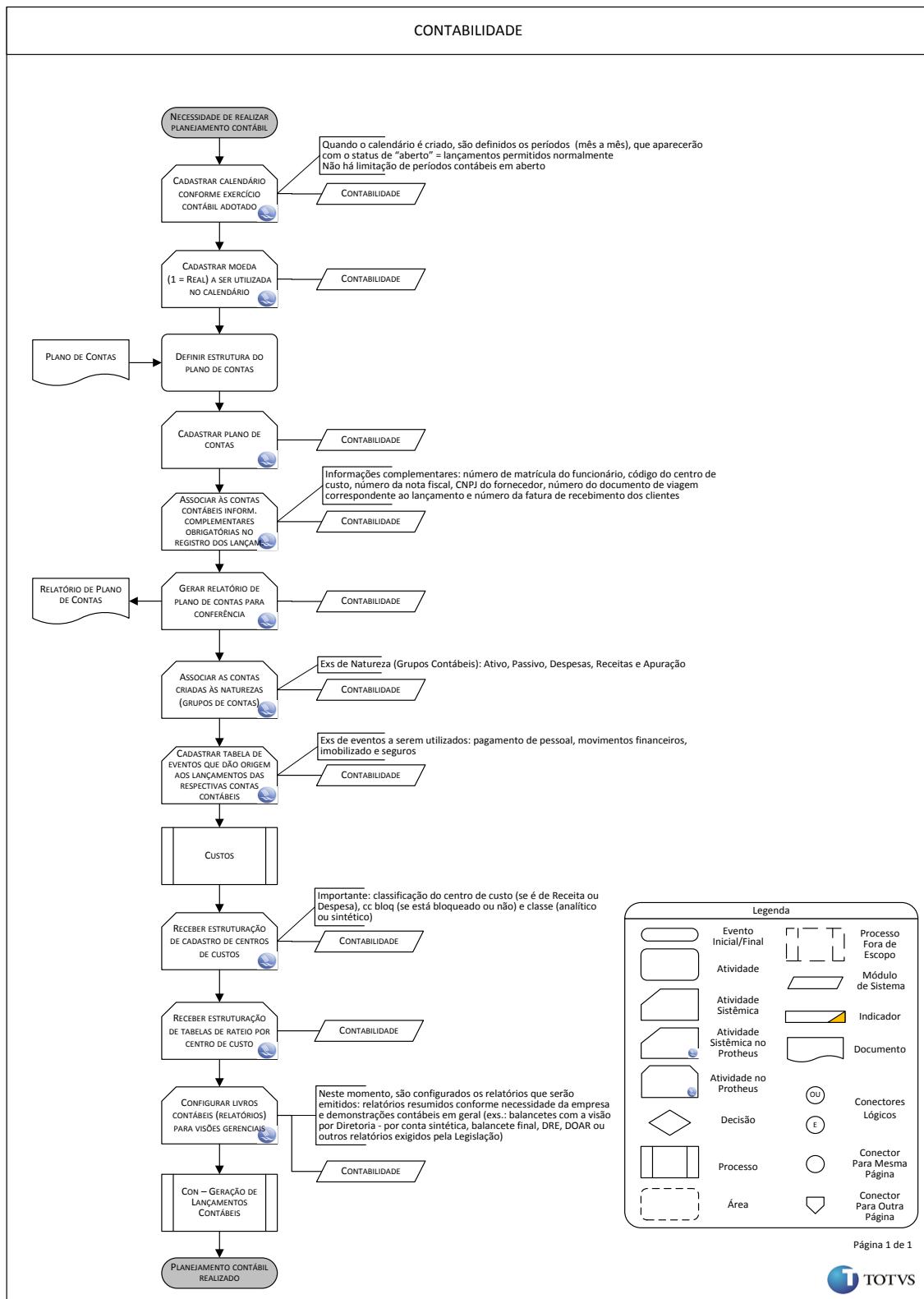


Apostila Multiplicador Contabilidade

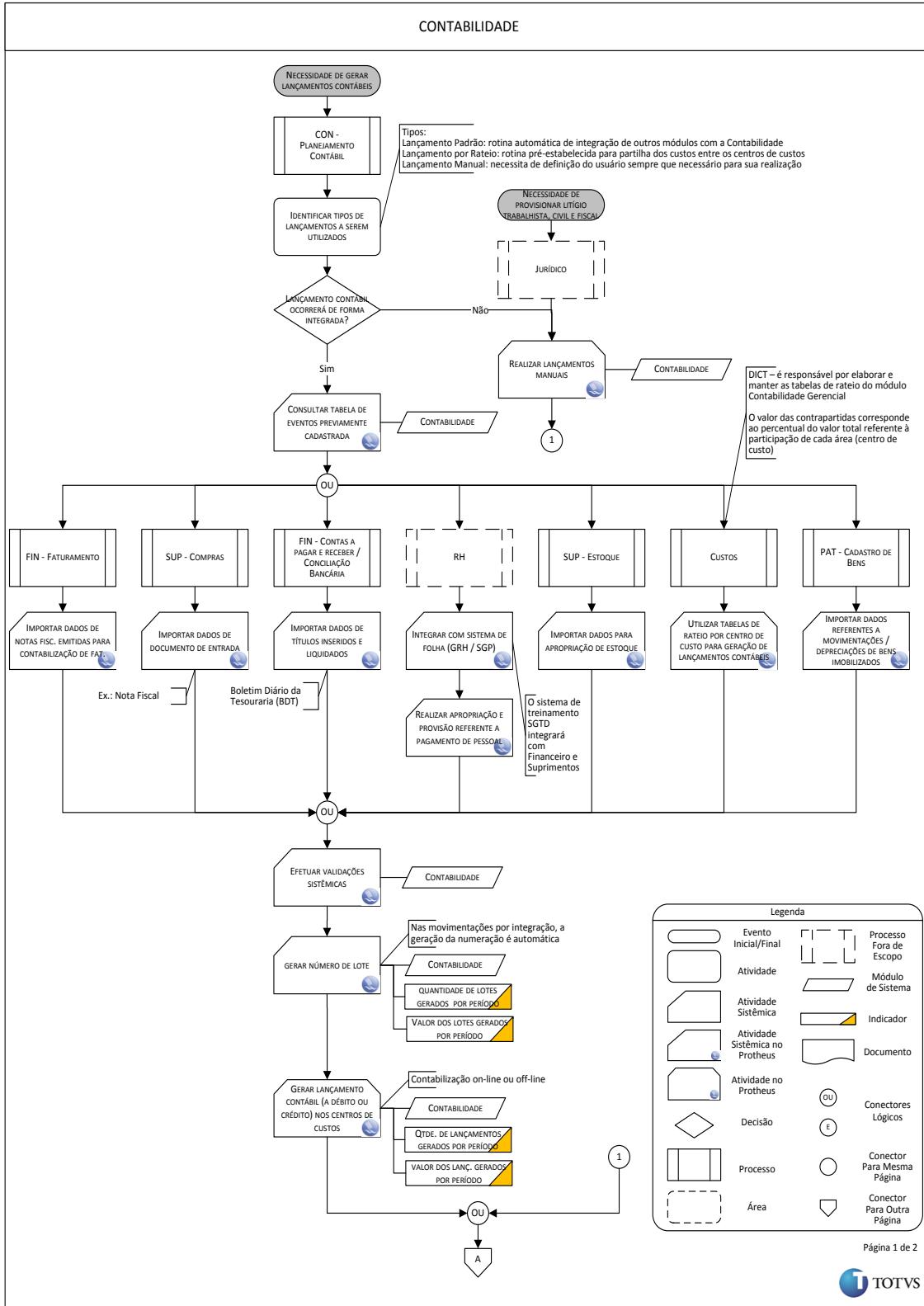
Conteúdo

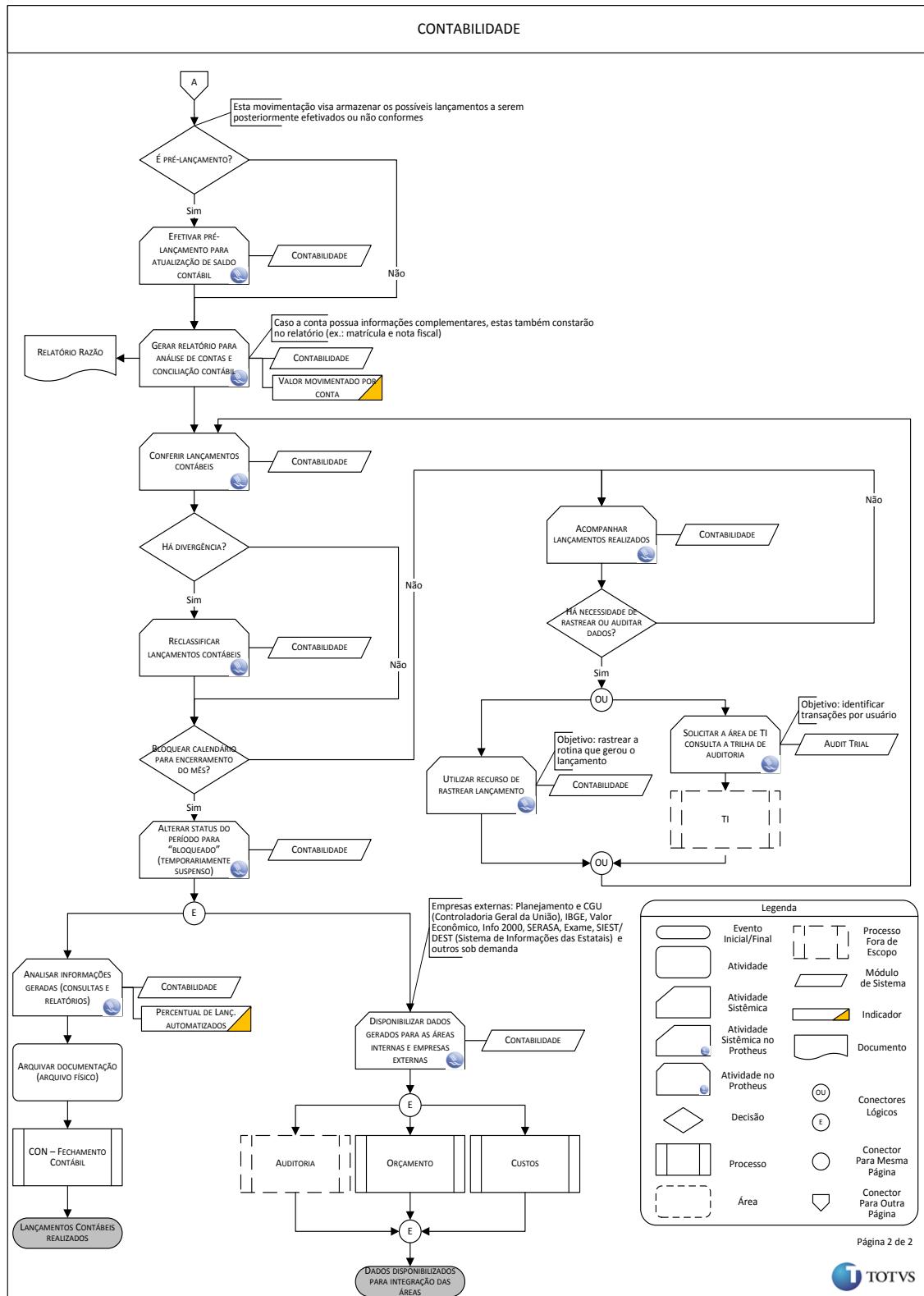
| | |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|
| Configuração do Sistema | 7 |
| Cadastros..... | 10 |
| Calendário Contábil | 11 |
| Moedas Contábeis | 14 |
| Moedas x Calendário | 17 |
| Entidades Contábeis | 19 |
| Plano de Contas Referencial | 28 |
| Centros de Custos | 30 |
| Item Contábil..... | 33 |
| Estrutura das Entidades Contábeis | 37 |
| Utilização e Obrigatoriedade de Entidades | 39 |
| Configurações Contábeis | 40 |
| Visão Gerencial..... | 51 |
| Relatórios | 53 |
| Histórico Inteligente | 56 |
| Amarração entre Entidades Contábeis..... | 59 |
| Regras e Contra-regras | 62 |
| Movimentações..... | 66 |
| Lançamentos Contábeis Automáticos | 74 |
| Totalizadores de Saldos | 78 |
| Configuração de Lançamentos Padrões | 83 |
| Processos: Controle de Saldos, Rateio e Consolidação..... | 87 |
| Relacionamentos | 88 |
| Pré-Lançamentos..... | 91 |
| Efetivação de Lançamentos | 92 |
| Rateios | 93 |
| Detalhamento Técnico: Processamentos e Atualização de Saldos | 103 |
| Processamentos | 105 |
| Encerramento de Exercício | 106 |
| Glossário | 107 |
| Relatórios Importantes..... | 109 |
| Escrituração Contábil Digital - ECD..... | 116 |
| Associação entre Contas e Informações Complementares Obrigatórias | 121 |

FLUXO OPERACIONAL PLANEJAMENTO CONTÁBIL

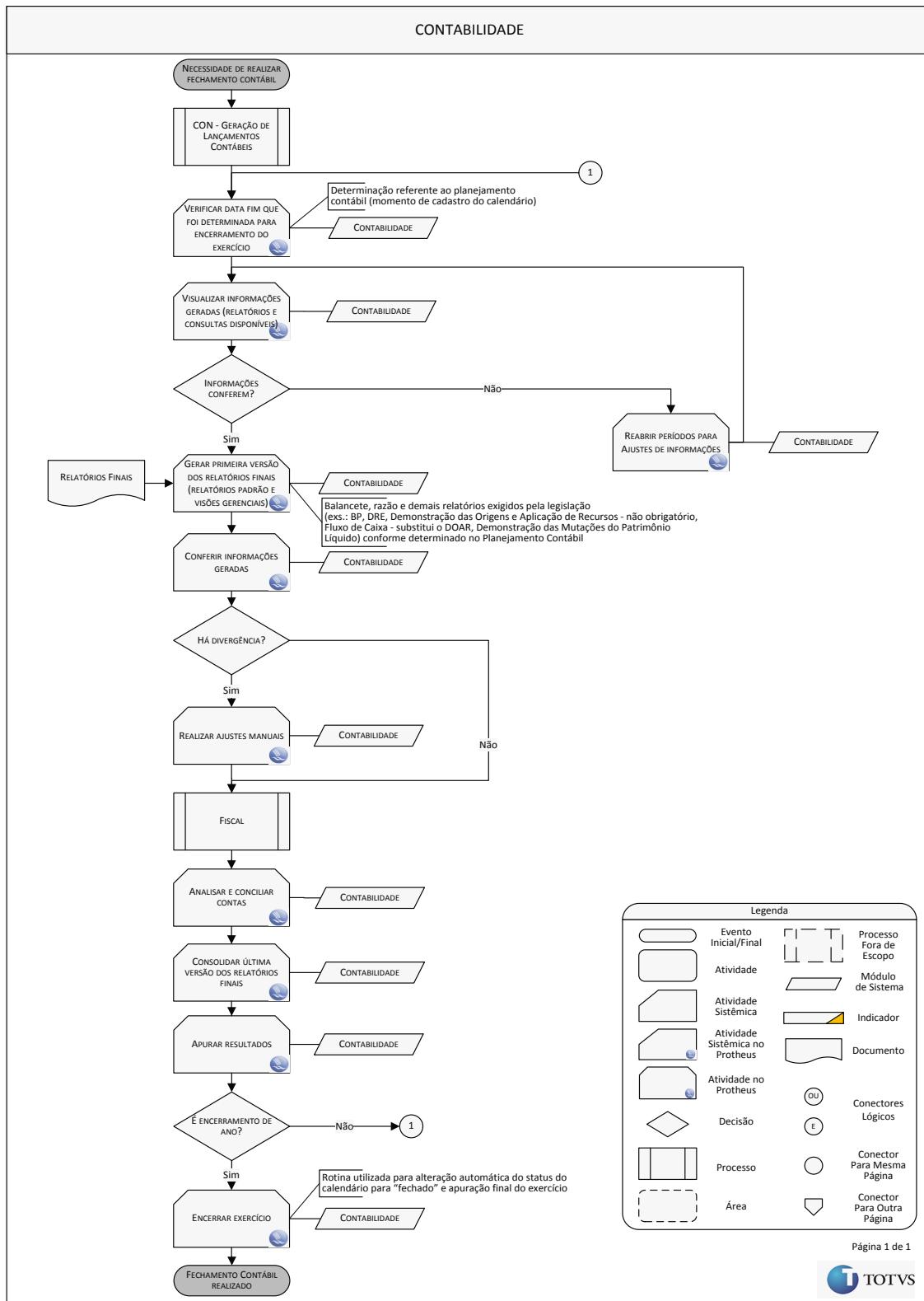


FLUXO OPERACIONAL GERAÇÃO DE LANÇAMENTOS CONTÁBEIS





FLUXO OPERACIONAL FECHAMENTO CONTÁBIL



Configuração do Sistema

Parâmetros

O ambiente CTB possui uma série de parâmetros que agem sobre diversas operações no sistema, como por exemplo, 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_CTBQBPB | Indica se a impressão do diário ou razão terão numeração de página reiniciada ou não. U = quebra única, M = múltiplas quebras | "M" |
| MV_CTGBLOQ | Parâmetro que indica quais <i>status</i> do Calendário serão considerados para o bloqueio do reprocessamento. Se estiver em branco, nenhum bloqueio de calendário será considerado. Se quiser bloquear o <i>status</i> 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 | LDIARAB.TRM |

| Parâmetro | Descrição | Conteúdo Padrão |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| | diário geral. | |
| 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_ALTLCTO | Permite alterar os lançamentos contábeis de integração. No caso de haver inconsistências com relação aos valores ou entidades contábeis o lançamento será obrigatoriamente gravado como pré-lançamento. | "S" |
| MV_CONTBAT | Não permite confirmar a inclusão/alteração de um lançamento contábil quando o débito não bater com o crédito. | "N" |
| MV_CONTSB | Indica se a contabilização será feita, mesmo que os valores de débito e crédito não batam. Se estiver com "S", gravará o lançamento contábil sem verificação de valores. Caso contrário, dependerá da configuração de MV_CONTBAT. | "S" |
| MV_CONTSLD | Indica se a validação de débito e crédito do lançamento contábil será efetuada por tipo de saldo (evitando que sejam gerados lançamentos à débito e à credito 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. | |

Cadastrados

Neste capítulo, abordaremos os Cadastrados do Ambiente de Contabilidade Gerencial. Eles são apresentados de forma hierárquica, isto porque, alguns cadastrados precisam de informações de outros, desta forma, é interessante que a montagem seja feita na seqüência de utilização dos dados, para que não seja necessário retornar no cadastramento.

Calendário Contábil

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

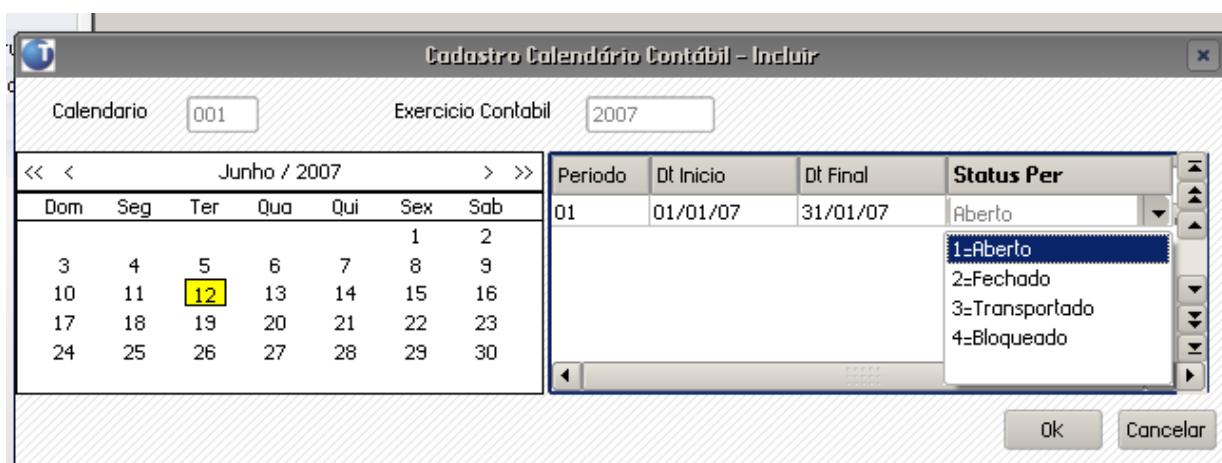
É permitido o cadastramento de até 999 calendários, os quais podem ser vinculados a uma ou, até mesmo, a várias moedas.

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, o mesmo deve ser cadastrado 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. A visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.
 - “3” Transportado: indica que o período foi encerrado e transportado para uma base “Backup”. Nenhum lançamento poderá ser efetuado. A visualização de informações (relatórios e consultas) não estará mais disponível, pois as informações foram transportadas.
 - “4” Bloqueado: indica que esse período está temporariamente suspenso para lançamentos contábeis. A visualização de informações (relatórios e consultas) está disponível.



| Periodo | Dt Inicio | Dt Final | Status Per |
|---------|-----------|----------|------------|
| 01 | 01/01/07 | 31/01/07 | Aberto |

1-Aberto
2-Fechado
3-Transportado
4-Bloqueado

Exercício

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”.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | <p>Os calendários contábeis são utilizados para definir os períodos nos quais podem ou não ser efetuados lançamentos, de acordo com o status do período. Os <i>status</i> de período possíveis para um calendário contábil são: "1" - Aberto; "2" - Fechado; "3" – Transportado; "4" - Bloqueado</p> <p>O status de período "2" – Fechado é gravado apenas pela rotina de encerramento de exercício (CTBA400).</p> <p>Um mesmo calendário contábil pode ser utilizado por várias moedas.</p> <p>Os períodos definidos no calendário contábil não são utilizados para controle de saldos das moedas, embora sejam utilizados em relatórios do tipo "mês à mês".</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

Período 1: 01.01.2004 à **31.01.2004** Status: bloqueado
Período 2: **31.01.2004** à 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 ou não liberada para inclusão de lançamentos, no caso de existir um bloqueio. Exemplo:

Calendário 001:

Período 1: 01.12.2003 à 31.12.2003 Status: bloqueado
Período 2: **01.01.2004** à **31.01.2004** Status: bloqueado

Calendário 002:

Período 1: **01.01.2004** à **31.01.2004** Status: aberto
Período 2: 01.02.2004 à 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 por exemplo o DOAR (Demonstração de Origem e Aplicação de Recursos), nos quais o calendário contábil é solicitado, a finalidade do mesmo é para a montagem de saldos por exercício, desta forma os calendários utilizados nesses relatórios devem ser estruturados para refletir esta informação.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>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.</p> <p>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.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 e 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 ou não. Caso a moeda seja bloqueada, nenhum valor de lançamento contábil será convertido para a mesma.



A captura de tela mostra a janela de cadastro de moedas contábeis. No topo, há uma barra com ícones para Copiar, Recortar, Colar, Calc, Spool, Ajuda, OK e Cancelar. O formulário contém os seguintes campos:

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

Exercício

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 | Inf.Projetada | 2 | Diária |
| 03 | Ufir | UF\$ | Não | Inf.Projetada | 2 | Diária |
| 04 | Euro | € | Não | Inf.Projetada | 2 | Diária |
| 05 | Iene | ¥ | Não | Inf. Projetada | 2 | Diária |

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



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



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

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_CRCNV - 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_CRCNV - 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.



Exercício

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”.



Para um mesmo calendário poderemos ter mais de uma moeda amarrada. Porém, evite conflitos entre calendários e moedas, isto é, 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 |

Entidades Contábeis

Conta Contábil

Centro de custo

Fornecedor

Cliente

Funcionário

Título a pagar

Título a receber

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 SA nº 11638, de dezembro de 2007).

O plano de contas deve possuir uma suficiente flexibilidade, 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.



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

Aba Cadastrais

Cadastro Plano de Contas - Incluir

| Cadastrais | | Comentários | Outros | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Cod Conta | | | | | | |
| Desc Moeda 1 | | Cond Normal | | | | |
| Classe Conta | | Cta Bloq | Nao Bloqueada | | | |
| Cod Reduzido | | Dt Fim Bloq | / / | | | |
| Dt Ini Bloq | / / | Conv M2 Deb | Diaria | | | |
| Dig Controle | | Conv M4 Deb | Diaria | | | |
| Conv M3 Deb | Diaria | Conv M2 Crd | Diaria | | | |
| Conv M5 Deb | Diaria | Conv M4 Crd | Diaria | | | |
| Conv M3 Crd | Diaria | Cta Superior | | | | |
| Conv M5 Crd | Diaria | Aceita Item | Sim | | | |
| Hist Padrao | | Aceita CLVL | Sim | | | |
| Aceita CC | Sim | Var Monet | | | | |
| Dt Ini Exist | 01/01/80 | Lucr/Perd | | | | |
| Red Variacao | | Conf. Livros | | | | |
| Ponte LP | | Regra Nivel1 | | | | |
| Natureza | | Regra Nivel3 | | | | |
| Regra Nivel2 | | Item Obrig. | Nao | | | |
| CC Obrigat. | Nao | Ajuste Conv | | | | |
| CLVL Obrig. | Nao | Conta Lalur | | | | |
| Tipo Lalur | Nao pertence | Hist.Lalur ? | Não | | | |
| Class Lalur | | Aceita Forne | Nao | | | |
| Cod. Rateio | | Aceita Clien | Nao | | | |
| Obrig Form? | Nao | Aceita Func | Nao | | | |
| Obrig Clien? | Nao | Aceita DocPG | Nao | | | |
| Obrig Func? | Nao | Aceita TitRC | Nao | | | |
| Obrg. DocPG? | Nao | Cod.Lei 4320 | | | | |
| Obrg. TitRC? | Nao | | | | | |
| Natur.Financ. | | | | | | |
| Entidade | Plano Ref. | Conta Ref. | Desc Cta Ctb | Desc Cta Ref | Cod C.Custo | Ent.Deb. 05 |
| | | | | | | |

Aba Comentários

Cadastro Plano de Contas - Alterar

| Cadastrais | | Comentários | Outros |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Funcionament | REGISTRAR A EXISTENCIA DE DINHEIRO PARA PAGAMENTO DE PEQUENAS DESPESAS, SOB A RE | | |
| Classificac | ATIVO CIRCULANTE | OUTROS CREDITOS | DISPONIVEL |
| Func.Debito | PELA ENTRADA DE DINHEIRO NO FUNDO DE CAIXA PEQUENA. | | |
| Func.Credito | A CONTA FUNDO DE CAIXA PEQUENA NAO DEVERA SER CREDITADA, SALVO, EM CASO DE ENC | | |
| CP Cred | 1112.XX | | |
| CP Deb | 1112.XX | | |
| Ref. Código | | | |
| Ref. Obs | AS PEQUENAS DESPESAS COM BASE NO FUNDO ROTATIVO DE CAIXA PEQUENA(FRPC), DEVE | | |

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.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | 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) campo em uso 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_REDUDZID. 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 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.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Importante</p> | <p>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.).</p> <p>Exemplo:</p> <p>Conta => 11101 Crit. Déb. => 1 (Diário) Conta => 21101 Crit. Créd. => 2 (Mensal)</p> <p>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.</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **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, nenhuma conta que seja superior a elas.

Tecle <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 qual o Histórico Padrão que será utilizado no Lançamento Contábil quando está 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 se 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 se 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 se digitar uma Classe de Valor, o sistema não permitirá a gravação.
- **Dt Ini Exist:** especifica qual a Data de Início de Existência para esta conta. Lançamentos Contábeis que utilizam esta conta e 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 na tela de perguntas <F12> o conteúdo deste

campo. 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 na tela de perguntas <F12> o conteúdo deste campo.

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 na tela de perguntas <F12> o conteúdo deste campo.

Utilize <F3> para escolher.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Se não quiser que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado faça:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Caso se execute a Apuração de Resultado considerando as entidades do plano de contas, deixe este campo em branco. 2. Caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração, preencha este campo com "*". <p><Para maiores detalhes vide a rotina de "Apuração de Resultado">.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **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 na tela de perguntas <F12> o conteúdo deste campo.

Utilize <F3> para escolher.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Caso não se queira que esta conta entre no cálculo da Apuração de Resultado faça:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Caso se execute a Apuração de Resultado considerando as Entidades do Plano de Contas, deixe este campo em branco. 2. Caso se execute a Apuração de Resultado considerando Entidades da Rotina de Apuração, preencha este campo com "*". <p><Para maiores detalhes vide a rotina de "Apuração de Resultado">.</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **Conf.Livros:** esse é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Conta Contábil. Informe neste campo a qual/quais 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 a 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 a 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 se digitar um Centro de Custo, o sistema não permitirá a gravação enquanto o mesmo não for digitado.
- **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" se digitar um Item Contábil, o sistema não permitirá a gravação enquanto o mesmo não for digitado.
- **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" se digitar uma Classe de Valor, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Obrig.Forn.:** indique se ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta o Fornecedor deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e "Não" se digitar um Fornecedor, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Obrig.Clien.:** indique se ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta o Cliente deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e "Não" se digitar um Cliente, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Obrig.Func.:** indique se ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta o Funcionário deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e "Não" se digitar um Funcionário, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.

- **Obrig.TitPG.:** : indique se ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta o Titulo a pagar deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e "Não" se digitar um Titulo a pagar, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Obrig.TitRC.:** : indique se ao efetuar um Lançamento Contábil com esta conta o Titulo a receber deverá ser informado obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e "Não" se digitar um Titulo a receber, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Ag Neg Obr:** indique se há obrigatoriedade da informação agente de negócio no lançamento.
- **Ac num Doc:** indique se é aceito número de documento no lançamento.
- **Ace Age Neg:** indique se é aceito agente de negócio no lançamento.

Aba Comentários

Funcionament: Inserir comentário sobre o funcionamento da conta.

Classificac: Informar a classificação da conta. Ex. Ativo - Ativo Circulante - Caixa .

Func Débito: Explicar o funcionamento da conta quando lançado a débito.

Func Crédito: Explicar o funcionamento da conta quando lançado a débito.

CP Créd:

CP Déb:

Ref. Código: Informar alguma referência do código .

Ref.Obs: Informar algum tipo de observação da conta .

Exercício

Como cadastrar Contas Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

"Atualizações" > "Entidades" > "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:

- Sim: Entrará sempre na rotina mostrando o plano de contas em árvore. Antes de efetivamente ser montada a estrutura será exibido 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, e assim fica à escolha do usuário qual a forma que ele quer visualizar o cadastro.

Plano de Contas Referencial

Este cadastro permite maior controle da utilização dos planos de contas de referência dos órgãos reguladores (Receita Federal, Cosif e Susep, entre outros) modificados pelo processo de adequação das normas contábeis brasileiras à Lei 11.638/07 e às normas contábeis internacionais.

O principal objetivo da Lei 11.638/07, em vigor desde 1º de janeiro de 2008, é a atualização das regras contábeis brasileiras harmonizando e aprofundando essas regras com os pronunciamentos internacionais, em especial os emitidos pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), por meio do *International Financial Reporting Standards* (IFRS).

Plano de Contas é um elenco de todas as Contas previstas pelo setor contábil da empresa e tidas como necessárias aos seus registros contábeis.

Procedimentos

Para incluir uma conta contábil referencial:

ATUALIZAÇÕES > ENTIDADES > PLANO DE CONTAS REF.

O sistema apresenta a tela de inclusão do plano. Preencha os campos e se necessário utilize o help de campo.

| |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante: |
| Para efetuar o relacionamento entre um plano de contas referencial com um plano de contas, acesse a rotina Plano de contas, inclua ou altere o plano de contas informando no rodapé da tela o plano e a conta referencial. |
| Se desejar importar algum dos planos de contas de referência disponibilizado pelos órgãos reguladores, selecione o plano e clique em "Importar plano referencial". |
| Se desejar exportar o plano de contas de referência , selecione o plano e clique em " Exportar plano referencial". Também será apresentada uma tela para indicar onde será guardado o arquivo em TXT. |

Principais campos

| Campos de Controle | Definição |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Código do plano | Este código permite cadastrar diversos planos de referência, que em conjunto com o campo "Entidade de Referência" permite controlar a versão do plano. |
| Entidade de referência | Esta entidade indica qual é a entidade de referência utilizada no cadastramento, vinculada à tabela SX5 - 23. |
| Data de inicio de vigência | Indica a partir de quando o plano de contas de referência será válido. Este campo será utilizado para bloquear entidades contábeis vinculadas em um segundo momento. |
| Data final de vigência | Indica até quando o plano de contas de referência será válido. Este campo será utilizado para bloquear entidades contábeis vinculadas em um segundo momento. |



| Linha | Conta Ref. | Descr.C.Ref. |
|-------|---------------|------------------|
| 001 | 1 | ATIVO |
| 002 | 1.01 | CIRCULANTE |
| 003 | 1.01.01 | DISPONIBILIDADES |
| 004 | 1.01.01.01.00 | CAIXA |
| 005 | 1 01 01 02 00 | RÂNCOS |

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.

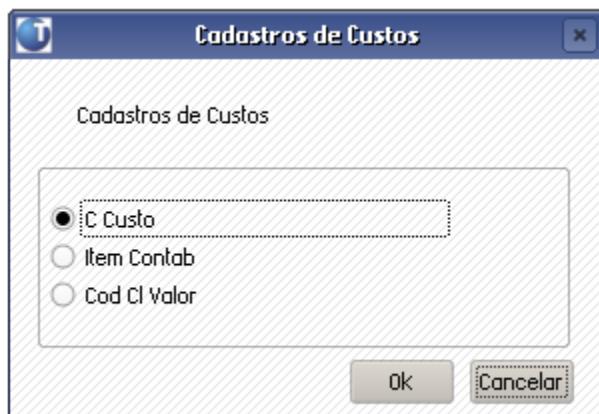
Embora esses três níveis sejam genericamente chamados de custo, eles poderão apurar também receitas de uma determinada operação.

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 :



Centros de Custos

Atualizações > Entidades > Custos

Cadastro C.Custo - Incluir

| | | | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| C.Custo | <input type="text"/> | Sigla | <input type="text"/> |
| Tipo C.Custo | <input type="text"/> | Tipo Control | <input type="text"/> |
| Classe | <input type="text"/> | Cond Normal | <input type="text"/> |
| Desc Moeda 1 | <input type="text"/> | | |
| CC Bloq | <input type="text"/> | Dt Fim Exist | <input type="text"/> / /  |
| Dt Ini Exist | <input type="text"/> 01/01/80  | CC Lucr/Perd | <input type="text"/>  |
| CC Ponte LP | <input type="text"/>  | Conf. Livros | <input type="text"/> |
| CC Superior | <input type="text"/>  | Cod Red. CC. | <input type="text"/> |
| Cnt Reg Niv1 | <input type="text"/> | Regra Nivel2 | <input type="text"/> |
| Regra Nivel3 | <input type="text"/> | Item Obrigat | <input type="text"/> |
| Cl.Vlr Obrig | <input type="text"/> | Aceita Item | <input type="text"/> |
| Aceita Cl.VI | <input type="text"/> | C.C.Var.Mon. | <input type="text"/> |
| CC.Red. Var. | <input type="text"/> | C. Sinco | <input type="text"/> |
| Operacao | <input type="text"/>  | Ativ.01 Ob. | <input type="text"/> |
| Ativ.03 Ac. | <input type="text"/> | Ativ.04 Ob. | <input type="text"/> |
| Ac.Outra At? | <input type="text"/> | Ativ.01 Ac. | <input type="text"/> |
| Ativ.02 Ob. | <input type="text"/> | Ativ.04 Ac. | <input type="text"/> |
| Ativ.03 Ob. | <input type="text"/> | Outr.At.Ob? | <input type="text"/> |
| Ativ.02 Ac. | <input type="text"/> | Tipo Terc. | <input type="text"/> |
| Tp Doc Ter. | <input type="text"/> | Cod Ant DTP | <input type="text"/> |

Principais campos

- **Sigla :**
- **Tipo C.custo:**
- **Tipo Control:**
- **C Custo:** especifica qual 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 (por exemplo, a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTT_DESC03).
- **CC Bloq:** indica se o Centro de Custo está ou não bloqueado para os lançamentos contábeis. Se o Centro de Custo for bloqueado, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com esse Centro de Custo.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Lembre-se | 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_DTBFLI. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **Dt Ini Exist:** especifica qual a data de início de existência para este Centro de Custo. Lançamentos Contábeis que utilizam este Centro de Custo 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 este campo 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, este Centro de Custo 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:** esse é o elo de ligação entre o Cadastro Configuração de Livros e a Centro de Custo. Informe neste campo a qual/quais livro(s) pertencerá este 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. Mas, quando se informar o livro "002", este Centro de Custo 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). Este Centro de Custo 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 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 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_REDUDID. 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.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|  Lembre-se | Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|

- **Cnt Reg Niv1:** indica qual 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. Este 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 qual regra de amarração 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. Esse 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, o sistema não permitirá a gravação enquanto o mesmo não for digitado.
- **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, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.

- 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.VI:** 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.

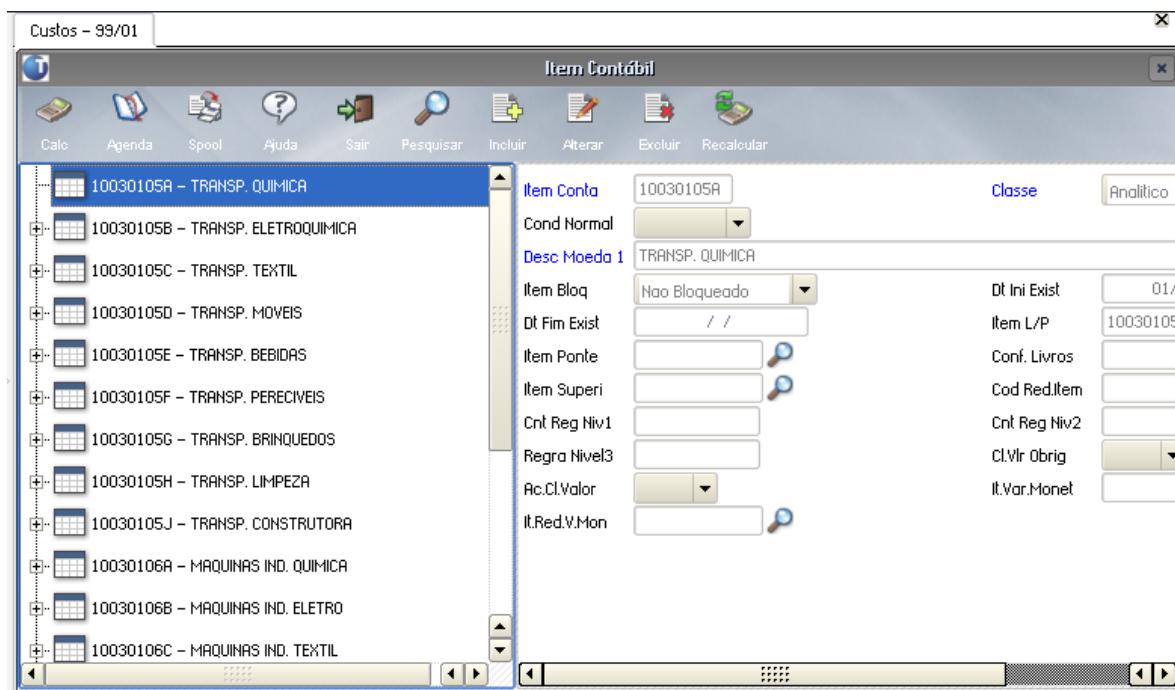
Exercício

Como cadastrar Centros de Custos:

1. Selecione as seguintes opções:
"Atualizações" > "Entidades" > "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

Item Contábil



| Item Conta | Classe |
|---------------|-----------------|
| 10030105A | Analítico |
| Cond Normal | |
| Desc Moeda 1 | TRANSP. QUIMICA |
| Item Bloq | Não Bloqueado |
| Dt Fim Exist | / / |
| Item Ponte | |
| Item Superi | |
| Cnt Reg Niv1 | |
| Regras Nivel3 | |
| Re.Cl.Valor | |
| It.Red.V.Mon | |

Principais Campos

- **Item Contab:** especifica qual o código do Item Contábil. O tamanho de um Item Contábil 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 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.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | Ao contrário das Contas Contábeis, nas quais a classe Sintética precisa existir para a emissão dos Demonstrativos Contábeis, essa regra não se aplica para os 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. Para tal, coloque em uso o respectivo campo (por ex, a descrição na Moeda 3 utilizará o campo CTD_DESC03).
- **Item Bloq:** indica se o Item Contábil está ou não bloqueado para os lançamentos contábeis. Se o Item Contábil for bloqueado, nenhum lançamento contábil poderá ser feito com esse Item.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Lembre-se | 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_DTBFLI. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **Dt Ini Exist :** especifica qual 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.
Tecle <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.
Tecle <F3> para selecionar um Item Contábil já cadastrado.
- **Conf.Livros:** esse é o elo de ligação entre o cadastro Configuração de Livros e o Item Contábil. Informe neste campo a qual/quais livro(s) pertencerá este 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. Mas, quando se informar o livro "002", este Item 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.
Tecle <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.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | <p>Se o código reduzido de sua empresa for menor que o sugerido pelo sistema, altere no Configurador o tamanho desse campo (CTD_RES) antes de iniciar o cadastramento dos Itens Contábeis.</p> <p>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.</p> <p>Todo e qualquer lançamento será gravado com os códigos das entidades originais.</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **Cnt Reg Niv1:** indica qual 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. Este 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 qual a Contra-Regra de Nível 2, isto é, a regra de amarração 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. Esse 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 qual a regra de amarração 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. Esse 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 - Classe de Valor - deverá ser informada obrigatoriamente. Caso esteja como "Sim", ao efetuar o Lançamento Contábil, e não se digitar uma Classe de Valor, o sistema não permitirá a gravação enquanto a mesma não for digitada.
- **Ac.Cl.Vlr:** 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.

Exercício

Como cadastrar Itens Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:
"Atualizações" > "Entidades" > "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".

Estrutura das Entidades Contábeis

Conceitos

Os campos referentes às entidades superiores (Conta, Centro de Custo, Item Contábil e Classe de Valor) são utilizados para:

- Entidades Analíticas: informar as entidades sintéticas nas quais as mesmas serão totalizadas.
- Entidades Sintéticas: informar as entidades sintéticas de nível superior para que o saldo acumulado das mesmas 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 estruturado:

| 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 | pessoal | 1 |
| 1101 | salários | 11 |
| | | |
| 2 | produção | |
| 21 | pessoal | 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

1 - Máscara de 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

veis - 99/01

Máscara Entidades Contabeis - Incluir

Copiar Recortar Colar Calc 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 Segmento | 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**

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Sempre indique a finalidade da máscara contábil, pois algumas validações do sistema irão utilizar essa informação. Caso a máscara contábil seja utilizada para várias entidades contábeis, identifique-a como "Outros".</p> <p><u>Utilizada em</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="radio"/> Conta Contabil <input type="radio"/> C Custo <input type="radio"/> Item Conta <input type="radio"/> Cod Cl Val <input type="radio"/> Outros <p>Se nenhuma máscara for cadastrada, o sistema adotará os parâmetros:</p> <p>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</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Exercício

Como cadastrar Máscaras de Entidades Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções:

"Atualizações" > "Configurações" > "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 o 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 o 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”.

2 - 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. Visando auxiliar a classificação contábil de contas, este cadastro foi criado.

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 de Grupo Contábil 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

1. Inicialmente devem ser cadastrados os 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 |

Exercício

Como cadastrar Grupos Contábeis:

1. Selecione as seguintes opções :
"Atualizações" > "Configurações" > "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".

3 - 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.

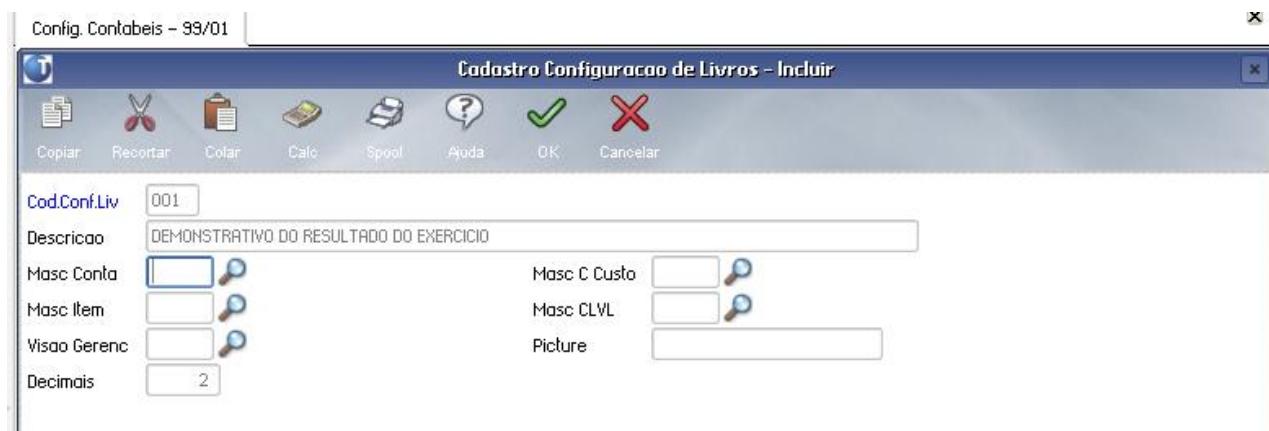
As máscaras das entidades contábeis e os planos gerenciais devem ser especificados nas configurações de livros para sua efetiva utilização.

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 da mesma ser informada nos campos CTx_BOOK, e a máscara da conta será aplicada ao código da entidade gerencial.

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 ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam esta Configuração de Livro irão imprimir as Contas Contábeis com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCARA para formatar a Conta Contábil.
 - **Masc C Custo:** digite o código da máscara do Centro de Custo ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir os centros de custos com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCCUS para formatar o Centro de Custo.
 - **Masc Item:** digite o código da máscara do Item Contábil ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir os Itens Contábeis com essa máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar o parâmetro MV_MASCCTD para formatar o Item Contábil.
 - **Masc Clvi:** digite o código da máscara da Classe de Valor ou utilize <F3> para selecionar. Os relatórios que utilizam essa configuração de livro irão imprimir as Classes de Valor com esta máscara. Caso não seja associada nenhuma máscara, os relatórios irão utilizar 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 irá considerar o formato padrão.
- Exemplo:
@E 999,999,999.99

Exercício

Como configurar Livros:

1. Selecione as seguintes opções:

"Atualizações" > "Configurações" > "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".



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 a 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".

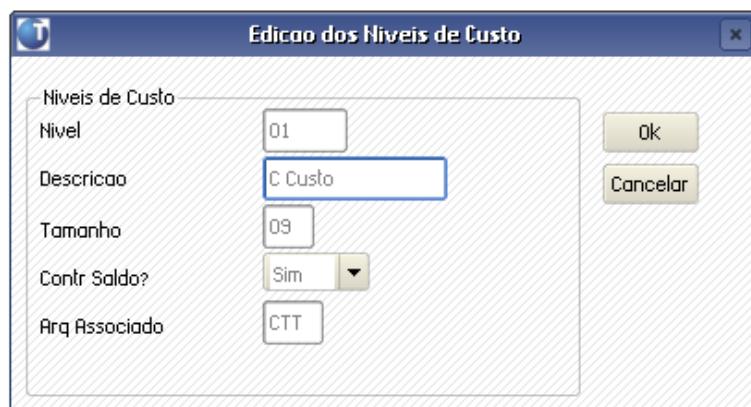
4 - Configuração de custos

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.

Principais campos

| Configurações Contábeis | | | | |
|-------------------------|------------|---------|---------------|----------------|
| Nível | Descrição | 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 qual o nível de custo desejado e pressione o botão **Editar**. A seguinte tela será aberta:



Edição dos Níveis de Custo

| | |
|------------------------|---------|
| Níveis de Custo | |
| Nível | 01 |
| Descrição | C Custo |
| Tamanho | 09 |
| Contr. Saldo? | Sim |
| Arq. Associado | CTT |

- Descrição:** digite o "Nome" que esta entidade de custo passará a ter no sistema.

Exercício

Como configurar a Nomenclatura de Custos:

1. Selecione as seguintes opções:

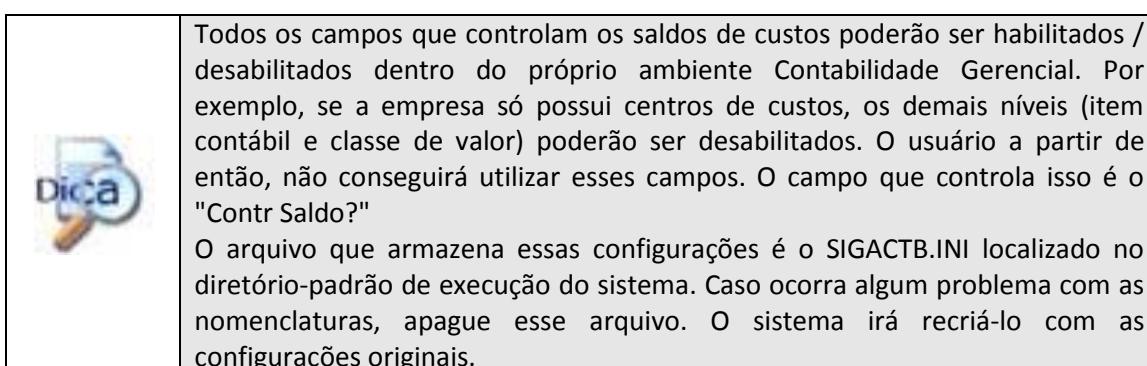
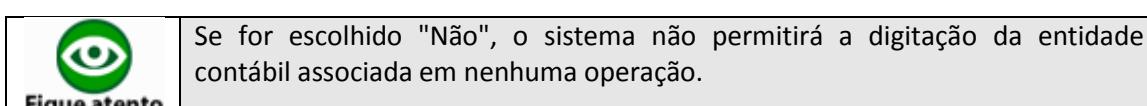
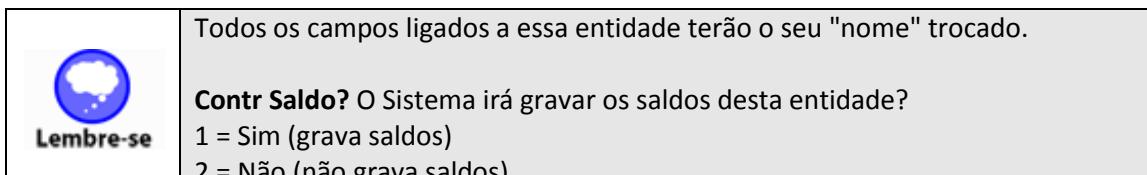
“Atualizações” > “Configurações” > “Configurações Contábeis”;

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”.



5 - Tipos de saldos contábeis

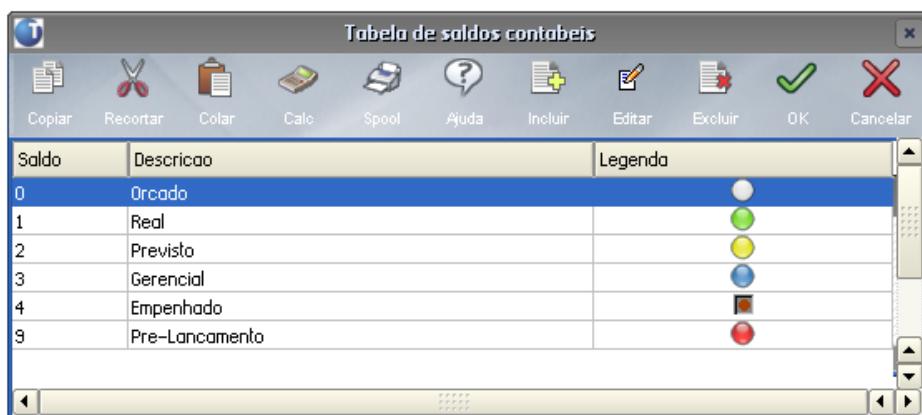
O ambiente Contabilidade Gerencial permite que sejam controlados até 10 tipos de saldos diferentes para análises gerenciais, orçamentárias etc.

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, porque 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-Existentes 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: 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.



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:** esse é o "nome" do Saldo Contábil. O sistema irá utilizá-lo para identificar esse saldo.
- **Legenda:** cor na qual um registro, que seja desse saldo, poderá ser identificado na tela. Selecione uma cor.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|  | Tipos Pré-existentes não permitem alteração dos dados. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|

Visão Gerencial

Visao Gerencial - 99/01

Visao Gerencial - Incluir

| | | | | |
|---------------------|---------------|--------------------|-----------|------------------------------------------|
| Cod. Visao: | 001 | Classe: | Analitica | Identificadores |
| Ordem: | 0000000001 | Cond Normal: | Credito | <input type="checkbox"/> Negrito |
| Entidade Gerencial: | 1 | Entidade Superior: | | <input type="checkbox"/> Total Geral |
| Descricao: | RECETAS | Coluna | Nenhuma | <input type="checkbox"/> Linha sem Valor |
| Nome Visao | DEMONSTRATIVO | | | <input type="checkbox"/> 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. Cada Visão Gerencial corresponde a uma análise diferente dos dados existentes na Contabilidade.

A Visão Gerencial também não está limitado ao plano de contas, toda a flexibilidade apresentada também é válida para os planos de centro de custo, item contábil e classe de valor.

Através 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.



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.

Exercício

Como cadastrar Visão Gerencial:

1. Selecione as seguintes opções

“Atualizações” > “Entidades” > “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: Débito
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. Visao: 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, dependendo do relatório, elas poderão ser relevantes ou não.

- **MV_TPVALOR**

Esse 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.



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 relatórios só utilizam a configuração de Livros para herdar as máscaras contábeis e 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

Esse 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 seus 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;
 - saldos 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

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

Existem 2 tipos de históricos no ambiente Contabilidade Gerencial:

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

Histórico padrão simples



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).

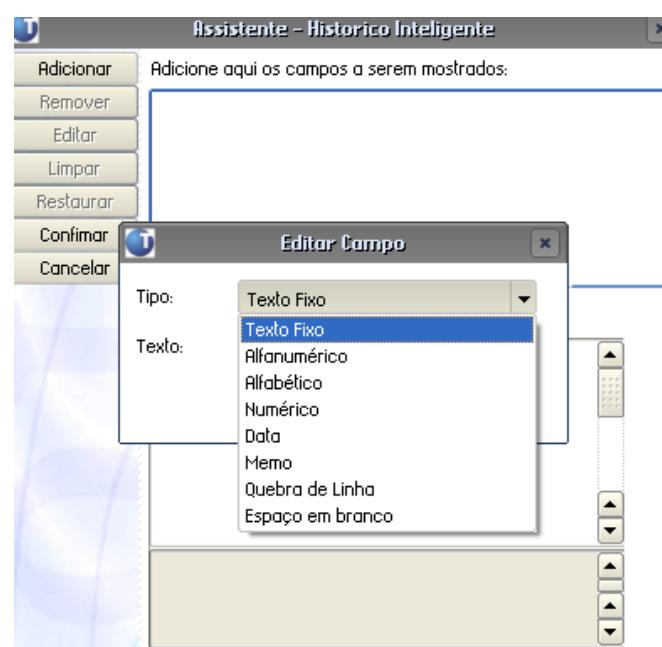
Para cadastrar um histórico inteligente, preencha inicialmente o campo Cód Hist, e depois pressione o botão .

Será aberta a tela de configuração de histórico inteligente:



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

Exercício

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 | |

Obs.: 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: Fornecedor, Cliente, Funcionario, Título a pagar ou Título a receber), 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.



Principais campos

- Cód Ligação:** regra de amarração entre cadastros. Esse 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:
 - = Amarração -> permite a validação de informações no lançamento contábil.
 - = Filtragem -> não utilizado pelo sistema, podendo ser utilizada conforme as necessidades do usuário.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | Como utilizar Como um exemplo prático de amarração, vamos supor 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:



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:



Lançamento contábil

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

Exercício

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 tenha o campo de amarração preenchido, o sistema efetua o lançamento contábil sem validar as amarrações.
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 irão representar 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.
- As regras e contra-regras tem 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 os 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 entidades com estes campos em branco não são restrinidas 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;

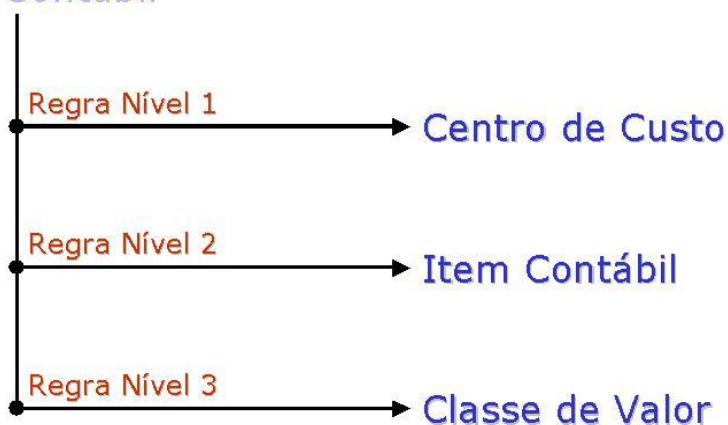
Regra Nível 02: Regra para Item Contábil:

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.

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:

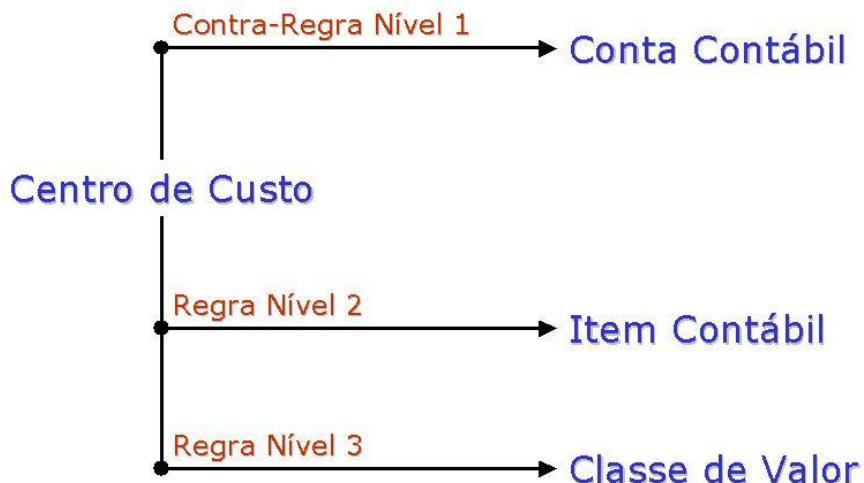
Grupo ao qual o centro de custo pertence, para poder ser ou não utilizado com contas contábeis;

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.



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

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

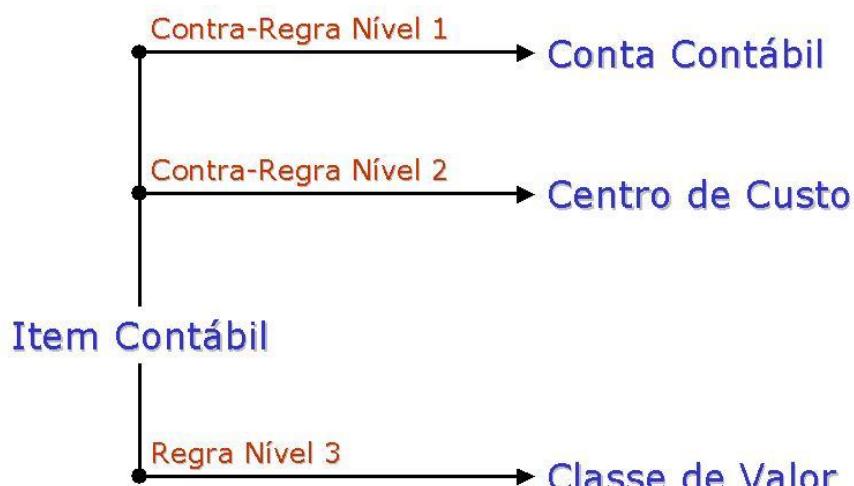
Grupo ao qual o item contábil pertence, para poder ser ou não utilizado com contas contábeis;

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

Grupo ao qual o item contábil pertence, para poder ser ou não utilizado com centros de custo;

Regra Nível 03: regra para classe de Valor:

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



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:

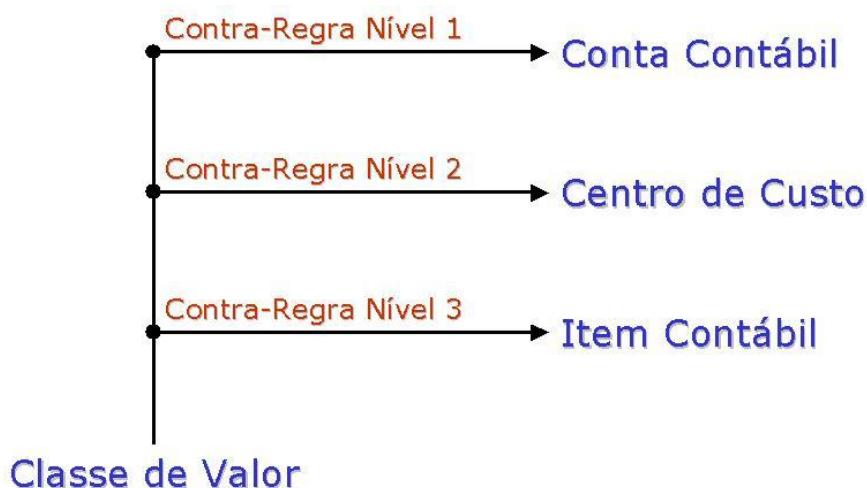
Grupo ao qual a classe de valor pertence, para poder ser ou não utilizada com contas contábeis;

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

Esta rotina está desabilitada , entao não é ideal mostrar no treinamento

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:** Capa do Lote é o 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:



- **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 para a data informada. Deverá existir pelo menos uma moeda contábil válida para a data informada. Para evitar digitação em data indevida configure o <i>status</i> 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.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Lembre-se | 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, 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 Documento:** 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.

Pasta Lançamento

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

Lançamentos - 99/01

Lançamento Contábil - Incluir

Copiar Recortar Colar Calc Spool Ajuda OK Cancelar

| Lançamento | Conversões | Outras Informações | Saldos |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Data: 13/06/07 Lote: 000001 Sub-Lote: 001 Documento: 000001 Contábil Conta Débito: <input type="text"/> | Status: REAL Gerencial Custo: Débito: <input type="text"/> Crédito: <input type="text"/> Item Conta: <input type="text"/> Cod Cl Val: <input type="text"/> Linha Lançamento : 001 | Tipo Lcto: <input type="text"/> Moeda Lcto: 01 Hist: <input type="text"/> | |
| Valor: 0,00 Histórico: | | | |

É nessa pasta que o lançamento contábil é efetivamente efetuado. 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 numa mesma tela.

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

- **Status:** é o tipo de saldo deste lançamento contábil. Utilize <F3> para escolher.
Obs: 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



Lembre-se

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.

| |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Exemplo:</p> <p>Conta => 11101 Crit. Déb. => 1 (Diário) Conta => 21101 Crit. Créd. => 2 (Mensal)</p> <p>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.</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **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 tecle <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. Tecle F3 para consultar o plano de contas.

| |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  <p>Fique atento</p> <p>Se o parâmetro MV_REDUZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- **Conta 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.
 Se o parâmetro MV_REDUZID 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. 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_REDUZID 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_REDUZID 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_REDUZID 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_REDUZID tiver como conteúdo "S" não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.
- **CI 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_REDUZID tiver como conteúdo "S" não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.
- **CI 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_REDUZID tiver como conteúdo "S" não há necessidade de digitar * antes do Cod. Reduzido.

Pasta conversões

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

beis - 99/01

Lançamento Contábil - Incluir

| Lançamento | | | | | Conversões | | Outras Informações | | Saldos | |
|------------|------|------------|------------|-----------|------------|--|--------------------|--|--------|--|
| Moeda | Crit | Valor Conv | Moeda Bloq | Alias IWT | Recno IWT | | | | | |
| | | 0,00 | CT2 | | 0 | | | | | |

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

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

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 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:

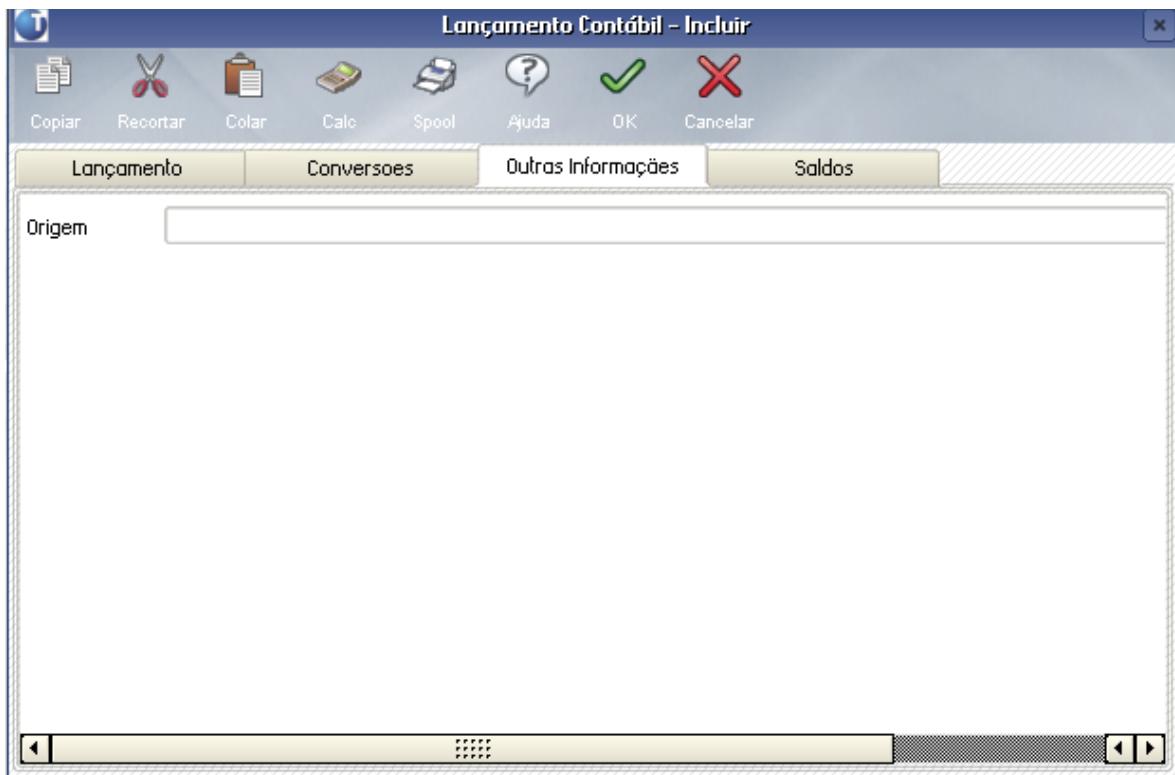
- “1” = Taxa diária
- “2” = Taxa média
- “3” = Taxa mensal
- “4” = Informada
- “5” = Não converte

- **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.

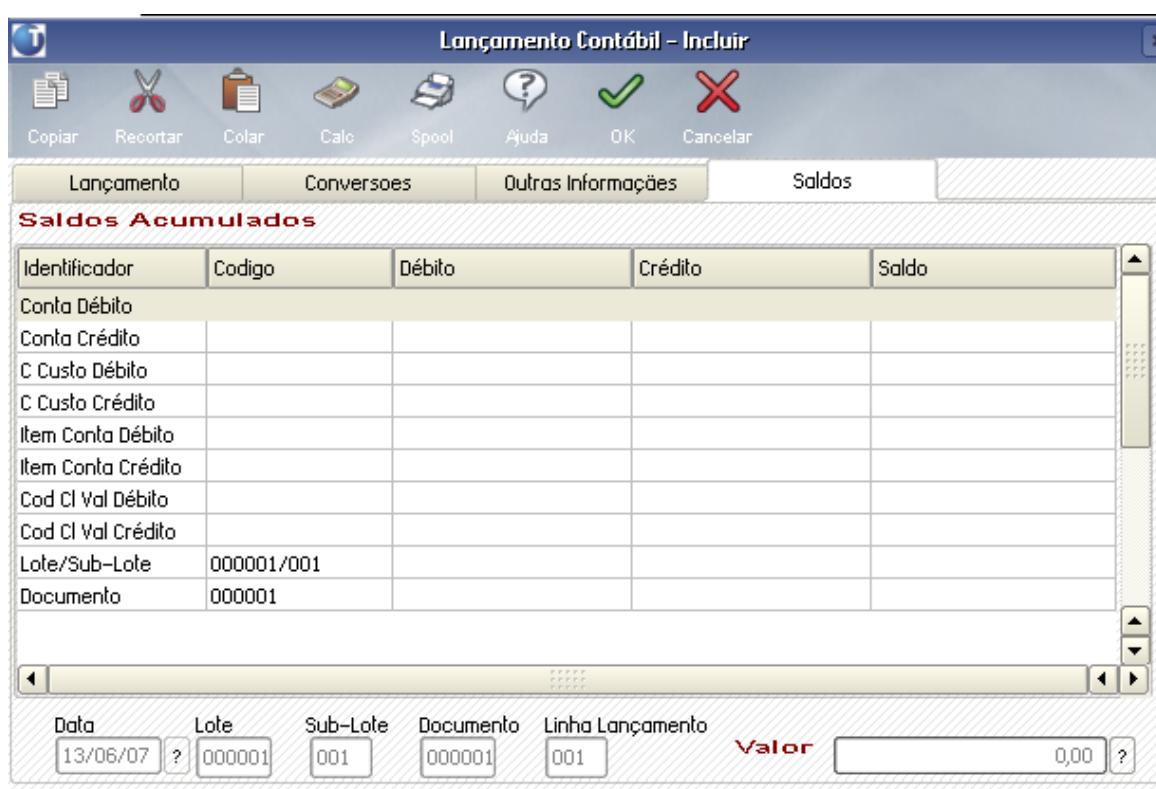


Pasta saldos

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



| Identificador | Código | Débito | Crédito | Saldo |
|--------------------|------------|--------|---------|-------|
| Conta Débito | | | | |
| Conta Crédito | | | | |
| C Custo Débito | | | | |
| C Custo Crédito | | | | |
| Item Conta Débito | | | | |
| Item Conta Crédito | | | | |
| Cod Cl Val Débito | | | | |
| Cod Cl Val Crédito | | | | |
| Lote/Sub-Lote | 000001/001 | | | |
| Documento | 000001 | | | |

Abaixo da tabela, uma barra com campos para Data (13/06/07), Lote (000001), Sub-Lote (001), Documento (000001), Linha Lançamento (001) e Valor (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" -> contabiliza o 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 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 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 só prossegue 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. Se o usuário 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

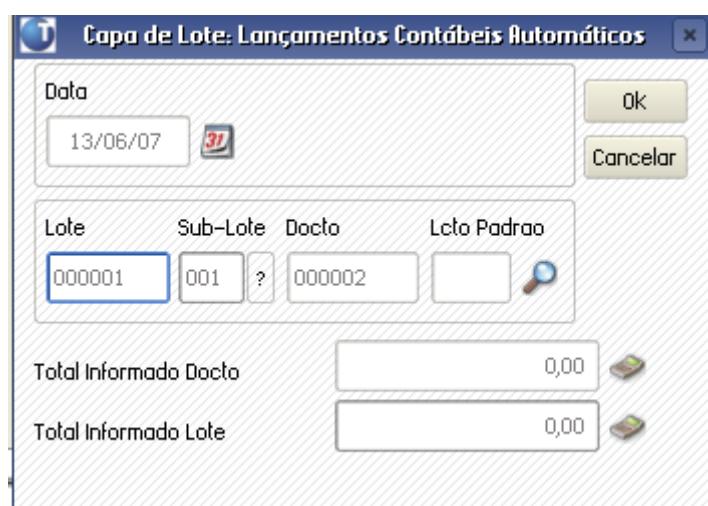
Essa tela permite que vários lançamentos contábeis sejam efetuados. Processos que criem várias linhas de lançamento (Lançamento Padrão e Rateio On-Line) estão disponíveis nessa tela.

Principais campos

Capa de Lote

A Capa do Lote é o identificador do lançamento contábil. As informações digitadas nela, servirão, posteriormente, para localizar o lançamento contábil.

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



A interface de usuário mostra uma janela com o título "Capa de Lote: Lançamentos Contábeis Automáticos". No topo, há botões "Ok" e "Cancelar". Abaixo, uma seção "Data" com uma caixa de texto preenchida com "13/06/07" e uma moeda contábil ao lado. Abaixo disso, uma seção "Lote" com campos para "Lote" (contendo "000001"), "Sub-Lote" (contendo "001"), "Docto" (contendo "000002") e "Lcto Padrao" (vazio). Um ícone de lupa está ao lado do campo "Lcto Padrao". Abaixo, há duas seções com totais: "Total Informado Docto" (0,00) e "Total Informado Lote" (0,00), cada uma com um ícone de moeda ao lado.

- 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 para a data informada. Deverá existir 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. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

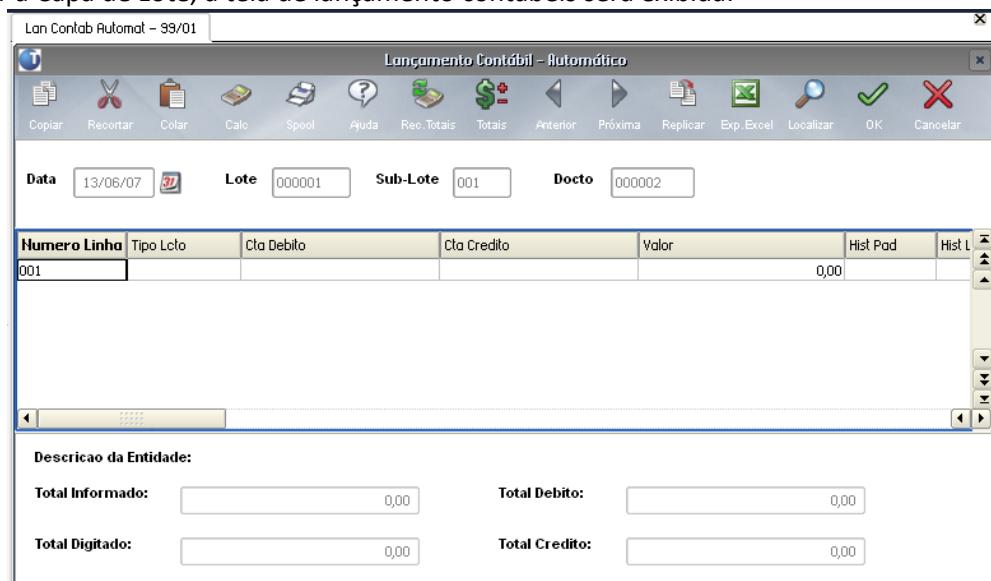
- Lote:** é o número de lote do lançamento contábil. Usualmente lançamentos contábeis de uma mesma operação são feitos num mesmo número do lote.
O número do lote dos lançamentos contábeis são gerados automaticamente, a partir do último já gravado.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Lembre-se | 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, 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:



| Número Linha | Tipo Lcto | Cta Débito | Cta Crédito | Valor | Hist Pad | Hist L |
|--------------|-----------|------------|-------------|-------|----------|--------|
| 001 | | | | 0,00 | | |

É nesta 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 vem 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)

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | 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, 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. 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:** 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_REDUDID tiver como conteúdo “S” não há 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.

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  Importante | Se o parâmetro MV_REDUDID 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 esse 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” foi digitado, este campo já estará automaticamente preenchido.
 - **Crit Conv:** critério de conversão da moeda gravada “herdado” da conta contábil (plano de contas), usando a seguinte regra:
 - a) Tipo do lançamento “1” (débito) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.
 - b) Tipo do Lançamento “2” (crédito) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Crd do Plano de Contas.
 - c) Tipo do Lançamento “3” (partida dobrada) -> o critério de conversão adotado será o cadastrado em um dos campos Conv Moed2..99 Deb do Plano de Contas.
- O sistema preenche automaticamente este campo, 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

- **C Custo Déb:** 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. 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_REDUZID tiver como conteúdo “S” não há necessidade de digitar * antes do Cód. Reduzido.
- **C Custo Créd:** 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_REDUZID 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_REDUZID 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_REDUZID 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_REDUZID 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_REDUZID 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.
Obs: O tipo pré-lançamento não atualiza os saldos contábeis. Esse lançamento deverá ser efetivado, posteriormente, pela rotina de "Efetivação".
- **Valor Moeda 01...05:** valor do lançamento contábil convertido na moeda em questão.

Totalizadores de Saldos

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

Descrição da Entidade:

Total Informado:

0,00

Total Débito:

0,00

Total Digitado:

0,00

Total Crédito:

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" -> contabiliza o lançamento sem que o débito tenha batido com o crédito. Neste 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. 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. Se o usuário 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 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 1 ou 2 vezes.
- **MV_NUMLIN:** limita o número de linhas do documento no lançamento contábil manual

Exercício

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”.

Exercício

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)

Exercício

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".

Exercício

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:

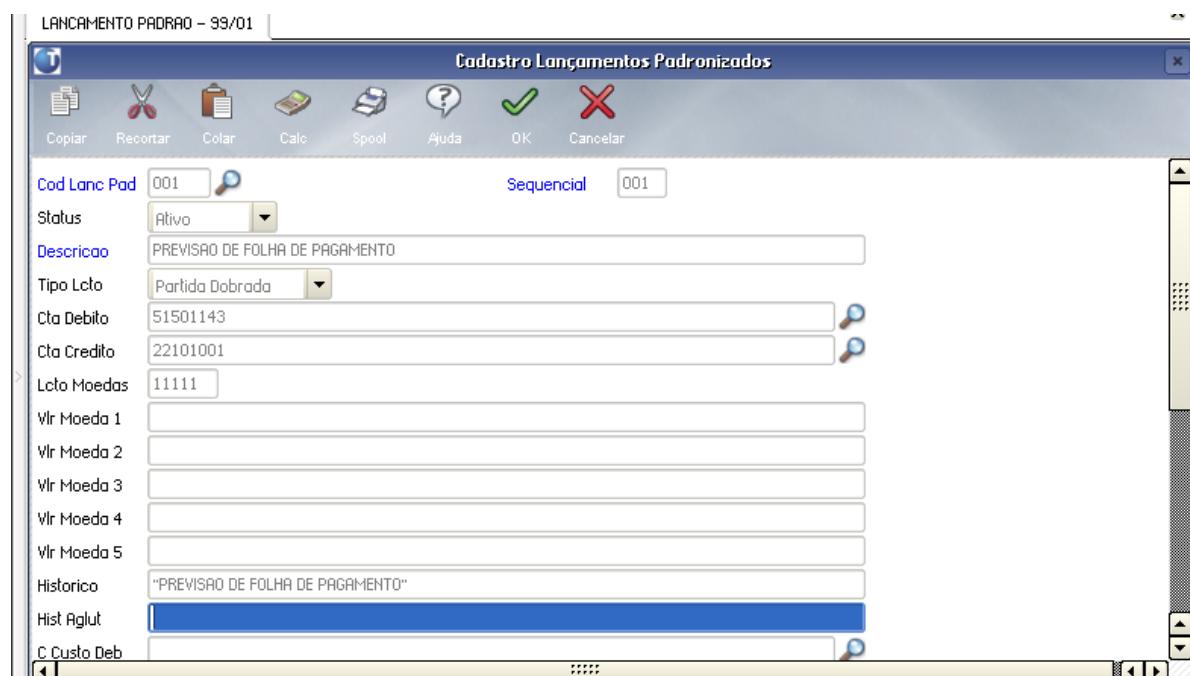
Facilitador de geração de lançamentos contábeis manuais.

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



- **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 à 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 irá gerar uma linha de lançamento contábil.
- **Descrição:** informa a descrição do lançamento padronizado. Poderá ser utilizado para indicar o uso do lançamento-padrão ou qual 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.
Tecle [F3] para selecionar uma conta contábil já cadastrada.
- **Cta Crédito:** informa a conta contábil para crédito.
Tecle [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.
Obs: 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 irá automaticamente converter o valor, tomando como base o critério de conversão e o cadastro de moedas.
Se forem utilizadas mais que do 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 Débito:** 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.

Exercício

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”;

Obs.: 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”.



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”, através da opção “Lcto Padrão”.

Exercício

Como gerar Lançamentos Padronizados, através 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”;

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

Espc.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”;

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

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

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:
 - Controle de saldo por moedas, baseado nas moedas informadas nos lançamentos contábeis, nos quais cada lançamento pode possuir várias moedas.
 - Controle de saldo por tipos de saldos, baseado nos tipos de saldos informados nos lançamentos contábeis, nos quais cada lançamento 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, só que em períodos diferentes, faz-se o seguinte:

- 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



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 | A103NFISCAL("SF1",SF1->(RECNO()),1) |
| Alias Arquivo | SF1 |

Rotinas específicas

| Lcto. padrão | Descrição | Rotinas específicas |
|--------------|------------------------------|---------------------|
| 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 | CTBCOMPRC() |
| 587 | faturas a pagar | CTBFATPG() |
| 595 | faturas a receber | CTBFATRC() |
| *** | transferências CR | CTBTRANSF() |

Exercício

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”;



Obs.: 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 Lancamento”;

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.

Exercício

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.



Fique atento

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

Efetivação de Lançamentos

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

Exercício

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”;

Obs.: 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

- O Rateio on-line ou 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 , as quais 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.

O Rateio on-line (ou rateio de despesas) nada mais é do que a distribuição de uma despesa entre as Entidades Contábeis que a originaram. Normalmente, são despesas fixas, lançadas todo mês, tais como: conta de luz, água etc. Observe que essas despesas não são custos de produção.

Para evitar a digitação repetitiva todo mês dessas despesas, o ambiente Contabilidade Gerencial disponibiliza a opção de Rateio On-Line. Nela poderão ser cadastrados os lançamentos referentes a esse rateio, juntamente com os percentuais para a distribuição dos valores.

Principais campos

Rateios On-Line - Incluir

| 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. Informe uma moeda 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. Tecle [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. Tecle [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. Tecle [F3] para selecionar um item contábil já cadastrado.
- **Cl Vlr Déb:** essa é a classe de valor débito do lançamento que será gerado a partir do rateio. Tecle [F3] para selecionar uma classe de valor já cadastrada.
- **Cl Vlr Crd:** essa é a classe de valor crédito do lançamento que será gerado a partir do rateio. Tecle [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 dos mesmos mês a mês. Juntamente com as 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:

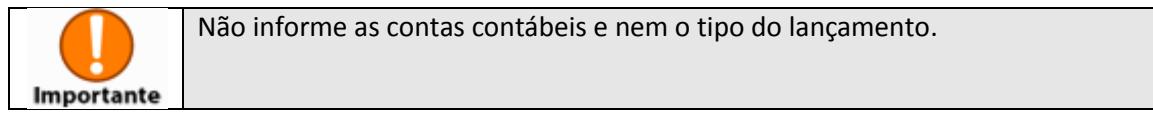
Supondo que a empresa precise ratear o mesmo conjunto de centros de custo, porém as contas contábeis variem, os seguintes procedimentos deverão ser seguidos:

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 esse for o caso:

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



Exercício

Como cadastrar Rateios On-Line:

1. Selecione as seguintes opções:

“Atualizações” > “Rateios” > “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
Código do Rateio: 0002

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

Rateios off-line

Rateios Off-Line - Incluir

| Codigo Rateio | 000001 | Descricao | PROVISAO DE 13° | Tipo | Movimento Mes | Perc. Base | 100,00 | ? |
|---------------|------------|-----------|---------------------------|------------|---------------|------------|---------------------------|---|
| Origem | Conta | 51101007 | ? PROVISAO DE 13. SALARIO | Partida | Conta | 51101007 | ? PROVISAO DE 13. SALARIO | |
| C Custo | C Custo | 1122 | ADM.PESSOAL | C Custo | C Custo | 1122 | ADM.PESSOAL | |
| Item Conta | Item Conta | | | Item Conta | Item Conta | | | |
| Cod Cl Val | Cod Cl Val | | | Cod Cl Val | Cod Cl Val | | | |

| CCPar | CCusto CPar | Item Conta | Cod Cl Val | Unidade | Valor | Percen Ratei |
|-------|-------------|------------|------------|---------|-------|--------------|
| 1001 | 1141 | | | | 0,00 | 50,00 |
| 1001 | 1241 | | | | 0,00 | 50,00 |

- 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 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.

Suponha 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.

Exercício

Como cadastrar Rateios Off-Line:

1. Selecione as seguintes opções

"Atualizações" > "Rateios" > "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. Após, informar as moedas a qual desejamos que o rateio gere valores nos lançamentos.

Devemos informar ao sistema um número de Lote, necessário para a geração do lançamento e um código de histórico padronizado, e também 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.

Exercício

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.

Rateios Externos

Rateios Externos - Incluir

| Copiar | | Recortar | | Colar | | Calc | | Spool | | Ajuda | | OK | Cancelar |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|---------------|------------------------|--------------|------|------------|-------------------|----------|-------|--|--------|----------|
| Rateio: | 000001 | Descrição: | | RATEIO DE COMBUSTIVEIS | | | | | | | | | |
| Moeda: | 01 | ? | | Saldo: | 1 | ? | | Quantidade Total: | | | | 100,00 | ? |
| Sequencia | Conta Débito | | Conta Crédito | | Qtd. Distrib | | Percentual | | Historic | | | | |
| 001 | 51211003 | | 22104008 | | 50,00 | | 50,00 | | | | | | |
| 002 | 51211003 | | 22104008 | | 50,00 | | 50,00 | | | | | | |
| Totais Rateados: Total Débito: 100,00 Total Crédito: 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.

Exercício

Como cadastrar Rateios Externos:

1. Selecione as seguintes opções

“Atualizações” > “Rateios” > “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” > “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”;

Obs.: 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

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

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

13. Confira os dados e confirme os dados.

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").



Lembre-se

O reprocessamento irá refazer 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".



Importante

O Reprocessamento irá refazer 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*.



Os Saldos Contábeis são atualizados no momento da inclusão de um lançamento contábil.

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

Encerramento do Exercício

| CALENDARIO | EXERCICIO |
|------------|-----------|
| 001 | 2007 |

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

Ok **Cancelar**

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.

Exercício

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”.

Glossário

- **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:

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

Cadastro Calendário Contábil - Alterar

| Calendario | 001 | Exercicio Contabil | 2007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------|--------------|-----------|----------|------------|----|----------|----------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| <table border="1"> <tr> <th colspan="7">Junho / 2007</th> </tr> <tr> <th>Dom</th> <th>Seg</th> <th>Ter</th> <th>Qua</th> <th>Qui</th> <th>Sex</th> <th>Sab</th> </tr> <tr> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>18</td> <td>19</td> <td>20</td> <td>21</td> <td>22</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>24</td> <td>25</td> <td>26</td> <td>27</td> <td>28</td> <td>29</td> <td>30</td> </tr> </table> | | | | Junho / 2007 | | | | | | | Dom | Seg | Ter | Qua | Qui | Sex | Sab | 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 |
| Junho / 2007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dom | Seg | Ter | Qua | Qui | Sex | Sab | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Dt Inicio</th> <th>Dt Final</th> <th>Status Per</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>01/01/07</td> <td>31/12/10</td> <td>Aberto</td> </tr> </tbody> </table> | | | | Periodo | Dt Inicio | Dt Final | Status Per | 01 | 01/01/07 | 31/12/10 | Aberto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Periodo | Dt Inicio | Dt Final | Status Per | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 | 01/01/07 | 31/12/10 | Aberto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="button" value="Ok"/> <input type="button" value="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:

Cadastro Calendário Contábil - Alterar

| Calendario | 001 | Exercicio Contabil | 2007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|------------|--------------|-----------|----------|------------|----|----------|----------|--------|-----|----------|----------|--------|-----|----------|----------|--------|----|----------|----------|--------|----|----------|----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| <table border="1"> <tr> <th colspan="7">Junho / 2007</th> </tr> <tr> <th>Dom</th> <th>Seg</th> <th>Ter</th> <th>Qua</th> <th>Qui</th> <th>Sex</th> <th>Sab</th> </tr> <tr> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>17</td> <td>18</td> <td>19</td> <td>20</td> <td>21</td> <td>22</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>24</td> <td>25</td> <td>26</td> <td>27</td> <td>28</td> <td>29</td> <td>30</td> </tr> </table> | | | | Junho / 2007 | | | | | | | Dom | Seg | Ter | Qua | Qui | Sex | Sab | 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 |
| Junho / 2007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dom | Seg | Ter | Qua | Qui | Sex | Sab | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Periodo</th> <th>Dt Inicio</th> <th>Dt Final</th> <th>Status Per</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>01/01/07</td> <td>31/01/07</td> <td>Aberto</td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>01/02/07</td> <td>28/02/07</td> <td>Aberto</td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>01/03/07</td> <td>31/03/07</td> <td>Aberto</td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>01/04/07</td> <td>30/04/07</td> <td>Aberto</td> </tr> <tr> <td>05</td> <td>01/05/07</td> <td>31/05/07</td> <td>Aberto</td> </tr> </tbody> </table> | | | | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <input type="button" value="Ok"/> <input type="button" value="Cancelar"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



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), é só utilizar um novo exercício contábil.

Relatórios Importantes

Citaremos aqui alguns relatórios importantes em caráter de conferência, obrigações e legalidade .

DRE – Demonstração do Resultado do Exercício:

Relatorios > Demonstrativos > Demons.Resultados

Parametros

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|
| Exercicio Contabil ? | 210 | |
| Cod. Config. Livros ? | ABC | |
| Moeda ? | 01 | |
| Posicao Anterior L/P ? | Nao | |
| Data Lucros/Perdas ? | 31/07/10 | |
| Dem. Periodo Anterior ? | | |
| Informe o Exercício Contábil a ser impresso. Obs: Se a pergunta "Data de Referência" estiver preenchida, esta pergunta não | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | | |

| EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | | Folha..: 1 |
|------------------------------------------|--|-------------------|
| | | Emissao: 23/09/10 |
| (Em R\$) | | 31/07/10 |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | 0,00 |
| SERVICOS PRESTADOS | | 0,00 |
| DEDUÇOES DA RECEITA BRUTA | | 0,00 |
| SERVICOS CANCELADOS | | 0,00 |
| IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS | | 0,00 |
| ISS | | 0,00 |
| PASEP | | 0,00 |
| COFINS | | 0,00 |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | | 0,00 |
| CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS | | 100.728.162,56 C |
| LUCRO (PREJUIZO) BRUTO | | 100.728.162,56 C |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | |
| HONORARIOS | | 6.890,27 D |
| DESPESAS ESTRUTURAIS | | 14.074.971,01 C |
| DESPESAS FINANCEIRAS | | 1.373.210,03 C |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | 1.502.534,40 D |
| TOTAL RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS | | 129.324,37 D |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | | 192.431,10 D |
| OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS | | 1.411.927,12 C |
| TOTAL OUTRAS REC (DESP) OPERACIONAIS | | 1.219.496,02 C |
| PROVISAO PARA PARTICIPACAO DE EMPREGADOS | | 0,00 |
| DEFICIT TECNICO CONTRATADO | | 0,00 |
| LUCRO (PREJUIZO) OPERACIONAL | | 115.886.414,95 C |
| OUTROS RESULTADOS | | 50.818,60 D |
| ATRASOS PREVIDENCIA - DEPENSA | | 0,00 C |

Balanço Patrimonial:

Relatorios > Demonstrativos > Bal.Patrimonial

Parametros

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|
| Exercicio Contabil ? | 210 | |
| Cod. Config. Livros ? | BAL | |
| Moeda ? | 01 | |
| Demonstra Semestre ? | Sim | |
| Folha Inicial ? | 1 | |
| Imprime Termo Auxiliar ? | | |
| Informe o Exercicio Contábil a ser impresso. Obs: Serão impressos o Exercício Informado e o Exercício Anterior a ele. | | |

EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV Folha.: 1
CNPJ/CPF 42.422.253/0002-84 Emissao: 23/09/10

BALANCO PATRIMONIAL

| Ativo (Em R\$) | 2010 | | 2009 | | Passivo + Patrimonio Liquido (Em R\$) | | 2010 | | 2009 | |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | Semestre | Exercicio | Exercicio | Exercicio | Semestre | Exercicio | Exercicio | Exercicio | Exercicio | Exercicio |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | | | | |
| DISPONIBILIDADES | | | | | FORNECEDORES | 8.347.820.782,77 | | 8.347.823.147,27 | | 8.347.824.344,74 |
| CAIXAS E BANCOS | 159.745.518,41 | 159.745.518,41 | 159.745.518,41 | 159.745.518,41 | CONTAS A PAGAR | 0,00 | 922,50 | C | 0,00 | |
| APLICACOES FINANCEIRAS | 144.847.768,00 | 144.847.768,00 | 144.847.768,00 | 144.847.768,00 | SALARIOS E ENCARGOS | 21.673.531,07 | C | 21.698.366,38 | C | 21.673.531,07 |
| TOTAL DAS DISPONIBILIDADES | 603.593.287,01 | 603.593.287,01 | 603.593.287,01 | 603.593.287,01 | PROVISAO PARA ENCARGOS TRABALHIST | 18.187.851,26 | C | 18.182.959,54 | C | 18.187.851,26 |
| FATURAS A RECEBER | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | PROVISAO PARA RECLAMACOES TRABALHIST | 16.059.168,68 | C | 16.059.168,68 | C | 16.059.168,68 |
| TOTAL DE CLIENTES | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | 174.256.322,30 | IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER | 59.277.447,32 | C | 59.352.564,43 | C | 59.277.447,32 |
| MATERIAIS DE PRODUCAO | 471.577,07 | D | 471.577,07 | D | PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA | 2.047.602,33 | D | 2.047.602,33 | D | 2.047.602,33 |
| MATERIAIS DE EXPEDIENTE | 188.480,21 | C | 188.480,21 | C | PROVISAO PARA PASSIVO ATUARIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DOS ESTOQUES | 283.056,86 | D | 283.056,86 | D | DEFICIT TECNICO CONTRATADO | 48.064.601,98 | C | 48.064.601,98 | C | 48.064.601,98 |
| CONTAS A RECEBER EMPREGADOS | 3.590.009,82 | C | 3.622.931,01 | C | JUROS S/CAPITAL PROPRIO E DIVIDEND | 18.359.921,57 | C | 18.359.921,57 | C | 18.359.921,57 |
| ADIANTAMENTOS A TERCEIROS | 763.723,47 | D | 763.723,47 | D | PROVISAO PARA PARTICIPACAO DE EMPR | 4.708.850,57 | C | 4.708.850,57 | C | 4.708.850,57 |
| CONTAS A RECEBER CONVENIOS | 15.035.166,14 | D | 15.091.414,01 | D | OUTROS DEBITOS | 9.763.556,24 | C | 9.844.020,76 | C | 9.763.556,24 |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | 16.080.212,62 | C | 16.080.212,62 | C | TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE | 8.773.003.454,41 | C | 8.773.181.744,18 | C | 8.773.003.454,41 |
| VALORES RECUPERAVEIS | 227.507,27 | D | 227.507,27 | D | PASSIVO NAO CIRCULANTE | | | | | |
| DEPOSITOS JUDICIAIS | 916.889,12 | D | 916.889,12 | D | DEBITOS FISCAIS - PARCELAMENTO | 1.678.336,24 | C | 1.678.336,24 | C | 1.678.336,24 |
| OUTRAS CONTAS A RECEBER | 6.465.768,76 | D | 6.465.768,76 | D | PROVISAO PARA IMPORTE DE RENDA DIF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DE OUTROS CREDITOS | 3.738.832,32 | D | 3.762.159,00 | D | PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOCIAL DI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| DESPESAS ANTICIPADAS | 1.357.569,09 | D | 1.357.569,09 | D | PROVISAO P/ CONTRIBUICAO SOCIAL DI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL DE DESPESAS DOS EXERC. SEGUINTE | 1.357.569,09 | D | 1.357.569,09 | D | PROVISAO PARA LITIGIOS CIVELIS | 8.461.144,93 | C | 8.461.144,93 | C | 8.461.144,93 |
| TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE | 742.422.167,46 | D | 742.422.434,26 | D | PROVISAO PARA LITIGIOS FISCAIS | 647.191,12 | D | 647.191,12 | D | 647.191,12 |
| ATIVO NAO CIRCULANTE | | | | | PROVISAO PARA PASSIVO ATUARIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| REALIZAVEL A LONGO PRAZO | | | | | DEFICIT TECNICO CONTRARIADO | 104.513.011,31 | C | 104.513.011,31 | C | 104.513.011,31 |
| PROVISAO PARA IMPORTE DE RENDA | 1193.321.980,71 | D | 83.321.980,71 | D | TOTAL DO PASSIVO NAO CIRCULANTE | 104.517.146,43 | C | 104.517.146,43 | C | 104.517.146,43 |
| PROVISAO PARA CONTRIBUICAO SOCIAL | 30.004.553,06 | D | 30.004.553,06 | D | PATRIMONIO LIQUIDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| DEPOSITOS JUDICIAIS | 0,00 | | 0,00 | | CAPITAL SOCIAL | 67.988.022,15 | C | 67.988.022,15 | C | 67.988.022,15 |
| EMPRESTIMOS COMPULSÓRIOS | 1.317,87 | D | 1.317,87 | D | RESERVAS DE CAPITAL | 7.590.724,44 | D | 7.590.724,44 | D | 7.590.724,44 |
| TITULOS E VALORES MOBILIARIOS | 82.633,32 | C | 82.633,32 | C | RESERVAS DE LUCROS | 93.412.000,88 | C | 93.412.000,88 | C | 93.412.000,88 |
| TOTAL DO REALIZ. LONGO PRAZO | 113.244.218,32 | D | 113.244.218,32 | D | LUCROS/(PREJUICIOS) ACUMULADOS | 4.182.030,41 | D | 4.182.030,41 | D | 4.182.030,41 |
| INVESTIMENTO | 0,00 | | 0,00 | | RESULTADO DO EXERCICIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IMOBILIZADO | 6.390.910,91 | C | 6.390.910,91 | C | TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO | 149.427.149,19 | C | 149.427.149,19 | C | 149.427.149,19 |
| INTANGIVEL | 42.150,04 | C | 42.150,04 | C | TOTAL DO PASSIVO E PAT. LIQUIDO | 8.384.626.431,59 | C | 8.384.626.431,59 | C | 8.384.626.431,59 |
| TOTAL DO ATIVO NAO CIRCULANTE | 104.411.157,37 | D | 104.411.157,37 | D | | | | | | |
| TOTAL DO ATIVO | 892.341.284,55 | D | 892.341.284,55 | D | | | | | | |

Será utilizado o recurso de integração Excel para os demais demonstrativos.

| |
|-------------------------------|
| → Atualizações |
| Consultas |
| Relatórios |
| ↳ Miscelânea |
| Refaz Saldos |
| Processamentos |
| Específicos |
| Ajustes Moedas |
| Encerramentos |
| → Integrações |
| Workflow |
| Protheus Report |
| Ambiente |
| Ecosistema |
| Sgool |
| Senhas |
| Habilita Perg. Data/Empresa |
| Desabilita Perg. Data/Empresa |
| Senha Temporária |
| Colaboração TOTVS Up |
| Configuração de tema |
| Favoritos |
| → Últimas Operações |
| Ajuda |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|  | REFAZ SALDOS |
| • Reprocessamento | • Saldos Compostos • Valida PI Contas |
|  | PROCESSAMENTOS |
| • Efetivacao | • Contabilizacao Txt |
| • Consolid. Geral | • Consolid. Config. |
| | • Rateio Off-line |
| | • Consolid. Config 2 |
| | • Rat. Off-line Comb |
| | • Copia de Saldos |
|  | ESPECÍFICOS |
| • Carga Clb | |
|  | AJUSTES MOEDAS |
| • Atualizacao Moedas | • Variacao Monetaria |
| | • Ajustes Conv Moeda |
|  | ENCERRAMENTOS |
| • Apuracao Resultado | • Estorno Ap.result. |
| | • Encerram.exercicio |
| | • Limpeza de Base |
| | • Restaurar Limpeza |
|  | INTEGRAÇÕES |
| • Planilha Excel | • Integracao Lalur |
| | • Conversor Sigacon |
| | • Exportacao Sincro |
| | • Integracao Grh |



DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa:

Fluxo_de_Caixa_JUL_2010[1] [Protected View] > Protheus T

Protected View This file originated from an Internet location and might be unsafe. Click for more details. [Enable Editing](#)

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|----|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|---|---|---|
| 1 | Diretoria de Finanças e Serviços Logísticos - DFS | | | | | | | | | |
| 2 | Departamento de Gestão Contábil - DEGC | | | | | | | | | |
| 3 | Divisão de Análises e Informações Contábeis - DIAN | | | | | | | | | |
| 4 | Divisão de Registros Contábeis - DIRE | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | |
| 6 | DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO) | | | | | | | | | |
| 7 | Períodos encerrados - julho/2010, dezembro/2009 e julho/2009 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | | |
| 9 | FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | | | | | | | |
| 10 | Luco (Prejuizo) Líquido do exercício: | (24.783.017,18) | | 12.118.785,95 | | 9.462.846,99 | | | | |
| 11 | Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa líquido | | | | | | | | | |
| 12 | oriundo das (aplicado nas) atividades operacionais: | | | | | | | | | |
| 13 | Imposto de renda e contribuição social deferidos | 1.799.559,83 | | 11.427.810,28 | | 10.544.851,30 | | | | |
| 14 | Depreciações | 23.428.896,00 | | 16.147.695,24 | | 7.721.142,98 | | | | |
| 15 | Provisões constituidas - Parcelas a longo prazo | -5.357.304,20 | | -3.900.226,18 | | 1.383.488,75 | | | | |
| 16 | Atualização do déficit técnico contratado | 15.059.361,94 | | 22.052.665,73 | | 0,00 | | | | |
| 17 | Resultado das baixas do imobilizado | 6.418,13 | | 8.475.567,68 | | 1.259,78 | | | | |
| 18 | Reversão de provisões | 0,00 | | 0,00 | | -3.043,35 | | | | |
| 19 | Outros | 808.152,90 | | -4.623,77 | | 0,00 | | | | |
| 20 | | | | | | | | | | |
| 21 | Variações nos ativos e passivos operacionais | | | | | | | | | |
| 22 | (Aumento) redução dos contas a receber de clientes | 23.656.342,76 | | -58.588.252,48 | | -38.822.492,89 | | | | |
| 23 | (Aumento) redução dos estoques | 26.509,50 | | 66.298,68 | | -275.514,21 | | | | |
| 24 | (Aumento) redução do contas a receber de empregados | -6.390.035,41 | | -738.544,95 | | -4.650.074,50 | | | | |
| 25 | (Aumento) redução de adiantamentos a terceiros | -24.697,05 | | 1.154.886,26 | | 1.124.760,49 | | | | |
| 26 | (Aumento) redução do contas a receber convênios | -474.884,93 | | -1.324.295,25 | | -1.343.457,24 | | | | |
| 27 | (Aumento) redução dos impostos a recuperar | -11.040.684,70 | | -22.680.480,69 | | 5.357.291,43 | | | | |
| 28 | (Aumento) redução de valores recuperáveis | -1.838.481,52 | | -256.564,50 | | -57.633,32 | | | | |
| 29 | (Aumento) redução de outras contas a receber | -283.947,52 | | -289.821,88 | | -555.598,79 | | | | |
| 30 | (Aumento) redução de depósitos judiciais | 93.639,16 | | 50.413,20 | | 115.208,24 | | | | |
| 31 | (Aumento) redução de títulos e valores mobiliários | 2.732,14 | | -64.540,69 | | -22.603,86 | | | | |
| 32 | (Aumento) redução de despesas antecipadas | 1.584.170,48 | | -277.114,79 | | 1.329.999,86 | | | | |
| 33 | Aumento (redução) de fornecedores | -5.648.622,22 | | 59.988.701,80 | | -6.938.400,28 | | | | |
| 34 | Aumento (redução) de contas a pagar | -1.621.064,89 | | 21.889.663,23 | | 0,00 | | | | |
| 35 | Aumento (redução) de salários e encargos | -10.418.973,79 | | 16.672.992,41 | | 4.938.776,03 | | | | |
| 36 | Aumento (redução) de impostos e taxas a recolher | -6.078.849,25 | | 5.744.086,36 | | 1.081.092,59 | | | | |
| 37 | Aumento (redução) de provisão para imposto de renda | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| 38 | Aumento (redução) de outros débitos | 2.142.087,09 | | 1.969.003,36 | | -1.018.849,00 | | | | |
| 39 | Aumento (redução) de Juros s/ capital próprio e dividendos | 148.213,16 | | -15.481.709,91 | | -18.359.921,57 | | | | |
| 40 | Aumento (redução) provisão para participação no resultado (PLR) | -16.615,77 | | -4.373.844,41 | | -4.306.743,57 | | | | |
| 41 | Aumento (redução) déficit técnico contratado (curto prazo) | -18.102.956,88 | | -21.470.002,53 | | -42.525.341,68 | | | | |
| 42 | Aumento (redução) provisão p/ reclamações trabalhistas - curto prazo | -143.103,22 | | 9.038.813,55 | | 2.345.650,73 | | | | |
| 43 | Aumento (redução) provisão p/ encargos trabalhistas | 18.601.373,66 | | 9.710.432,09 | | 14.210.804,93 | | | | |
| 44 | Aumento (redução) débitos fiscais - parcelamento | 0,00 | | -1.678.336,24 | | 192.054,72 | | | | |
| 45 | Aumento (redução) provisão para litígios civis (longo prazo) | 0,00 | | -753.169,91 | | 0,00 | | | | |
| 46 | Aumento (redução) déficit técnico contratado (longo prazo) | 0,00 | | -35.236.681,06 | | 12.350.975,39 | | | | |
| 47 | | | | | | | | | | |
| 48 | CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | -4.867.781,78 | | 29.389.607,58 | | -46.719.470,05 | | | | |
| 49 | Balancos Julho 2010 | Fluxo de Caixa Julho 2010 | | | | | | | | |

DMPL – Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido:

MAPAS [Compatibility Mode] - Protheus T

| Conta | Descrição | Saldo em 31/DEZEMBRO/2009 | Ajuste de Exercícios | Acréscimos | Outros | Transferências | Outras Doações | Correção Monetária | Valor em #SC@COMPETENCIAMA |
|--------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------|--------|----------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 2401-01 | Capital Subscrito | | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| Sub-Total | | | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2402-01 | Reserva de Corr. Monetária do Capital | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2402-02 | Reserva de Incentivos Fiscais | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2402-03 | Reserva de Subvenção de Bens | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| Sub-Total | | | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2404-01 | Reserva de Amparo do Imob. Técnico | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2404-02 | Reserva Especial de Dividendos | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2404-03 | Reserva Legal | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2404-04 | Reserva de Retenção de Lucros | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2405-01 | Lucros ou Prejuízos Acumulados | 0 | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| 2406-01 | Resultado do Exercício | 0 | #VALUE! DDF(6)+@SALDOF(8) | | | | | | #VALUE! |
| Sub-Total | | | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |
| Total Geral | | | #VALUE! | | | | | | #VALUE! |

DVA – Demonstração do Valor Adicionado

| 4VALADIC [Compatibility Mode] - Protheus T | | | |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| | Home | Insert | Page Layout |
| | Formulas | Data | Review |
| | Font | Alignment | Number |
| B5 | =Gula_Val_Adic!F5/1000 | | |
| 1 | #SC#DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM @COMPETENCIA MA E DEZEMBRO DE 2009 | | |
| 2 | | | |
| 3 | EM MILHARES DE REAIS | #SC# @COMPETENCIA % | |
| 4 | 1 . RECEITAS | 866 | |
| 5 | 1.1. Vendas de mercadoria, produtos e serviços | 0 | |
| 6 | 1.2. Outras receitas não operacionais | 866 | |
| 7 | 1.3. Reversão de Provisões | 0 | |
| 8 | | | |
| 9 | 2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | -16.526 | |
| 10 | 2.1. Materiais consumidos | -12.582 | |
| 11 | 2.2. Outros custos de produtos e serviços vendidos | -239 | |
| 12 | 2.3. Energia, serviços de terceiros e outras despesas operacionais | -3.704 | |
| 13 | 2.4. Perda na realização de ativos | 0 | |
| 14 | | | |
| 15 | 3 - VALOR ADICIONADO BRUTO | 17.392 | |
| 16 | | | |
| 17 | 4 - DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO | 0 | |
| 18 | | | |
| 19 | 5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE | 17.392 | |
| 20 | | | |
| 21 | 6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | 418 | |
| 22 | 6.1. Resultado de equiv. patr. div. de invest. avaliado ao custo | 0 | |
| 23 | 6.2. Receitas financeiras | 418 | |
| 24 | 6.3. Aluguéis e royalties | 0 | |
| 25 | | | |
| 26 | 7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR | 17.810 | 100,00% |
| 27 | | | |
| 28 | 8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 17.810 | |
| 29 | | | |
| 30 | 8.1. Pessoal | 423 | |
| 31 | 8.1.1 - Remuneração direta | -189 | -1,06% |
| 32 | 8.1.2 - Benefícios | -80 | -0,45% |
| 33 | 8.1.3 - FGTS | -153 | -0,86% |
| 34 | | | |
| 35 | 8.2. Impostos, Taxas e Contribuições | 703 | |
| 36 | 8.2.1 - Federais | -241 | -1,36% |
| 37 | 8.2.2 - Estaduais | 0 | 0,00% |
| 38 | 8.2.3 - Municipais | -462 | -2,59% |
| 39 | 8.2.4 - Menos: incentivos fiscais | 0 | 0,00% |
| 40 | | | |
| 41 | 8.3. Remuneração de capitais de terceiros | 34 | |
| 42 | 8.3.1 - Juros | -30 | -0,17% |
| 43 | | | |

Funções de Planilha

- SALDOCONTA(Conta,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- SALDOCCUS(Conta,CCusto,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- SALDOITEM(Conta,CCusto,Item,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- SALDOCLASS(Conta,CCusto,Item,ClasseVlr,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- MOVCONTA(Conta,Data_De,Data_Ate,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- MOVCUSTO(Conta,CCusto,Data_De,Data_Ate,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- MOVITEM(Conta,CCusto,Item,Data_De,Data_Ate,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- MOVCLASS(Conta,CCusto,Item,ClasseVlr,Data_De,Data_Ate,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- CTSMCONTA(Contas,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- CTSMCUSTO(CCustos,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- CTSMITEM(Itens,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- CTSMCLVL(CIVIS,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo)
- CTBSMSALDOS(Codigo_De,Codigo_Ate,Data,Moeda,TipoSaldo,QualSaldo,Entidade)
- CTSMENTMOV(Codigo_De,Codigo_Ate,Data De, Data Ate, Moeda,TipoSaldo,QualSaldo,Entidade)
- CTSMMOV(Data De, Data Até, Moeda,TipoSaldo,QualSaldo, Conta De, Conta Até, Centro de Custo De, Centro de Custo Até, Item Contábil De, Item Contábil Até, Classe de Valor De, Classe de Valor Até)

Retorno para expressão “QualSaldo” nas funções de Movimento

Retorno

Na passagem de parâmetros, indique qual o retorno desejado utilizando um dos números abaixo:

| | |
|---|-------------------|
| 1 | Movimento Devedor |
| 2 | Movimento Credor |
| 3 | Movimento do Mês |

Retorno para expressão “QualSaldo” nas funções de Saldo

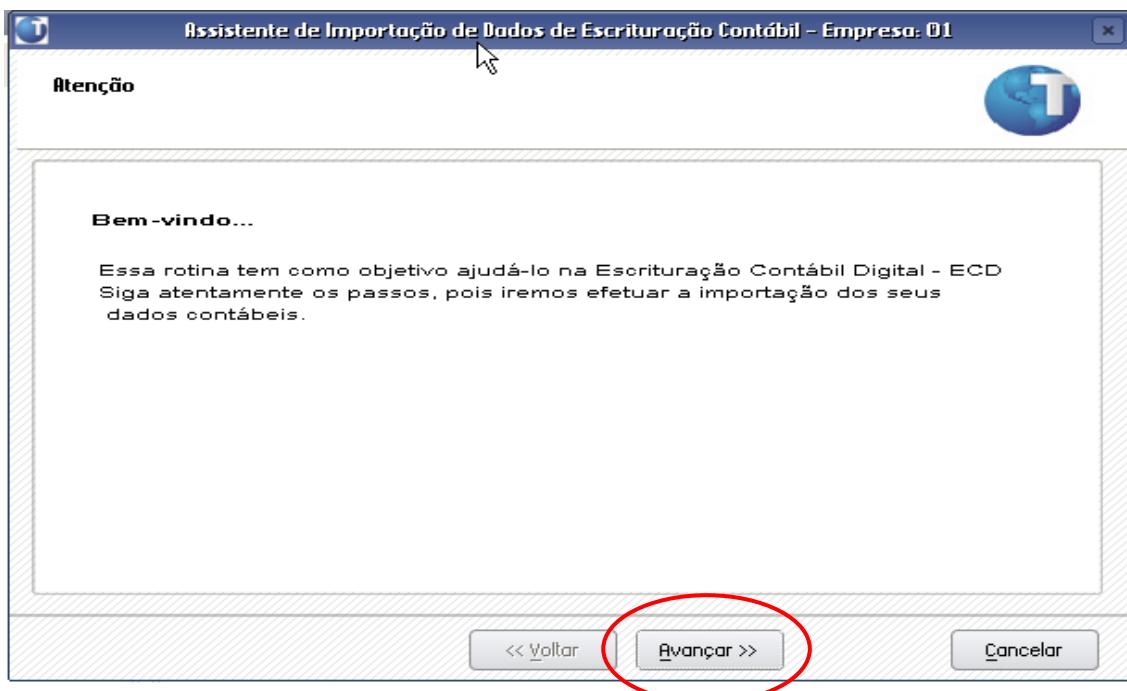
Retorno

Na passagem de parâmetros, indique qual o retorno desejado utilizando um dos números abaixo:

| | |
|---|-----------------------------|
| 1 | Saldo atual (com sinal) |
| 2 | Débito na data (movimento) |
| 3 | Crédito na data (movimento) |
| 4 | Saldo atual devedor |
| 5 | Saldo atual credor |
| 6 | Saldo anterior (com sinal) |
| 7 | Saldo anterior devedor |
| 8 | Saldo anterior credor |

Escrituração Contábil Digital - ECD

O sistema está adequado ao Decreto nº 6022/07 e IN RFB no 787/07, que obriga a adoção da escrituração contábil digital, segue os passos para geração.



Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil – Empresa: 01

Escolha qual o tipo de escrituração que irá efetuar.

Qual o Tipo de Escrituração ? Sped Contábil

Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil – Empresa: 01

Informe os dados da empresa escolhida para escrituração.

Tipo Escrituração ?
 Com Centralização
 Sem Centralização

Situação Especial ?
 0-Normal
 0-Abertura
 1-Cisão
 2-Fusão
 3-Incorporação
 4-Extinção

Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil - Empresa: 01

Quais são as filiais que essa empresa centralizadora?

| Filial | Razão Social | CNPJ |
|--------|-----------------------------------------|----------------|
| 01 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000101 |
| 02 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000284 |
| 03 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000365 |
| 04 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000446 |
| 06 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000608 |
| 07 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000799 |
| 08 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000870 |
| 09 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253000950 |
| 10 | EMP TECN INFORM PREVID.SOCIAL -DATAPREV | 42422253001094 |

Matriz

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**

Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil - Empresa: 01

Informe neste passo, quais as inscrições de sua empresa.

Outras Inscrições ?

- 00-Não há
- 01-Bco Cent. do Brasil / BACEN
- 02-Super. de Seg. Privados / SUSEP
- 03-Comis. de Val. Mobiliários / CVM
- 04-Secr. de Prev. Complementar
- UF-Secretarias de Estado

Unidade Federalativa ? 

Inscrição ?

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**

Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil - Empresa: 01

Informe neste passo, quais os dados principais para a escrituração. PASSO 1/3

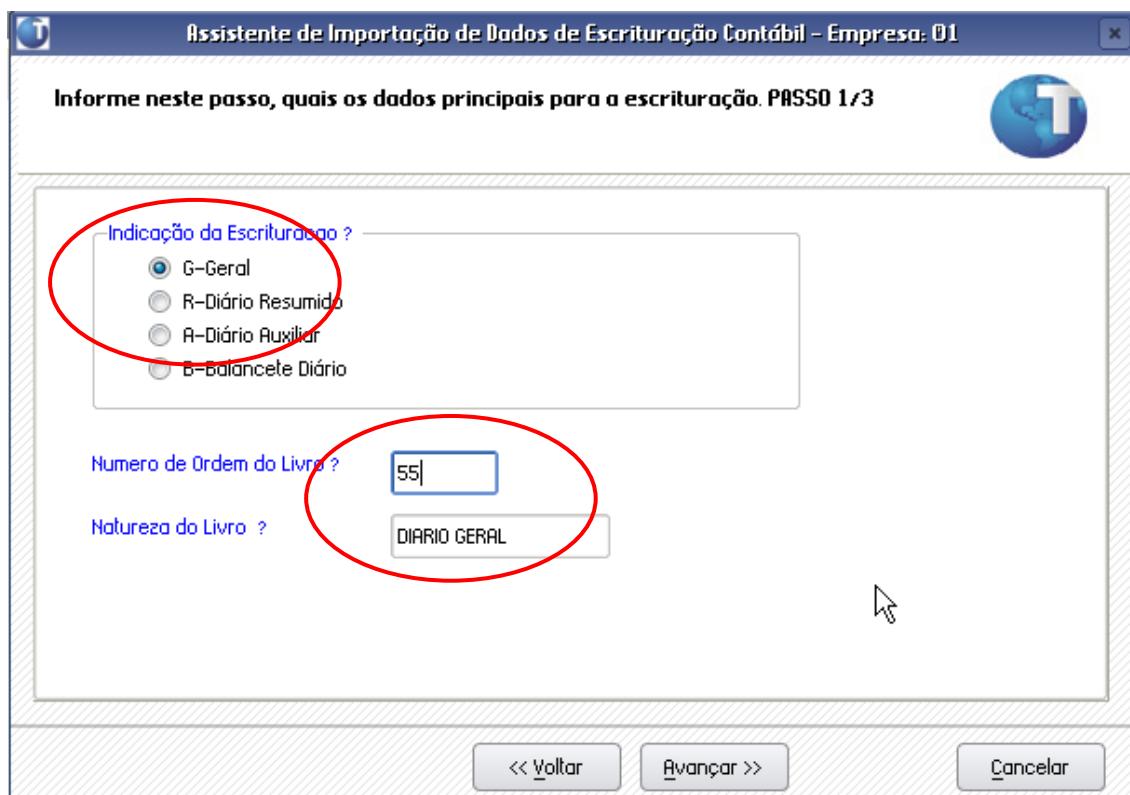
Indicação da Escrituração ?

G-Geral
 R-Diário Resumido
 A-Diário Auxiliar
 B-Balanceete Diário

Número de Ordem do Livro ? 55

Natureza do Livro ? DIARIO GERAL

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**



Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil - Empresa: 01

Informe neste passo, quais os dados principais para a escrituração. PASSO 2/3

Período Inicial Lcto ? 01/07

Período Final Lcto ? 31/07

Apuração do Exercício(L/P) ? / /

Calendário ? 210

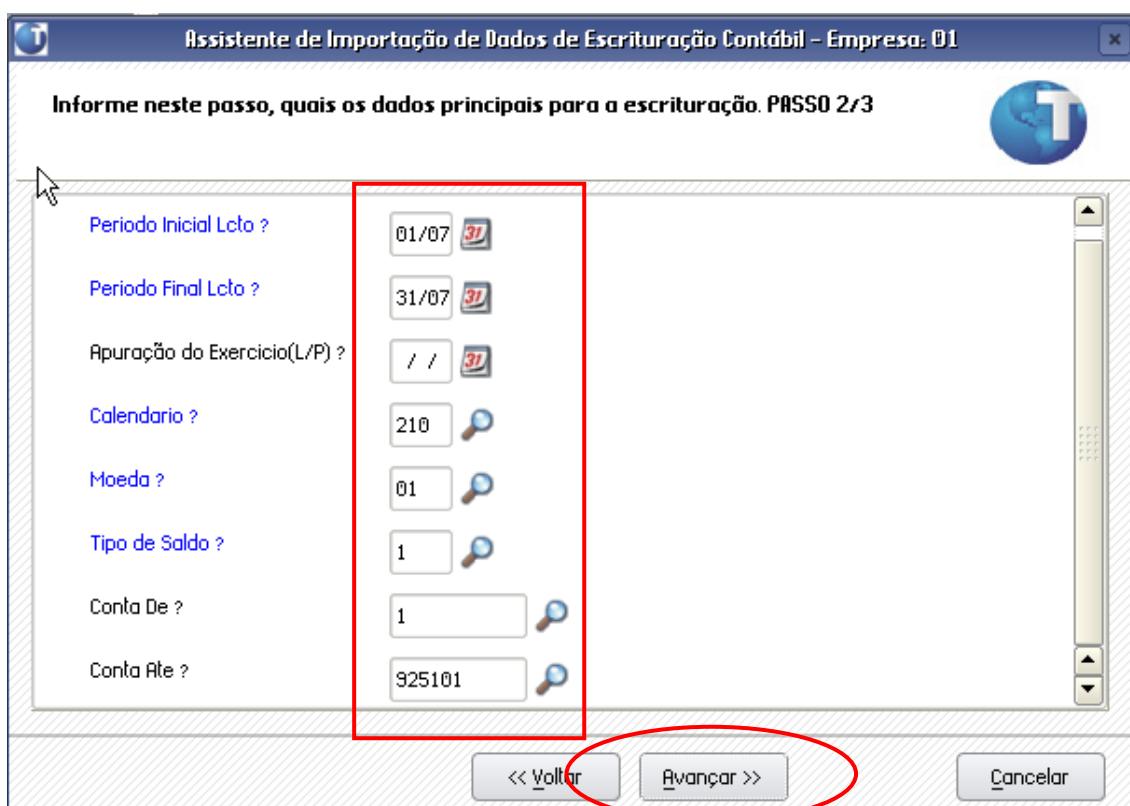
Moeda ? 01

Tipo de Saldo ? 1

Conta De ? 1

Conta Até ? 925101

<< Voltar **Avançar >>** **Cancelar**



Assistente de Importação de Dados de Escrituração Contábil – Empresa: 01

Informe neste passo, quais os dados principais para a escrituração. PASSO 3/3

Periodo Inicial Demons ? 

Periodo Final Demons ? 

Cod. Conf. Bal. Patrim ? 

Cod. Conf. DRE ? 

Outras Demonstrações ? 

Processa C.Custo ??

1-Não
 2-Sim

[<< Voltar](#) [Avançar >>](#) [Cancelar](#)

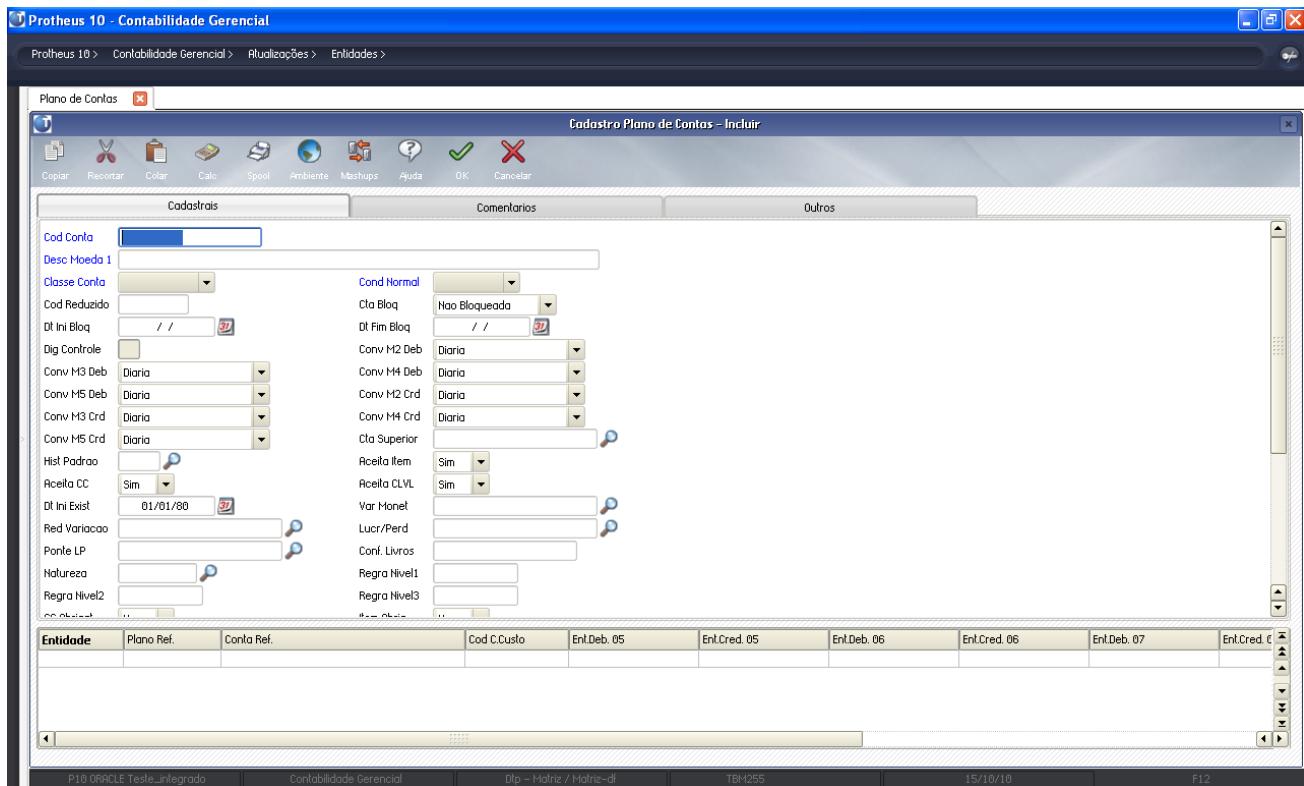
Associação entre Contas e Informações Complementares Obrigatórias

Associação entre as contas contábeis e as informações complementares obrigatórias nos registros dos lançamentos

Cadastramentos envolvidos:

- Plano de Contas (manutenção)
- Lançamento Padrão (manutenção)
- Lançamento Contábil Automático

1 - Manutenção no plano de contas referente aceitação e obrigatoriedade das entidades contábeis.



Protheus 10 - Contabilidade Gerencial

Protheus 10 > Contabilidade Gerencial > Atualizações > Entidades >

Plano de Contas

Cadastro Plano de Contas – Incluir

Cadastros

| | |
|--------------|--------------|
| Hist Padrão | Récela Item |
| Récela CC | Sim |
| Dt Ini Exist | 01/01/80 |
| Red Variacao | |
| Ponto LP | |
| Natureza | |
| Regra Nivel2 | |
| CC Obrigat. | Não |
| CLVL Obrig. | |
| Tipo Latur | Nao pertence |
| ClassLatur | |
| Cod. Rateio | |
| Obrig Forn? | Não |
| Récela Clien | |
| Récela Func | Não |
| Récela DocPG | Não |
| Récela TIRRC | Não |
| Cod.Lei 4320 | |

Comentários

| | |
|---------------|-----|
| Var Monet | |
| Lucr/Perd | |
| Conf. Livros | |
| Regra Nivel1 | |
| Regra Nivel3 | |
| Item Obrig. | Não |
| Ajuste Conv | |
| Conta Latur | |
| HistLatur ? | Não |
| Récela Forme | Não |
| Natur.Financ | |
| Obrig Clien? | Não |
| Obrig Func? | Não |
| Obrig DocPG? | Não |
| Obrig. TIRRC? | Não |

Outros

Entidade

| Entidade | Plano Ref. | Conta Ref. | Cod.C.Custo | Ent.Deb. 05 | Ent.Cred. 05 | Ent.Deb. 06 | Ent.Cred. 06 | Ent.Deb. 07 | Ent.Cred. 07 |
|----------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | | |

P10 ORACLE Teste_integrado | Contabilidade Gerencial | Dip - Matriz / Matri-e-dl | TBM255 | 15/10/10 | F12

2 - Manutenção no cadastro de Lançamentos Padrões para configuração dos campos que deverão ser gravados nas entidades existentes nos lançamentos.

Protheus 10 - Contabilidade Gerencial

Protheus 10 > Contabilidade Gerencial > Atualizações > Entidades >

Lançamento Padrão

Cadastro Lançamentos Padronizados – Alterar

Cadastro

| | | | |
|--------------|--------------------------------------|-------------|-----|
| Cod Lanc Pad | 510 | Sequencial | 020 |
| Descrição | PROV TIT PAGAR - FORNECEDOR (M1) *** | | |
| Tipo Lcto | Credito | Tipo do SLD | 3 |

Entidades

Valores

Historico

Outros

P10 ORACLE Teste_integrado | Contabilidade Gerencial | Dip - Matriz / Matri-e-dl | TBM255 | 15/10/10 | F12

Protheus 10 - Contabilidade Gerencial

Protheus 10 > Contabilidade Gerencial > Atualizações > Entidades >

Lancamento Padrão

Cadastro Lançamentos Padronizados - Alterar

| Cadastro | Entidades | Valores | Historico | Otros |
|--------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| Status | Rtivo | Sub-Lote | | |
| Rol.Rastrear | | | | |
| Data Venc. | | | | |
| Tabela Orig. | | | | |
| Reg. Origem | | | | |
| Ativ.03 CR | | | | |
| Cod Diário | | | | |
| Ativ.02 DB | | Ativ.03 DB | | |
| Ativ.04 CR | | Ativ.01 CR | | |
| Ativ.01 DB | | Ativ.01 DB | | |
| Ativ.02 CR | | Cod.Partic. | | |
| CNPJ For DB | | | | |
| CNPJ For CR | SR2->R2_CGC | | | |
| CNPJ Cli DB | | | | |
| CNPJ Cli CR | | | | |
| MAT Func DB | | | | |
| MAT Func CR | | | | |
| NUM DocPG DB | | | | |
| NUM DocPG CR | SE2->E2_NUM | | | |
| NUM TiRC DB | | | | |
| NUM TiRC CR | | | | |

P10 ORACLE Hig01 | Contabilidade Gerencial | Dlp - Botafogo / Botafogo-rj | TR0242 | 22/03/2010 | F12

3 - Gravação das entidades nos lançamentos contábeis através da integração contábil parametrizada.

Lan Contab Automat

Lançamento Contábil – Automático

| Numer | Tipo | Cta Debi | Cta Credi | Valor | Hist Lanc | Valor Mc | CNPJ For DB | CNPJ For CR | NUM DocPG DB | NUM DocPG CR |
|-------|--------|----------|-----------|----------|-------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 001 | Debito | 462201 | | 8.000,00 | APROP.DESP NF:160902 , FORNEC: 000001 1 | SL 8.000,00 00001 | 00000028000129 | | 160902 | |
| 002 | Cont: | | | 0,00 | 01 -TARGET ENGENHARIA E, CGC:0000000280 | SL 0,00 00000 | | | | |
| 003 | Cont: | | | 0,00 | 00129, COMP:09/2010 | SL 0,00 00000 | | | | |
| 004 | Credit | 211101 | | 7.120,00 | APROP.CP NF:160902 , FORNEC: 000001 01 1 | SL 7.120,00 00001 | | 00000028000129 | | 160902 |
| 005 | Cont: | | | 0,00 | -TARGET ENGENHARIA E, CGC:00000028000 | SL 0,00 00000 | | | | |
| 006 | Cont: | | | 0,00 | 129, COMP:09/2010 | SL 0,00 00000 | | | | |
| 007 | Credit | 215105 | | 880,00 | RETENCAO INSS NF:160902 , FORNEC: 00000 1 | SL 880,00 00001 | | 00000028000129 | | 160902 |
| 008 | Cont: | | | 0,00 | 01 01 -TARGET ENGENHARIA E, CGC:000000 | SL 0,00 00000 | | | | |
| 009 | Cont: | | | 0,00 | 28000129, COMP:09/2010 | SL 0,00 00000 | | | | |

Lan Contab Automat

Lançamento Contábil – Automático

| Num | Tipo Lcto | Cta Debito | Cta Credito | Valor | Hist Lanc | I | MAT Func DB | MAT Func CR | NUM DocPG DB | NUM DocPG CR |
|-----|------------|------------|-------------|-----------|-----------------------------|----------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 001 | Partida Dc | 212201 | 213101 | 6.810,39 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | | | |
| 002 | Partida Dc | 212201 | 215101 | 27.550,04 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | | | |
| 003 | Partida Dc | 212201 | 216102 | 21.109,33 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | | | |
| 004 | Partida Dc | 212201 | 216101 | 4.337,88 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | | | |
| 005 | Partida Dc | 212201 | 471509 | 13,56 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 4 | 1L30000E | | | | |
| 006 | Partida Dc | 471403 | 213301 | 382,52 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 4 | 1L23000E | | 200107 | | |
| 007 | Partida Dc | 212201 | 216104 | 543,76 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | | | |
| 008 | Partida Dc | 471201 | 212201 | 3.381,85 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 4 | 1L30000E | | | | |
| 009 | Partida Dc | 471203 | 212201 | 1.183,64 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 4 | 1L13000E | | | | |
| 010 | Partida Dc | 471215 | 212201 | 216,00 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 4 | 1L90000E | | | | |
| 011 | Partida Dc | 212201 | 481509 | 72,68 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L30000E | | | | |
| 012 | Partida Dc | 212201 | 113102 | 6.526,27 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L73000E | | 201081 | | |
| 013 | Partida Dc | 212201 | 481204 | 4.811,66 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L50000E | | | | |
| 014 | Partida Dc | 212201 | 212403 | 2.417,14 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L13000E | | 201081 | | |
| 015 | Partida Dc | 212201 | 212503 | 2.175,42 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L23000E | | 201081 | | |
| 016 | Partida Dc | 216102 | 212201 | 51,74 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L13000E | | | | |
| 017 | Partida Dc | 481403 | 213301 | 1.071,11 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L13000E | | 201081 | | |
| 018 | Partida Dc | 481204 | 212201 | 4.843,17 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L73000E | | | | |
| 019 | Partida Dc | 212403 | 212201 | 2.434,33 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | 201081 | | |
| 020 | Partida Dc | 212503 | 212201 | 2.190,98 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | 201081 | | |
| 021 | Partida Dc | 481209 | 212201 | 2.708,09 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L30000E | | | | |
| 022 | Partida Dc | 481215 | 212201 | 509,00 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 E | 1L30000E | | | | |
| 023 | Partida Dc | 113310 | 212201 | 3.438,26 | APROP.FOL.PAGTO 07/2010 1 | 1L30000E | | 201081 | | |