, um código de histórico padronizado, e a primeira conta do grupo de despesas.

Executada a movimentação de rateios off-line, vamos acessar novamente a opção Lançamentos Contábeis para analisar os resultados.



Exercícios

Como realizar a Geração de Rateios Off-Line:

1. Altere a data base do Sistema para o último dia do mês;

2. Selecione as seguintes opções:

Miscelânea > Processamentos > Rateios Off-Line

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

Data de Referência:	Último dia do mês
Número do Lote:	200000
Número Sub-Lote:	200
Número Documento:	200000
Cód. Histórico Padrão:	004
Do Rateio:	000002
Até o Rateio:	000002
Moedas:	Todas
Tipo de Saldo:	Real

4. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a geração dos "Rateios Off-Line"

5. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Movimentos > Lançam. Contábeis Automáticos

6. Selecione as seguintes opções "Pesquisar" + "Data+Número do Lote";

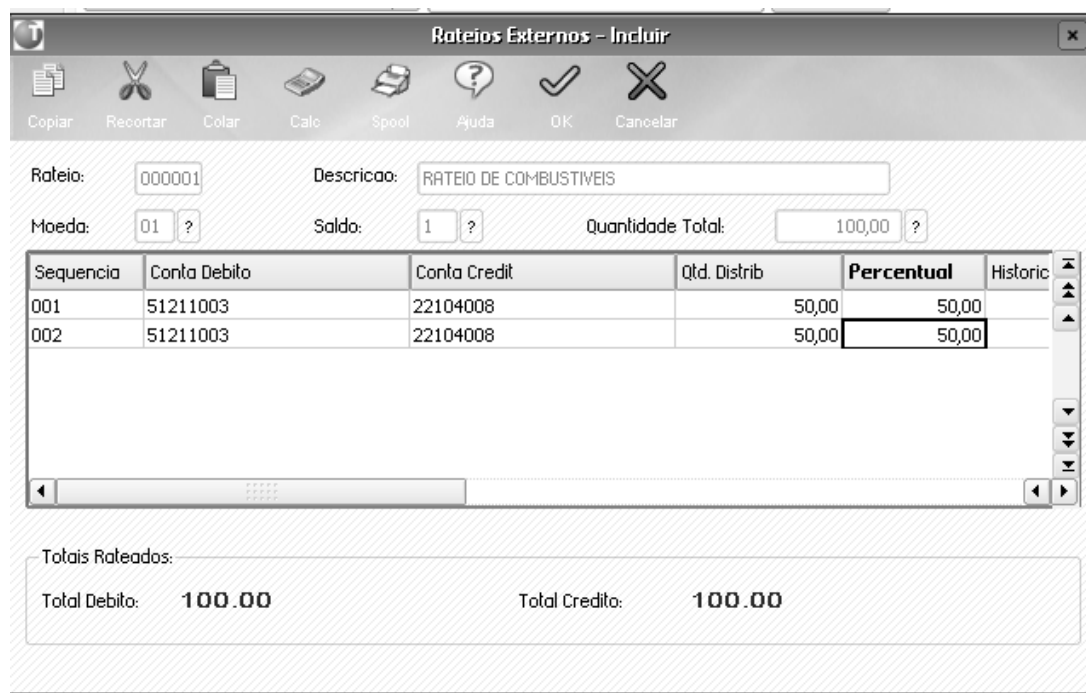
7. Informe a data do "último dia do mês" e o "Lote – 200000";

8. Clique na opção "Visualizar", para verificar os conteúdos dos campos.



Anotações

Rateios externos



Sequencia	Conta Debito	Conta Credit	Qtd. Distrib	Percentual	Historico
001	51211003	22104008	50,00	50,00	
002	51211003	22104008	50,00	50,00	

Totais Rateados:

Total Debito: **100.00** Total Credito: **100.00**

- Utilizado nas rotinas de Contas a Pagar, Movimento Bancário e Nota Fiscal de Entrada;
- Embora seja semelhante ao rateio on-line, o rateio externo só pode ser utilizado em lançamentos contábeis de integração com as seguintes características:
 - Um rateio previamente cadastrado com os percentuais já definidos.
 - Digitado manualmente, cujos percentuais são definidos pelo usuário.



Exercícios

Como cadastrar Rateios Externos:

1. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Cadastros > Rateio Externo

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

Rateio: 0004
Descrição: RATEIO DE COMBUSTIVEIS
Moeda: 01
Saldo: Real

3. Preencha as "Contas para os Rateios", informando os dados a seguir:

Cta. Débito	51211003
Cta. Crédito	22104008
Perc.	50
Histórico	COMBUSTIVEIS
C.C.Débito	1111
Segmento Deb	10030105J
Regiao Deb	1

Cta. Débito	51211003
Cta. Crédito	22104008
Perc.	50
Histórico	COMBUSTIVEIS
C.C.Débito	2111
Segmento Deb	10030105J
Regiao Deb	3

4. Confira os dados e confirme o cadastro de "Rateios Externos";

5. Acesse o "Ambiente Financeiro";

6. Selecione as seguintes opções

Atualizações > Contas a Pagar

7. Pressione a tecla [F12], para verificar os "Parâmetros" de acordo com os dados a seguir:

Mostra Lanç. Contáb.?: Sim
Contabiliza On Line?: Sim

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

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

Prefixo:	MAN
Número do Título:	000001
Tipo:	DP
Natureza:	204
Fornecedor:	000018
Data de Emissão:	Data atual
Vencimento:	Data atual
Valor do Título:	R\$ 900,00
Rateio:	Sim

10. Confira os dados e confirme o cadastro de "Títulos a Pagar";

Observação: O Sistema apresentará uma tela de "Opções de Rateio".

11. Selecione a opção de acordo com os dados a seguir:

Pré-Configurado

Código Rateio: 0004

Observação: O sistema apresentará uma tela contendo o “Rateio Externo”, cadastrado anteriormente.

12. Confira os dados e confirme o cadastro de “Rateio Externo” e na sequência a tela de Lançamentos Padronizados”.

13. Confira os dados e confirme os dados.

Consolidação contábil

Consolidação de demonstrações contábeis

- Demonstrações contábeis consolidadas representam a integração das demonstrações contábeis relativas a duas ou mais sociedades com personalidades jurídicas distintas, mas pertencentes à mesma unidade econômica;
- Entende-se como unidade econômica o conjunto patrimonial agregado pertencente a uma mesma pessoa ou grupo de pessoas, com o objetivo de atingir um fim determinado, podendo estar disseminado em várias unidades com personalidades jurídicas distintas entre si;
- Uma empresa, ao adotar a política de segregar a unidade econômica, disseminada em unidades operacionais com personalidades jurídicas distintas, somente poderá revelar sua situação patrimonial e financeira e seus resultados integrados mediante a elaboração de demonstrações consolidadas, agregando dados operacionais de todas as sociedades que compõem a unidade econômica, como se não houvesse segregação;
- O objetivo das demonstrações contábeis consolidadas é apresentar aos sócios e aos acionistas, credores e outros interessados a posição financeira e os resultados das operações da empresa controladora e de suas controladas, como se o conjunto dessas empresas fosse uma única empresa que tivesse uma ou mais filiais, departamentos ou divisões.

Consolidação geral

- Este tipo de consolidação não necessita de um prévio cadastramento do que será consolidado. A única filtragem que será feita será em relação às datas do período selecionado.
- Os cadastros e movimentos existente nas empresas origens serão gravados na empresa consolidada integralmente.

Consolidação configurada

- Esse tipo de consolidação necessita de um cadastramento prévio, chamado roteiro de consolidação, sendo que as combinações das informações das empresas origens poderão resultar em apenas uma informação na empresa consolidada.

- Os cadastros e saldos existentes nas empresas origens serão gravados na empresa consolidada respeitando-se as regras definidas.

Roteiro de consolidação

Conceitos

- Permite a configuração dos roteiros de consolidação que servirão para definir quais as entidades e de onde (quais empresas/filiais) serão originados os dados.

Utilização

- Em alguns casos, você poderá apagar toda a empresa consolidada e gerar novamente seus dados. Atente para este fato para não apagar, por engano, os dados de sua empresa consolidada.
- O acesso à rotina roteiro de consolidação somente será permitido na filial/empresa destino, conforme configurado no parâmetro MV_CONSOLD.
- O parâmetro MV_CONSOLD nunca deve conter as empresas/filiais origens dos dados, para que não haja o risco de perder os dados originais da empresa.
- Se for necessário cadastrar o roteiro de consolidação para outras empresas, na configuração do parâmetro, utilize o caractere "/" para separá-las. Exemplo:

MV_CONSOLD = 3001/5001

Opção "Gerar Cadastro"

- O roteiro de consolidação gera registros de saldo na empresa consolidada, porém, os cadastros não são gerados automaticamente.
- Essa opção de menu "Gerar Cadastro" permite que os cadastros das empresas origens sejam gerados na empresa consolidada.





Exercícios

Como realizar Consolidações:

1. Selecione as seguintes opções :

Miscelânea > Processamentos > Consolid. Geral

2. Preencha os “Parâmetros”, informando os dados a seguir:

Limpa Consolidação?:	Não
Da data? :	1º dia do mês
Até a data? :	último dia do mês
Apaga ?:	Período
Processa Moeda? :	Todas Moedas
Qual Saldo? :	Real

3. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” e a “Consolidação de Empresas”;

Detalhamento técnico: processamentos e atualização de saldos

Detalhamento técnico

Este tópico mostra como são tratados os saldos no ambiente Contabilidade Gerencial.
Saldos Contábeis.

O ambiente Contabilidade Gerencial permite que o usuário utilize vários tipos diferentes de saldos, que posteriormente serão utilizados na emissão de relatórios e consultas.

Porém, internamente, o Sistema trata os saldos de forma diferente, identificando como “Saldos Básicos” e “Saldos Compostos”, independentemente do tipo de saldo escolhido.

Saldos básicos

Esse tipo de saldo tem seus valores originados diretamente do lançamento contábil e são compostos pelas entidades:

- conta
- conta + centro de custo
- conta + item contábil
- conta + classe de valor
- conta + centro de custo + item contábil
- conta + centro de custo + classe de valor
- conta + centro de custo + item contábil + classe de valor
- conta + item contábil + classe de valor

Para cada um dos saldos básicos podemos ter vários tipos de saldos contábeis.

Saldos compostos

Esses são os saldos totalizadores de entidades, ou seja, são composições dos valores das entidades de níveis inferiores a eles ligados. Observe que estes valores não podem ser retirados diretamente do lançamento contábil:

• Centro de custo

É a composição de todas as contas contábeis lançadas com centro de custo.

• Item contábil

É a composição de todos os centros de custo e contas contábeis lançadas com item contábil.

• Classe de valor

É a composição de todos os itens contábeis, centros de custo e contas contábeis lançadas com a classe de valor.

- Centro de Custo x Item Contábil
- Centro de Custo x Classe de Valor
- Item Contábil x Classe de Valor
- Centro de Custo x Item Contábil x Classe de Valor

Esses tipos de saldo são utilizados em relatórios do tipo: balancete por centro de custo, balancete por item etc.

Parâmetros de saldo

Para que a atualização dos saldos simples e compostos não degrade a performance do Sistema, são utilizados dois parâmetros para manipular o momento no qual tais saldos serão atualizados:

MV_SLDCOMP

• O saldo composto nunca será atualizado on-line, pois sua atualização depende única e exclusivamente de relatórios gerenciais, que poderão nem ser utilizados pela estrutura da empresa. A atualização deste tipo de saldo poderá ser feita em dois momentos:

- Na emissão dos relatórios que os utilizem (o conteúdo do parâmetro precisa estar com "S").
- Só será atualizado quando for executada a rotina saldos compostos do menu Miscelânea (o conteúdo do parâmetro precisa estar com "N").



**Fique
atento**

O reprocessamento refará os saldos compostos independente do conteúdo do parâmetro "MV_SLDCOMP".

MV_ATUSAL

Esse parâmetro indica ao sistema se os saldos básicos serão atualizados on-line, durante a digitação dos lançamentos contábeis ou por um processo em batch.

- Para que os saldos básicos sejam atualizados durante o lançamento contábil, informe o conteúdo do mesmo com "S".
- Para que os saldos básicos sejam atualizados pela rotina saldos compostos do menu miscelânea ou pelos relatórios, informe o conteúdo do mesmo com "N".



**Fique
atento**

O Reprocessamento refará os saldos básicos independente do parâmetro "MV_ATUSAL".

Processamentos

Reprocessamento contábil

Esse programa tem como objetivo recalcular os saldos de entidades de um determinado período. Esses saldos serão recalculados sempre a partir dos lançamentos contábeis. Essa rotina refaz os saldos básicos e compostos de:

- contas contábeis
- centros de custo
- itens contábeis
- classes de valor
- totais de lote
- totais de documentos

O Reprocessamento deve ser utilizado caso ocorram problemas com os saldos contábeis ocasionados por:

- saldos de balancete e razão diferentes;
- importação de lançamentos por rotinas externas do sistema;
- restauração de backups.



Fique
atento

Os saldos contábeis são atualizados no momento da inclusão de um lançamento contábil.



Anotações

Atualização das Moedas

A Atualização das Moedas, deve ser utilizada para Recalcular os Valores dos Lançamentos Contábeis, dentro de um determinado período, caso tenha sido alterado o Critério de Conversão de alguma conta para as moedas ou alterado alguma taxa.



Exercícios

Como realizar Atualizações de Moedas:

1. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Ajustes Moedas > Atualização Moedas

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

Data Inicial :	1º dia do mês
Data Final:	último dia do mês
Moedas:	Específica
Qual Moeda?:	02 – Dólar
Tipo de Saldo?:	1 – Real

3. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” e a “Atualização das Moedas”

Atualização de saldos compostos

Este programa tem como objetivo recalcular os saldos compostos entre as entidades de custos.

A rotina de atualização de saldos compostos será executada com a rotina de reprocessamento ou na emissão dos relatórios que utilizam saldos compostos, de acordo com o parâmetro MV_SLDCOMP.

Encerramento de exercício

CALENDARIO	EXERCICIO
<input type="checkbox"/> 001	2007

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/07	31/12/10	Aberto

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

- Apuração de 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.
- Encerramento de exercício: atualiza o status do calendário contábil selecionado para "2" – fechado.



Anotações



Exercícios

Como realizar Apurações de Lucros e Perdas:

1. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Apuração Resultado

2. Confira os dados e confirme a “Janela de Mensagens”;

Data de Apuração?:	último dia do mês
Número do lote?:	300000
Número do Sub-lote?:	001
Número do documento?:	000001
Cód. Hist. Padrão?:	003
Da Conta?:	41101001
Até a Conta?:	51701003
Moedas?:	01
Considera Ent. Ponte?:	Sim
Tipo de Saldo?:	1- Real
Considera Entidade?:	Cadastros
Conta Ponte?:	61101001

3. Confira os dados, confirme os “Parâmetros” e a “Apuração de Resultados”;

4. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Encerram.Exercicio

2. Selecione o calendário, confira os dados e confirme o “Encerramento”.

Atualização de saldos compostos

Este programa tem como objetivo recalcular os saldos compostos entre as entidades de custos.

A rotina de atualização de saldos compostos será executada com a rotina de reprocessamento ou na emissão dos relatórios que utilizam saldos compostos, de acordo com o parâmetro MV_SLDCOMP.



Anotações

Encerramento de exercício

CALENDARIO	EXERCICIO
<input type="checkbox"/> 001	2007

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/07	31/12/10	Aberto

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

- Apuração de 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.
- Encerramento de exercício: atualiza o status do calendário contábil selecionado para "2" – fechado.



Exercícios

Como realizar Apurações de Lucros e Perdas:

1. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Apuração Resultado

2. Confira os dados e confirme a "Janela de Mensagens";

Data de Apuração?:	último dia do mês
Número do lote?:	300000
Número do Sub-lote?:	001
Número do documento?:	000001
Cód. Hist. Padrão?:	003
Da Conta?:	41101001
Até a Conta?:	51701003
Moedas?:	01
Considera Ent. Ponte?:	Sim
Tipo de Saldo?:	1- Real
Considera Entidade?:	Cadastros
Conta Ponte?:	61101001

3. Confira os dados, confirme os "Parâmetros" e a "Apuração de Resultados";

4. Selecione as seguintes opções

Miscelânea > Encerramento > Encerram.Exercicio

2. Selecione o calendário, confira os dados e confirme o “Encerramento”.

microsig



Anotações

• Entidades contábeis

No ambiente Contabilidade Gerencial, chama-se de entidade contábil toda e qualquer informação que resulte um valor lançado. Temos então, as seguintes entidades contábeis possíveis:

conta contábil
centro de custo
item contábil
classe de valor

• Escrituração

A escrituração é uma técnica contábil que consiste em registrar, em livros próprios, todos os fatos administrativos resultantes da gestão do patrimônio da entidade.

• Exercício social

O exercício social (ou contábil) terá duração de um ano, não havendo necessidade de coincidir com o ano civil (01/01 a 31/12), embora na maioria das vezes, assim aconteça. Essa data, depois de definida, não deverá ser alterada, a não ser em condições supervenientes, pois assim, não será ferido o princípio da consistência. Para fins de imposto de renda o exercício social deverá coincidir com o ano civil.

• Fatos administrativos

São aqueles que provocam modificações no patrimônio. Podem ser:

o Permutativos, qualitativos ou compensativos - representam permutas (trocas) entre elementos ativos, passivos, ou entre ambos simultaneamente sem provocar variações no patrimônio líquido;

o Modificativos ou quantitativos - provocam variações (modificações) no patrimônio líquido;

o Envolvem, ao mesmo tempo, um fato permutativo e um fato modificativo.

• Livro contábil

Pode-se considera-lo como "Livro Contábil" todo e qualquer relatório emitido pelo ambiente Contabilidade Gerencial.

• Método de escrituração

É a forma de registros dos fatos administrativos. Utiliza-se o método das partidas dobradas, que afirma que "não há devedor sem que haja credor, correspondendo, a cada débito, um crédito de igual valor".

• Períodos contábeis

É representado pelo início e fim de um intervalo de datas. Dentro de um mesmo exercício contábil, podemos ter de 01 até 99 períodos cadastrados.

O sistema pode trabalhar de duas formas distintas como mostrado a seguir:

Apenas 01 período contábil representando o exercício completo.

A janela 'Cadastro Calendário Contábil - Alterar' apresenta o 'Calendario' 001 e o 'Exercicio Contabil' 2007. À esquerda, há um calendário de Junho de 2007 com o dia 13 selecionado. À direita, uma tabela com os seguintes dados:

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/07	31/12/10	Aberto

Na base da janela, há botões 'Ok' e 'Cancelar'.

Neste caso, é informada apenas uma linha para o período contábil. Vários períodos representando o exercício.

Vale lembrar que as datas iniciais e finais de cada período não estão restritas ao primeiro e último dia do mês.

Observe o exemplo:

A janela 'Cadastro Calendário Contábil - Alterar' apresenta o 'Calendario' 001 e o 'Exercicio Contabil' 2007. À esquerda, há o mesmo calendário de Junho de 2007. À direita, a tabela contém cinco linhas de períodos:

Periodo	Dt Inicio	Dt Final	Status Per
01	01/01/07	31/01/07	Aberto
02	01/02/07	28/02/07	Aberto
03	01/03/07	31/03/07	Aberto
04	01/04/07	30/04/07	Aberto
05	01/05/07	31/05/07	Aberto

Na base da janela, há botões 'Ok' e 'Cancelar'.



Fique atento

Não há limitação de períodos em aberto no SIGACTB, uma vez que o controle dos calendários contábeis se dá por Exercício + Período. Portanto, caso um exercício contábil tenha esgotado os números e períodos em aberto (99), basta utilizar um novo exercício contábil.

Número do Registro:

CTB10060808