



**Diferentes formas de invalidar  
uma fatura já assinada**

## ÍNDICE

1. ANULAR UM DOCUMENTO .....	2
1.1. Como anular um documento no ARTSOFT .....	2
1.2. Movimentos após documento anulado .....	4
2. ESTORNAR UM DOCUMENTO .....	4
2.1. Como estornar um documento no ARTSOFT .....	5
2.2. Movimentos após documento estornado.....	6
3. EMITIR UMA NOTA DE CRÉDITO .....	7
3.1. Como emitir uma nota de crédito no ARTSOFT .....	8
3.2. Movimentos após nota de crédito emitida .....	9
4. PRINCIPAIS DIFERENÇAS - RESUMO .....	10

## 1. ANULAR UM DOCUMENTO

Se for emitido um documento fiscalmente relevante e a empresa ainda disponha do original e duplicado do mesmo, e este ainda não tenha sido comunicado à A.T. nem reportado na comunicação mensal de vendas (CMV) ou no SAF-T e o respetivo diário contabilístico ainda esteja em modo 'preparação', é possível proceder à anulação do documento, de forma a reverter as suas implicações na base de dados.

Neste caso, como o documento já foi assinado digitalmente, tem de se manter na base de dados, sendo marcado como **anulado na CMV ou no SAF-T**.

Análise de vendas não será influenciada por este documento.

Elimina ainda os movimentos contabilísticos da fatura (se as séries integrarem na contabilidade).

Documento	Stocks	Contas correntes	Base de dados	Análise de vendas	Integração contabilística
Fatura	Repostos	Elimina movimentos	Documento mantém-se, e fica com o estado 'anulado'	Não influencia	Elimina movimentos

### 1.1. Como anular um documento no ARTSOFT

Tomemos o exemplo da emissão de uma fatura com um movimento de 10 unidades de um artigo cujo preço de venda é de 5€, com uma taxa normal de IVA, resultando no valor total de 61.50€.

Na **contabilidade**, são integrados os valores nas contas de cliente, de vendas e de IVA, de acordo com a imagem seguinte.

Documento

Lançamentos

Informação

Contabilidade

Totais

Filtros

Conta Corrente

Integração Contabilística

Integração Contabilística

Diário: 06.004 - Clientes

Tipo Documento: A010/2431 - N/Fatura

Conta	Valor	Centro de custo
2111101000 - Garagem Mira-Sintra, Lda.	61.50	
711113 - Taxa Normal	-50.00	10010001 - Mercearia
2433113 - Taxa Normal	-11.50	

Na **conta corrente** do cliente estão refletidos os 61,50€ do valor da fatura.

Garagem Mira-Sintra, Lda.									
Número de la...	Nº de Cliente	Tipo d...	Número de D...	Data lanç.	Data venc.	Valor lanç.	Saldo lanç.	Moeda	Doc...
23220	2111101000	A010	2431	30-06-2016	28-10-2016	61.50	61.50	EUR	


Nos **stocks** estão refletidos os movimentos de 10 unidades do artigo a 5€ cada uma.

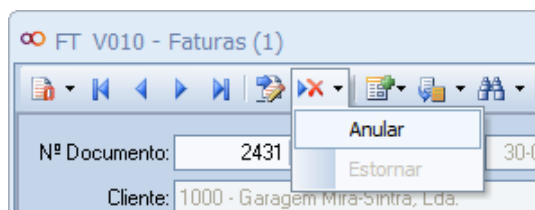
Consulta de Artigo 00100100003 (1)

Histórico: 2016 Qualificadores:

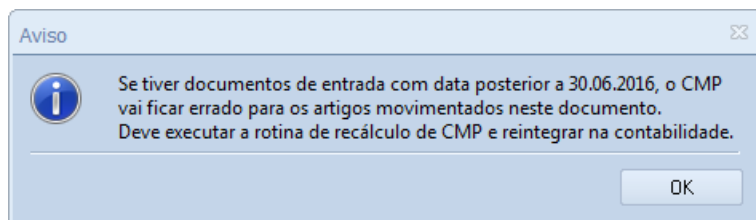
Código	Armazém	Documento	Data	Terceiro	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Inventário à data
00100100003	1	E010/1246	17-02-2016	1000	1,000.00	4.0000	4,000.00	4,000.0000
00100100003	1	V010/2431	30-06-2016	1000	-10.00	5.0000	-50.00	3,960.0000

### Anulação do documento:

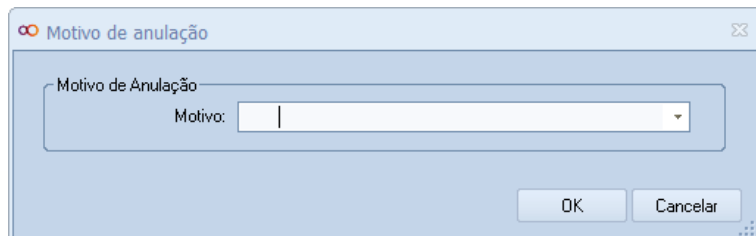
Para anular o documento tem de se aceder ao ícone da barra de tarefas 'Apagar'  e seleccionar a opção 'Anular'.



Surgirá a mensagem seguinte:



De seguida terá de seleccionar o motivo de anulação do documento.



## 1.2. Movimentos após documento anulado

Na **contabilidade**, os valores inicialmente integrados nas contas de cliente, de vendas e de IVA, desaparecem:

O mesmo acontecendo com a **conta corrente** do cliente:

E com os **stocks** do artigo:

## 2. ESTORNAR UM DOCUMENTO

Se o documento já tiver sido emitido e servido como documento de transporte e / ou comunicado à A.T. este já não pode ser anulado.

Mas se o original do documento não foi entregue ao cliente (exemplo: mercadoria não aceite integralmente, não foi possível entregar a mercadoria, documento emitido para o cliente errado, etc.), é necessário emitir um documento retificativo de crédito, com efeitos fiscais, exatamente igual ao documento original, tendo como justificação o original desse documento (neste caso, se fosse emitida uma nota de crédito comum, não seria razoável pedir ao cliente que aceite 'uma fatura e uma nota de crédito' (nem os processos de algumas organizações permitem isso).

Para reverter todas as operações possíveis (as encomendas voltam a ficar pendentes de regularização, repõe stocks e não influenciar análises de vendas), o ARTSOFT permite efetuar o **estorno do documento**.

O procedimento de estorno é o seguinte:

- Gera automaticamente um documento retificativo, exatamente igual ao documento original;
- Os movimentos de *stock* são revertidos através da marcação desses movimentos como 'anulados', eliminando as ações originadas pelos mesmos;

- Estorna os movimentos contabilísticos da fatura;
- Como estes documentos foram emitidos, têm que ser contabilizados. Nos extratos de conta corrente, esses documentos continuam presentes. No entanto, para efeitos de análise, são ignorados os documentos estornados de forma a apresentarem os valores efetivamente vendidos.

Documento	Stocks	Contas correntes	Base de dados	Análise de vendas	Integração contabilística
Gera uma nota de crédito	Revertidos	O valor do débito é anulado pela nota de crédito	Mantém-se, alterando o estado para 'estornado'	Não influencia	Estornado

## 2.1. Como estornar um documento no ARTSOFT

Tomemos o mesmo exemplo anterior, de uma fatura com um movimento de 10 unidades de um artigo cujo preço de venda é de 5€, com uma taxa normal de IVA, resultando no valor total de 61.50€.

Na **contabilidade**, são integrados os valores nas contas de cliente, de vendas e de IVA, de acordo com a imagem seguinte:

Documento

Laçamentos

Informação

Contabilidade

Totais

Filtros

Conta Corrente

Integração Contabilística

Integração Contabilística

Diário: 06.004 - Clientes

Tipo Documento: A010/2432 - N/Fatura


Conta	Valor	Centro de custo
2111101002 - Auto Peças de Miranda, Lda	61.50	
711113 - Taxa Normal	-50.00	10010001 - Mercearia
2433113 - Taxa Normal	-11.50	

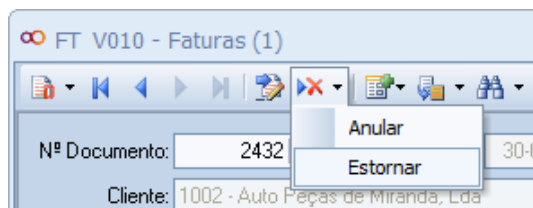
Na **conta corrente** do cliente estão refletidos os 61,50€ do valor da fatura.

Número de la...	Nº de Cliente	Tipo d...	Número de D...	Data lanç.	Data venc.	Valor lanç.	Saldo lanç.	Moeda	Doc...
23220	2111101002	A010	2432	30-06-2016	29-08-2016	61.50	61.50	EUR	

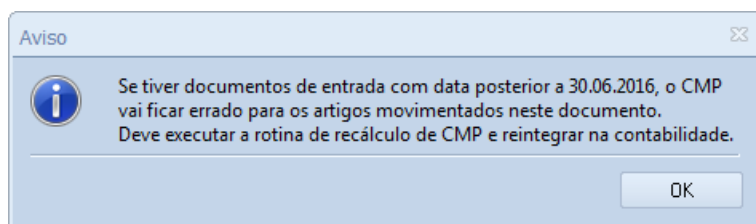
Nos **stocks** estão refletidos os movimentos de 10 unidades do artigo a 5€ cada uma:

Código	Armazém	Documento	Data	Terceiro	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Inventário à data
00100100003	1	E010/1246	17-02-2016	1000	1,000.00	4.0000	4,000.00	4,000.0000
00100100003	1	V010/2432	30-06-2016	1002	-10.00	5.0000	-50.00	3,960.0000

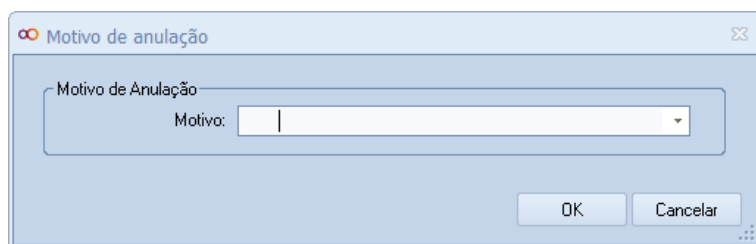
Para **estornar o documento** tem de se aceder ao ícone da barra de tarefas 'Apagar'  e seleccionar a opção 'Estornar'.



Surgirá a mensagem seguinte.



De seguida terá de seleccionar o **motivo de estorno** do documento.



## 2.2. Movimentos após documento estornado

Na **contabilidade**, os valores inicialmente integrados nas contas de cliente, de vendas e de IVA, mantêm-se:

Documento Lançamentos Informação **Contabilidade** Totais Filtros

Conta Corrente Integração Contabilística

Integração Contabilística

Diário: **06.004 - Clientes**

Tipo Documento: **A010/2432 - N/Fatura**

Conta	Valor	Centro de custo
2111101002 - Auto Peças de Miranda, Lda	61.50	
711113 - Taxa Normal	-50.00	10010001 - Mercearia
2433113 - Taxa Normal	-11.50	

No entanto, a nota de crédito gerada anula todos os movimentos de integração da fatura. Este tipo de documento, como se trata de um estorno, deve integrar na conta de **IVA liquidado** ao invés da conta de **IVA regularizações** como nas notas de crédito regulares (e teriam de ser reportadas no quadro 40 da declaração periódica do IVA):

Documento	Lançamentos	Informação	Contabilidade	Totais	Filtros
Conta Corrente <u>Integração Contabilística</u>					
Integração Contabilística Diário: <b>02.004 - Clientes</b> Tipo Documento: <b>B021/1 - N/Nota de crédito</b>					
Conta	Valor	Centro de custo			
2111101002 - Auto Peças de Miranda, Lda	-61.50				
717113 - Taxa Normal	50.00				
2433113 - Taxa Normal	11.50				

Na **conta corrente** do cliente a fatura mantém-se, e é anulada pela nota de crédito.

Auto Peças de Miranda, Lda									
Número de la...	Nº de Cliente	Tipo d...	Número de D...	Data lanç.	Data venc.	Valor lanç.	Saldo lanç.	Moeda	Doc...
23220	2111101002	A010	2432	30-06-2016	29-08-2016	61.50	0.00	EUR	✓
23223	2111101002	B021	1	29-02-2016		-61.50	0.00	EUR	✓

Nas **saídas do artigo** não constarão quaisquer movimentos para que a análise de vendas não seja influenciada pelo documento original nem pelo seu estorno.

Consulta de Artigo 00100100003 (1)									
Histórico: 2016    Qualificadores:									
Código	Armazém	Documento	Data	Terceiro	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Inventário à data	
00100100003	1	E010/1246	17-02-2016	1000	1,000.00	4,0000	4,000.00	4,000.0000	

### NOTA 1:

*Como se trata de um estorno, se este for efetuado no mesmo período de IVA, não terá qualquer efeito. Porém, em períodos de IVA diferentes, se o valor a estornar for de tal forma elevado que coloque o saldo da respetiva conta de IVA a negativo, surge um 'saldo contra-natura', que irá requerer intervenção manual do contabilista.*

## 3. EMITIR UMA NOTA DE CRÉDITO

Se o **original do documento** já estiver na **posse do cliente**, este poderá já ter contabilizado esse documento para efeitos de dedução de IVA. A sua retificação só pode ser feita através de uma **nota de crédito**. Para que a empresa possa regularizar a seu favor o IVA liquidado, necessita de uma prova em que o cliente tomou conhecimento da emissão da nota de crédito (e como tal, obriga-se a regularizar o IVA a favor do estado).



Neste caso o documento da venda existe normalmente e a nota de crédito também. Qualquer análise será influenciada por estes documentos:

Documento	Stocks	Contas correntes	Base de dados	Análise de vendas	Integração contabilística
Nota de crédito	Custo médio afetado	Nota de crédito regulariza débito do documento	Afetada	Influencia valores acumulados	Integram ambos os documentos

### 3.1. Como emitir uma nota de crédito no ARTSOFT

Mantendo o mesmo exemplo, de uma fatura com um movimento de 10 unidades de um artigo cujo preço de venda é de 5€, com uma taxa normal de IVA, resultando no valor total de 61.50€.

Na **contabilidade**, são integrados os valores nas contas de cliente, de vendas e de IVA, de acordo com a imagem seguinte:

Documento   Lançamentos   Informação   **Contabilidade**   Totais   Filtros

[Conta Corrente](#)   [Integração Contabilística](#)

Integração Contabilística

Diário:   **06.004 - Clientes**

Tipo Documento:   **A010/2433 - N/Fatura**

Conta	Valor	Centro de custo
2111101003 - Auto Peças de Marco de Canaveses, L...	61.50	
711113 - Taxa Normal	-50.00	10010001 - Mercearia
2433113 - Taxa Normal	-11.50	


Na **conta corrente** do cliente existe o movimento de 61,50€ da fatura:

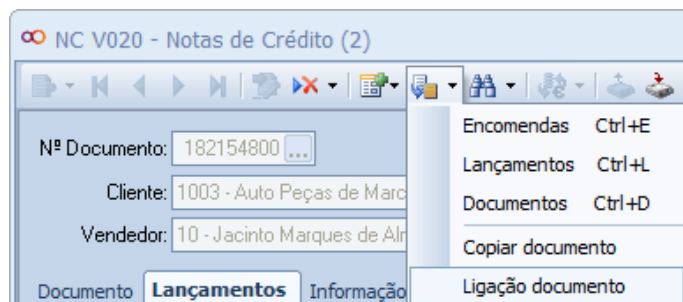
Número de la...	Nº de Cliente	Tipo d...	Número de D...	Data lanç.	Data venc.	Valor lanç.	Saldo lanç.	Moeda	Doc...
23226	2111101003	A010	2433	30-06-2016	30-06-2016	61.50	61.50	EUR	

Nos **stocks**, existem os movimentos de 10 unidades do artigo a 5€ cada uma:

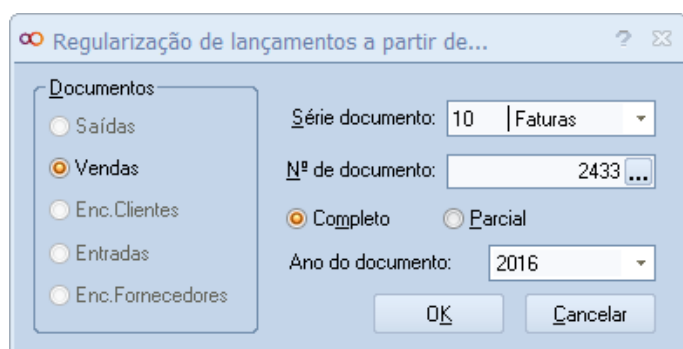
Código	Armazém	Documento	Data	Terceiro	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Inventário à data
00100100003	1	E010/1246	17-02-2016	1000	1,000.00	4.0000	4,000.00	4,000.0000
00100100003	1	V010/2433	30-06-2016	1003	-10.00	5.0000	-50.00	3,960.0000

## Invalidar faturas no ARTSOFT

Para criar uma nota de crédito relacionada com a fatura, tem de se aceder ao ícone da barra de tarefas 'Transferir documento'  e seleccionar a opção 'Ligação documento'.



Surgirá o ecrã 'Regularização de lançamentos a partir de...', tendo de se seleccionar a série e o número de documento respetivo.



### 3.2. Movimentos após nota de crédito emitida

Na **contabilidade**, os valores inicialmente integrados, pela fatura, nas contas de cliente, de vendas e de IVA, mantêm-se:

Documento	Lançamentos	Informação	Contabilidade	Totais	Filtros
<u>Conta Corrente</u> <u>Integração Contabilística</u>					
Integração Contabilística					
Diário: <b>06.004 - Clientes</b>					
Tipo Documento: <b>A010/2433 - N/Fatura</b>					
Conta	Valor	Centro de custo			
2111101003 - Auto Peças de Marco de Canaveses, L...	61.50				
7111113 - Taxa Normal	-50.00	10010001 - Mercaria			
2433113 - Taxa Normal	-11.50				

No entanto, a nota de crédito anula os movimentos de integração da fatura, com exceção da conta de IVA que, neste caso, tem de manter os valores na conta de IVA liquidado, sendo "anulados" pela conta de IVA regularizações.

## Invaldar faturas no ARTSOFT

Documento	Lançamentos	Informação	<b>Contabilidade</b>	Totais	Filtros
<u>Conta Corrente</u> <u>Integração Contabilística</u>					
Integração Contabilística					
Diário: <b>06.004 - Clientes</b>					
Tipo Documento: <b>B020/3 - N/Nota de crédito</b>					
Conta	Valor	Centro de custo			
2111101003 - Auto Peças de Marco de Canaveses, L...	-61.50				
717113 - Taxa Normal	50.00				
2434113 - IVA Reg. Taxa Normal	11.50				

Na **conta corrente** do cliente, a fatura e anota de crédito existem:

Número de la...	Nº de Cliente	Tipo d...	Número de D...	Data lanç.	Data venc.	Valor lanç.	Saldo lanç.	Moeda	Doc...
23229	2111101003	B020	3	30-06-2016	30-06-2016	-61.50	-61.50	EUR	
23226	2111101003	A010	2433	30-06-2016	30-06-2016	61.50	61.50	EUR	

Nos **stocks** constarão ambos os movimentos, da fatura e da nota de crédito, influenciando os acumulados da análise de vendas:

Código	Armazém	Documento	Data	Terceiro	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Inventário à data
00100100003	1	E010/1246	17-02-2016	1000	1,000.00	4.0000	4,000.00	4,000.0000
00100100003	1	V010/2433	30-06-2016	1003	-10.00	5.0000	-50.00	3,960.0000
00100100003	1	V020/3	30-06-2016	1003	10.00	5.0000	50.00	4,000.0000

## 4. PRINCIPAIS DIFERENÇAS - RESUMO

	Gestão Stocks	Contas Correntes	Base de dados	Análise de vendas	Integração contabilística
<b>Anular fatura</b>	Repostos	Elimina movimentos	Documento mantém-se, e fica no estado "anulado"	Não influencia	Elimina movimentos
<b>Estornar fatura</b>	Revertidos	O valor do débito é anulado pela nota de crédito	Mantém-se, alterando o estado para "estornado"	Não influencia	Estornado
<b>Nota de crédito</b>	Custo médio afetado	Nota de crédito regulariza débito da fatura	Afetada	Influencia valores acumulados	Integram ambos os documentos