

CONTABILIDADE GERAL e GESTÃO PREVISIONAL PARA ESNL Versões 5.220/5.230

Para as Entidades até agora classificadas como IPSS utilizadoras da Aplicação de Contabilidade PMR, vimos disponibilizar a passagem para as normas do Dec. Lei 36-A/2011, passando a designar-se Entidades do Sector Não Lucrativo – ESNL.

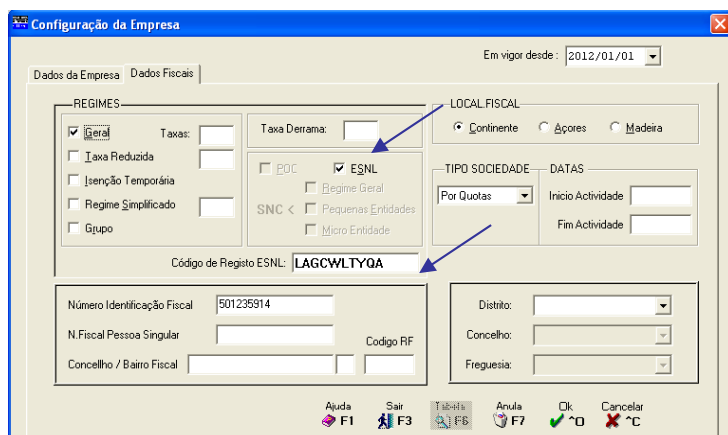
Para dar cumprimento ao disposto no Decreto acima mencionado, a PMR disponibiliza agora um Módulo adicional à Aplicação de Contabilidade Geral designado **“Gestão Previsional - ESNL”**, que implica alterações na Contabilidade, mas também nas outras Aplicações em que existam Tabelas de Ligação à Contabilidade.

Para o correcto funcionamento deste Módulo é necessário cumprir com as seguintes indicações:

- Ter a Aplicação de **Contabilidade Geral** personalizada com uma das **Versões 5.220 ou 5.230**;
- Ter personalizado o novo Módulo **“Gestão Previsional”** com a Versão correspondente à Contabilidade Geral;



- Ter uma Configuração da Empresa para 2012 em que no separador “Dados Fiscais” esteja marcada a nova opção **“ESNL”** e ter preenchido o campo **“Código de Registo ESNL”** com o Código por nós fornecido para essa Empresa.



Na Aplicação de Contabilidade estão já concluídas as ferramentas para efectuar a Conversão do Plano de Contas e a transferência dos valores das Contas POC para as Contas SNC-ESNL de modo a fazer a Reabertura para 2012.

Para o ano de 2011, durante a Conversão, irão ser criados na Pasta \CNT\2011 ficheiros a começar por SNC, para os distinguir dos já existentes começados por CNT. Por exemplo para o Plano de Contas, para além do ficheiro "CNTMST" com o POC, passará a existir o "SNCMST" com o novo Código de Contas SNC-ESNL.

Ao entrar na Contabilidade com data de 2011, será possível seleccionar se queremos dados do sistema POC ou do ESNL através do Botão assinalado na imagem seguinte:



Dado que o procedimento mais moroso e complexo é o da preparação do Plano de Contas, pode ir-se adiantando este trabalho.

Para isso deverão entrar em:

Fecho Ano → Conversão para ESNL → Gestão da Tabela

No sentido de facilitar esta tarefa, a PMR disponibiliza uma Tabela de Correspondência de Contas, que deverão analisar e eventualmente corrigir consoante a realidade de cada Empresa e de acordo com a NCRF respectiva.

P O C			ESNL		
Conta	Saldo	Designação	Conta	Saldo	Designação
11		CAIXA	11		CAIXA
12	D	DEPOSITOS A ORDEM	12	D	DEPOSITOS A ORDEM
12	C	DEPOSITOS A ORDEM	2512	C	DESCOBERTOS BANCARIOS
13		DEPÓSITOS A PRAZO	13		OUTROS DEPOSITOS BANCARIOS
14		OUTROS DEPÓSITOS BANCARIOS	13		OUTROS DEPOSITOS BANCARIOS
15		TÍTULOS NEGOCIÁVEIS	14		INSTRUMENTOS FINANCEIROS
151	D	AÇÕES	1421	D	ACTIVOS FINANCEIROS
151	C	AÇÕES	1422	C	PASSIVOS FINANCEIROS
152	D	OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO	1421	D	ACTIVOS FINANCEIROS
152	C	OBRIGAÇÕES E TÍTULOS DE PARTICIPAÇÃO	1422	C	PASSIVOS FINANCEIROS
153	D	TÍTULOS DE DÍVIDA PÚBLICA	1421	D	ACTIVOS FINANCEIROS
153	C	TÍTULOS DE DÍVIDA PÚBLICA	1422	C	PASSIVOS FINANCEIROS
159	D	OUTROS TÍTULOS	1421	D	ACTIVOS FINANCEIROS
159	C	OUTROS TÍTULOS	1422	C	PASSIVOS FINANCEIROS
11		CAIXA			Obsv.

Esta Tabela pode ser alterada pelos Utilizadores indicando as Contas POC que utilizam e a respectiva correspondência, não sendo necessário nesta altura preocuparem-se com as Sub-Contas.

Caso sejam feitas alterações a esta Tabela de Correspondência, e numa fase posterior o Utilizador chegue à conclusão que pretende voltar ao início, pode sempre repetir a Importação da Tabela Default fornecida pela PMR, utilizando o Botão ou a Tecla de Função <F8 – Importa>.

Após esta primeira fase, terão acesso a outra opção onde irão proceder à Preparação do novo Código de Contas, neste ecrã aparece então a correspondência entre o POC da Empresa e as Contas do SNC-ESNL, com base na Tabela anterior.

Fecho Ano → Conversão para ESNL → Preparação Contas ESNL

POC				ESNL				Não Abre
Conta	Sid	Designação	Tipo	Conta	Sid	Designação	Tipo	
11		CAIXA	A	11		CAIXA	A	<input type="checkbox"/>
111		Caixa - Diversos	M	111		Caixa - Diversos	M	<input type="checkbox"/>
112		Caixa - Creche Familiar	M	112		Caixa - Creche Familiar	M	<input type="checkbox"/>
113		Caixa-J. Infancia	M	113		Caixa-J. Infancia	M	<input type="checkbox"/>
114		Caixa - ATL	M	114		Caixa - ATL	M	<input type="checkbox"/>
12	D	DEPOSITOS A ORDEM	A	12	D	DEPOSITOS A ORDEM	A	<input type="checkbox"/>
12	C	DEPOSITOS A ORDEM	A	2512	C	DESCOBERTOS BANCARIOS	A	<input type="checkbox"/>
121	D	BANCO ESPIRITO SANTO	M	121	D	BANCO ESPIRITO SANTO	M	<input type="checkbox"/>
121	C	BANCO ESPIRITO SANTO	M	25121	C	DESCOBERTOS BANCARIOS	M	<input type="checkbox"/>
124	D	MONTEPIO	M	124	D	MONTEPIO	M	<input type="checkbox"/>
124	C	MONTEPIO	M	25124	C	DESCOBERTOS BANCARIOS	M	<input type="checkbox"/>
125	D	CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	M	125	D	CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	M	<input type="checkbox"/>
125	C	CAIXA GERAL DE DEPÓSITOS	M	25125	C	DESCOBERTOS BANCARIOS	M	<input type="checkbox"/>
126	D	BANCO COMERCIAL PORTUGUES	M	126	D	BANCO COMERCIAL PORTUGUES	M	<input type="checkbox"/>
126	C	BANCO COMERCIAL PORTUGUES	M	25126	C	DESCOBERTOS BANCARIOS	M	<input type="checkbox"/>

Ainda que já tenham sido feitas correcções pode sempre voltar a Importar a Tabela de Correspondência e repetir todo o processo de Preparação de Contas para SNC-ESNL.

Aqui já aparecem todas as Contas, sendo possível alterar a correspondência das já existentes ou criar novas. Podem também para o caso de Contas que não sejam utilizadas, indicar na última coluna que não as querem abrir.

Aconselhamos a que todas as correcções de Contas que tenham implicação com Valores, sejam feitas no painel acima para que a correspondência de Valores que é feita com base nas contas aqui definidas, fique correcta.

Já a abertura de novas Contas que não tenham interferência com a correspondência de Valores pode ser feita directamente no Plano de Contas SNC-ESNL.

No final de todas as Correcções/Alterações procede-se então à opção "Actualiza ESNL" que irá criar o novo ficheiro de Código de Contas (SNMST).

As operações anteriores podem ser efectuadas antes do fim do ano, de modo a poder conferir o novo Plano de Contas SNC-ESNL e eventualmente detectar a necessidade de correcções no painel acima.

Fecho Ano → Conversão para ESNL → Valores Contas ESNL

Quando o exercício de 2011 tiver condições para fazer um Fecho, ainda que provisório, deve proceder ao Fecho do Ano em POC e à Passagem de Valores para ESNL ainda em 2011. A opção "Passagem de Saldos p/Ano Seguinte" em 2011 – ESNL criará os Saldos Iniciais para 2012 já em SNC-ESNL.

Nesta fase de Passagem de Valores (Saldos) para as novas Contas, terão acesso a um ecrã, onde são mostradas as Contas POC com os respectivos Saldos e a sua correspondência para o novo Código de Contas.

P O C				ESNL			
Conta	Entidade/C.Custo	Saldo Devedor	Saldo Credor	Conta	Entidade/C.Custo	Saldo Devedor	Saldo Credor
111	M	5 803.88		111	M	5 803.88	
121	M	3 103.34		121	M	3 103.34	
124	M	2 989.34		124	M	2 989.34	
125	M	105 351.27		125	M	105 351.27	
126	M	37 071.24		126	M	37 071.24	
127	M	21 446.65		127	M	21 446.65	
13643	M	100 000.00		13643	M	100 000.00	
13644	M	240 000.00		13644	M	240 000.00	
13645	M	500 000.00		13645	M	500 000.00	
13646	M	100 000.00		13646	M	100 000.00	
13675	M	85 000.00		13675	M	85 000.00	
21212	E	30561	400.40	21172	E	30561	400.40
21212	E	30617	200.20	21172	E	30617	200.20
Totais		8 056 303.20	8 056 300.74			8 056 303.20	8 056 300.74
Caixa - Diversos				Caixa - Diversos			

Per.13 Diário 099 Doc. 000000002
 F5 - CRIAÇÃO MOVIMENTOS

Também aqui podem ser feitas correcções, pode inclusivamente efectuar-se a distribuição do valor de uma determinada Conta POC por várias Contas do novo Código de Contas, sendo que os valores corrigidos se não estiverem correctos aparecem a vermelho, bem como os Totais. Quando estão concluídas estas alterações executa-se então a opção **"Criação de Movimentos"**, que irá criar em 2011 – ESNL, um Documento no Período 13, no Diário a indicar, com a Passagem dos Saldos das Contas POC para as Contas do Código de Contas SNC-ESNL.

Se em 2011 tiver necessidade de efectuar correcções que impliquem fazer novo Fecho do Ano, terá que proceder de novo a esta operação de Gestão de Valores.

Ao criar os Saldos em 2011 – ESNL no Período 13, possibilitamos a análise dos Valores de Rendimentos e Gastos e permite a comparação com 2012. Implica no entanto que se faça um Fecho do Ano em 2011 – ESNL.

Neste procedimento automático, podem ficar já resolvidos alguns casos de Ajustamentos necessários à Reabertura de acordo com as NCRF. Outros Ajustamentos podem ser resolvidos por correcção dos Movimentos criados com os Saldos transferidos do POC em SNC-ESNL com o Período 13.

É também permitido fazer Ajustamentos por correcção dos Saldos de Reabertura em 2012, no Período 00.

Moeda	Câmbio	Saldo	Total Débito	Total Crédito
EUR - EURO	1.000000000	0.00	1 279 523.06	1 279 523.06
EUR - EURO	M 1.000000000	0.00	1 279 523.06	1 279 523.06

Linha	T.Mov.	Descrição/NDocumento	Conta	Entidade/C.Custo	Débito	Crédito
1		C.Poc 111	111		718.47	0.00
2		C.Poc 112	112		1 500.00	0.00
3		C.Poc 119	119		80.00	0.00
4		C.Poc 121	1211		3 826.55	0.00
5		C.Poc 124	25124		0.00	32 868.67
6		C.Poc 127	127		1 491.01	0.00
7		C.Poc 1291	1291		450.00	0.00

Saldo Antes: EUR 0.00 / 0.00
 Saldo Após: EUR 0.00 / 0.00

Nos movimentos criados em SNC-ESNL fica no Descritivo a indicação da Conta POC origem. Ainda aqui podem voltar a fazer correcções que tenham escapado nas fases anteriores.

A partir deste momento fica então em aberto a possibilidade de executar os restantes procedimentos de Fecho do Ano de 2011 pelos dois métodos POC e ESNL.

Para além destes procedimentos, estamos a proceder à formatação dos novos Mapas de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística à semelhança do que foi feito no ano de 2009 para as Empresas que mudaram de POC para SNC.

Está também em desenvolvimento a Recolha do Orçamento Anual por Valências para as Contas das Classes 6 (Gastos) e 7 (Rendimentos) e os Mapas de Valores Previsionais (valores orçamentados) e de Execução do Orçamento (comparação entre valores orçamentados e valores reais).

Para ter a possibilidade de executar a Recolha do Orçamento, implica que esteja personalizado o Módulo Gestão Previsional, que no entanto, terá um acesso directo a partir da Contabilidade Geral.