Suplemento COSIF.XLAM

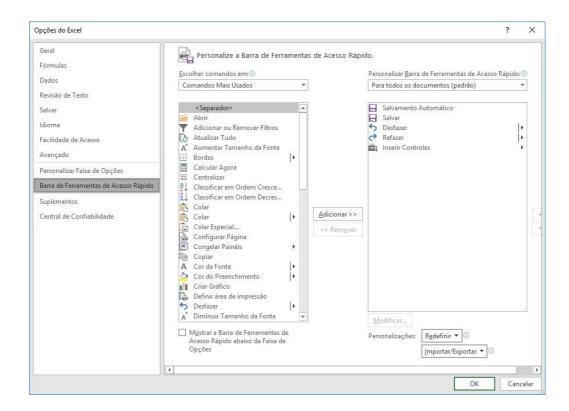
Objetivo

Suplemento de Excel que implementa funções para validação do código COSIF.

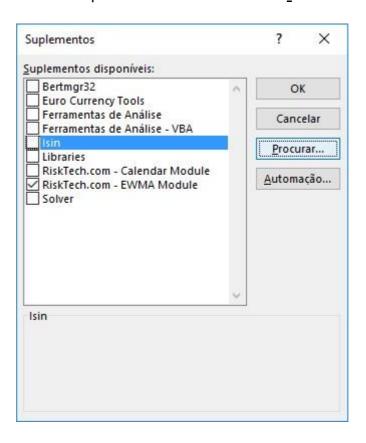
O Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) foi criado com a edição da Circular 1.273, em 29 de dezembro de 1987, com o objetivo de unificar os diversos planos contábeis existentes à época e uniformizar os procedimentos de registro e elaboração de demonstrações financeiras, o que veio a facilitar o acompanhamento, análise, avaliação do desempenho e controle das instituições integrantes do Sistema Financeiro Nacional.

Instalação

Clicar com o botão direito do mouse na barra de ferramentas do Excel e selecionar "Personalizar Barra de Ferramentas de Acesso Rápido...". Então uma tela com as opções do excel serão exibidas conforme exemplo abaixo:



Selecionar a opção "Suplementos", escolher o item "Suplementos do Excel" na lista "Gerenciar" localizada no rodapé da tela e clicar no botão "Ir...". A tela abaixo será exibida:



Clique no botão "Procurar..." e buscar o arquivo COSIF.xlam e, por fim, clicar em "OK".

Função disponível

Neste suplemente há duas funções:

Função de Validação: ValidarCOSIF

O dígito de controle da conta é obtido segundo a regra abaixo:

- a) Multiplica-se cada algarismo do código, respectivamente, por 3, 7 e 1, da direita para a esquerda;
- b) Somam-se as 7 (sete) parcelas resultantes;
- c) Divide-se o total obtido por 10 (dez);
- d) A diferença entre 10 (dez) e o resto (R) dessa divisão, ou seja, (10 R) é o dígito de controle, conforme exemplo abaixo:

Código: 1.1.1.10.00

```
3 1 7 31 73
   3 \times 0 = 0
   111111
               7 \times 0 = 0
   11111
               1 \times 0 = 0
   1111
               3 X 1 = 3
   111
               7 X 1 = 7
   11
               1 X 1 = 1
               3 X 1 = 3
   Soma
                      14:10=1, resto = 4
CONTROLE(dígito verificador) = 10 - 4
CONTROLE = 6
```

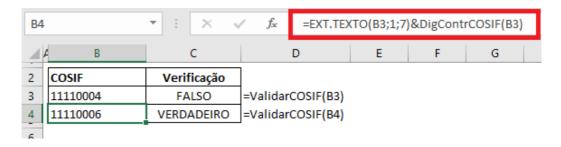
e) Se o resto da divisão for 0 (zero), o dígito de controle também é 0 (zero).

Perceba no exemplo abaixo que a função ValidarCOSIF confirma que o código com terminação em 6 é o código COSIF válido.

| A | A B | С | D |
|---|----------|-------------|-------------------|
| 2 | COSIF | Verificação | |
| 3 | 11110004 | FALSO | =ValidarCOSIF(B3) |
| 4 | 11110006 | VERDADEIRO | =ValidarCOSIF(B4) |
| _ | | | |

• Função de Cálculo: DigContrCOSIF

A função DigContrCOSIF retorna o código verificador verdadeiro de uma determinada conta COSIF, por exemplo, ao testarmos a conta 1.1.1.10.00-4 com a função ValidarCOSIF e constatarmos que o código é inválido, podemos buscar o verdadeiro código verificador através desta função, conforme exemplo abaixo:



Conclusão

Tais funções podem ser úteis, por exemplo, quando há um projeto de integração de balanços ou balancetes cujo código das contas COSIF não possuem o código verificador e o sistema precisa do código verificador para fazer junção, por exemplo, com demonstrativos regulatórios do Banco Central, onde o preenchimento é baseado em contas de COSIF, tal como o DLO (Demonstrativo de Limites Operacionais).