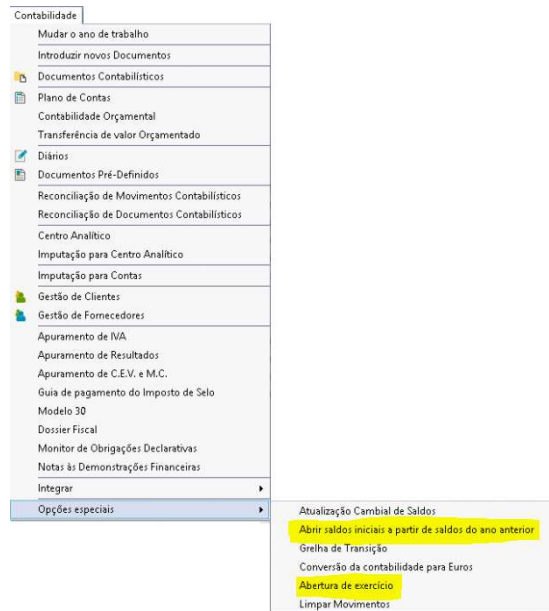


Manual de Procedimento
Abertura do exercício e saldos iniciais
14-01-2020

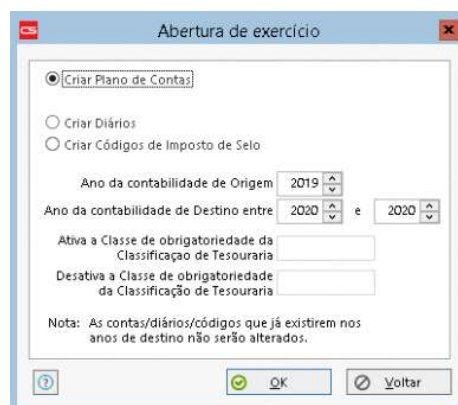
Este manual de procedimentos foi criado para descrever o processo de abertura de exercício de um novo ano.



1. Abertura de Exercício

Esta opção permite criar o plano de contas e os diários anualmente. Para cada ano de contabilidade existirá um Plano de Contas e os diversos Diários. Assim e de uma só vez, é possível criar Planos de Contas e Diários para vários anos, a partir do mesmo ano de origem.

Neste ecrã o utilizador deverá seleccionar se pretende Criar Plano de Contas ou Criar Diários. Quer num caso quer no outro terá que seleccionar o ano da contabilidade de origem que pretende copiar e para que ano(s) da contabilidade destino.



Exemplo:

Se o ano da contabilidade de origem é o ano de trabalho e neste caso o ano de trabalho da contabilidade é 2019.

Supondo que quer **Criar o Plano de Contas** para o próximo ano (2020), terá que selecionar a opção Criar Plano de Contas, no ano da contabilidade de origem deverá selecionar-se 2019 e digitar o ano pretendido para o ano de contabilidade destino entre 2020 e 2020, conforme a imagem acima.

Basta clicar em **OK** e serão criadas todas as contas do plano de contas do ano de origem para o ano destino. Ao entrar no ano 2020, ou seja, contabilidade destino, terá o plano de contas criado tendo por base o plano de contas do ano 2019.

Se pretender **Criar os Diários**, deverá selecionar a opção Criar Diários, 2019 no ano da contabilidade de origem e 2020 para o ano de contabilidade destino.

Só através desta opção Criar Diários é possível criar diários para um ano diferente do ano da contabilidade. De outra forma só se conseguem consultar, criar ou alterar diários do ano da contabilidade.

Se pretender **Criar os Códigos de Imposto de Selo**, deverá selecionar a opção **Criar Códigos de Imposto de Selo**, 2019 no ano da contabilidade de origem e 2020 para o ano de contabilidade destino.

Só através desta opção Criar Códigos de Imposto de Selo é possível criar diários para um ano diferente do ano da contabilidade. De outra forma só se conseguem consultar, criar ou alterar diários do ano da contabilidade.

Ativa a Classe de obrigatoriedade da Classificação de Tesouraria

O valor presente neste campo é a variável escolhida no parâmetro Classe em que obriga o preenchimento da Classificação de Tesouraria.

Ao alterar o valor do campo todas as contas de movimento da Classe irão ficar com a opção **Nos movimentos obriga a preencher a Classificação de Tesouraria** ativa e o valor do parâmetro é atualizado com a respetiva alteração.

Desativa a Classe de obrigatoriedade da Classificação de Tesouraria

O valor colocado neste campo irá prevalecer sobre o campo Ativa a Classe de obrigatoriedade da Classificação de Tesouraria e irá desmarcar em todas as contas da classe a opção **Nos movimentos obriga a preencher a Classificação de Tesouraria**.

Por exemplo, se tiver o valor 1 no primeiro campo e também 1 no segundo, o resultado é que serão desmarcadas as contas da classe 1.

Ao clicar em **OK** todas as contas integradoras da Classe 1 irão ficar com a opção **Nos movimentos obriga a preencher a Classificação de Tesouraria** marcada no Plano de Contas criado para o ano pretendido

Nota:

Na criação do Plano de Contas, são preservadas as contas do ano de origem marcadas com a opção "Nos movimentos obriga a preencher a Classificação de Tesouraria".

2. Abertura de Saldos Iniciais

A introdução dos saldos iniciais através desta opção só é possível se já utiliza o software de Contabilidade há mais de um ano, importando assim os dados do ano anterior. Caso contrário, deverá introduzir diretamente nos movimentos contabilísticos os respetivos saldos. Ou seja, existem duas possibilidades para introdução de saldos iniciais:

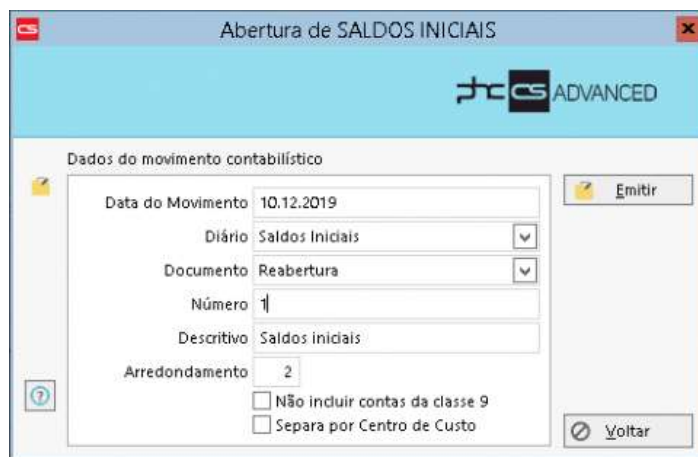
Introdução do movimento de saldos iniciais diretamente

Se pretende introduzir os saldos iniciais, pode fazê-lo como introduziria qualquer outro documento, apenas com um pormenor importante: a data do documento deve ter o mês 0 (Zero), de modo a não constar nos balancetes e movimentos do mês de Janeiro.

Nota: Só é possível visualizar esta opção caso o utilizador possua acessos de supervisão aos documentos contabilísticos.

Importação de saldos finais do ano anterior

Aqui deverá definir os dados do movimento contabilístico de lançamento dos saldos iniciais. A aplicação encontrará automaticamente, nos ficheiros do ano anterior da mesma empresa, os saldos finais e irá fazer um lançamento do mesmo saldo na mesma conta.



Para confirmar a abertura dos saldos iniciais basta clicar em Emitir.

Nota: Aquando da abertura de saldos iniciais, a partir do ano anterior, se os movimentos não se encontrarem balanceados a aplicação alerta o utilizador para esse facto, ficando ao critério deste a continuação da gravação do documento contabilístico de abertura de saldos iniciais.

A opção **Separa por Centro de Custo** permite lançar os saldos iniciais separados por centro de custo.

Precauções a ter

No ano corrente deverão existir as mesmas contas que existam no ano anterior. Se, porventura, alterou totalmente o plano de contas e deixaram de existir as contas do ano anterior, então, não deve fazer a passagem automática, mas antes a passagem manual.

O ano anterior deverá encontrar-se fechado, ou seja, deve evitar depois da passagem a alteração de dados do ano anterior, pois não vão repercutir-se no novo atual. No entanto, pode refazer a passagem, devendo eliminar o movimento que foi criado com os saldos iniciais, e executar novamente esta opção.



A data do movimento deve ser no mês 0 (Zero), de modo a que o movimento não entre nos dados do mês de Janeiro. Só com o movimento de Abertura de Saldos Iniciais no mês 0 (Zero) se consegue garantir que o extrato global das contas não fica com o seu saldo desvirtuado.