



ARTSOFT
BUSINESS SOFTWARE

Contabilidade

Contabilidade Orçamental

Versão 20

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	3
CONFIGURAÇÃO	4
REABERTURA DE ANO	7
UTILIZAÇÃO.....	9
1. Lançamentos em diários da contabilidade orçamental	9
2. Análise de desvios	12
ALTERAÇÕES.....	14

INTRODUÇÃO

A Contabilidade Orçamental permite a planificação de atividades e objetivos a desenvolver, bem como a sua monitorização ao longo do tempo, através do registo de previsões mensais/anuais referentes à contabilidade geral, analítica e de centros de custo.

Em qualquer altura é possível verificar os desvios dos valores reais são registados em relação aos valores orçamentados, havendo assim um maior controlo da sua atividade e a possibilidade de redefinição dos objetivos estratégicos. Desta forma, a empresa consegue localizar a sua posição económico-financeira, face ao orçamentado, de forma rápida e proceder atempadamente a ajustes estratégicos.

O módulo de “*Contabilidade Orçamental*” é dirigido a todas as empresas que processam orçamentação anual, traduzindo-se numa maior tranquilidade para o utilizador pela facilidade de monitorização e impacto imediato.

CONFIGURAÇÃO


Podemos iniciar a configuração com a criação dos diários específicos a utilizar para efetuar os lançamentos afetos à contabilidade orçamental.

Em ‘*Configurações -> Tabelas da Contabilidade -> Tipos de Diários*’ selecione a pasta “*Orçamental*”.

Nota: os diários a criar (Orçamento Tesouraria, Orçamento Económico, Orçamento Geral, etc, ...) não deverão estar reservados para que seja possível efetuar os lançamentos para as contas a orçamentar. De referir ainda que qualquer conta de movimento do plano de contas pode ser orçamentada.

[illegible]

Figura 1 - Tabela de Tipos de Diários

Segue-se a parametrização dos tipos de documentos a utilizar nos lançamentos aos diários da orçamental. Em ‘*Configurações -> Tabelas da Contabilidade -> Tipos de Documentos*’, posicione-se na pasta “*Contabilidade*” e clique em  (Inserir novo registo).

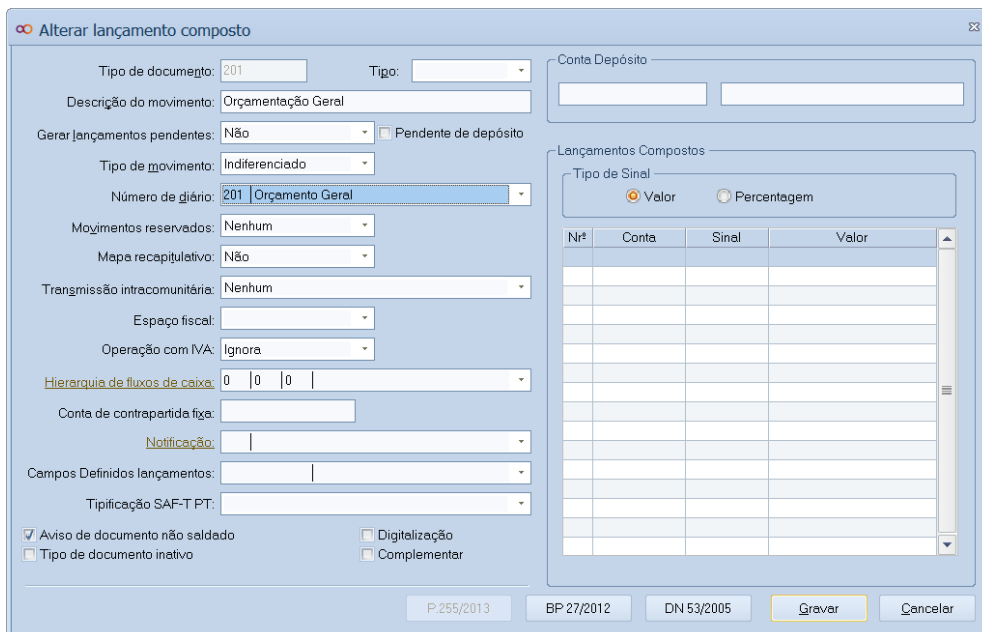


Figura 2 - Configuração do tipo de documento de orçamentação geral

Podemos verificar na figura 2 que a este tipo de documento foi associado o diário anteriormente criado. Não sendo obrigatório, ao restringir a utilização deste documento a um diário específico, reduz-se a possibilidade de haver erros resultantes de uma má utilização.

Por fim, falta parametrizar as contas que se deseja que sejam orçamentadas. Ao aceder aos detalhes da conta em causa, posicione-se no separador “*Propriedades*” e no campo “*Características*” selecione “*Orçamental*”.

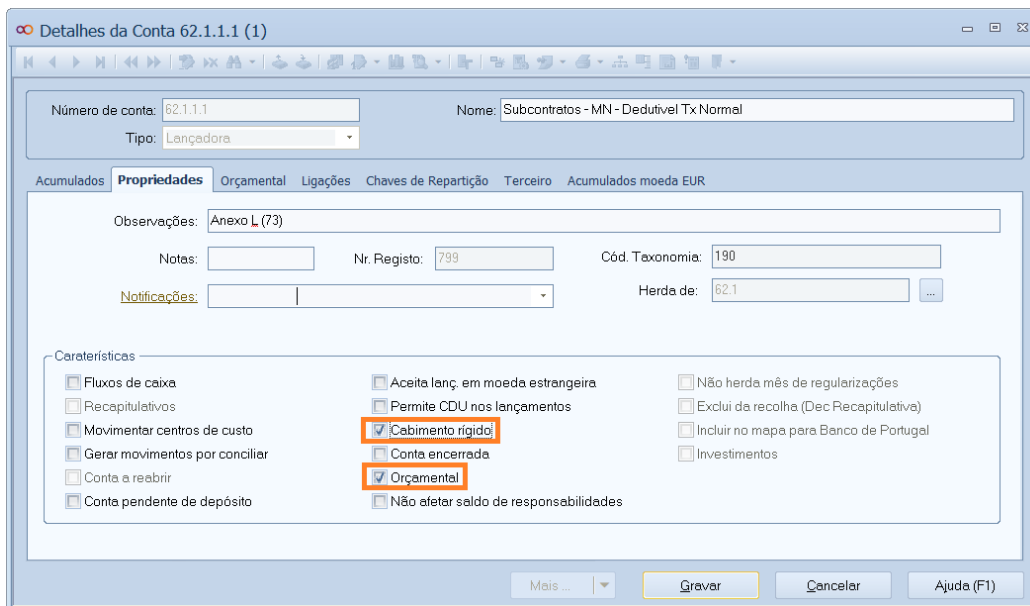


Figura 3 - Configuração da Conta a Orçamentar

Ao seleccionar a característica “*Orçamental*” é ativada também uma outra característica, sublinhada na imagem supra. Ao seleccionar “*Cabimento rígido*” tem acesso a um maior controlo sobre a orçamentação de cada conta, uma vez que sempre que tentar finalizar um lançamento, cujo valor ultrapasse o saldo orçamentado para a mesma, o ARTSOFT irá mostrar um aviso e não permitirá o registo desse movimento.

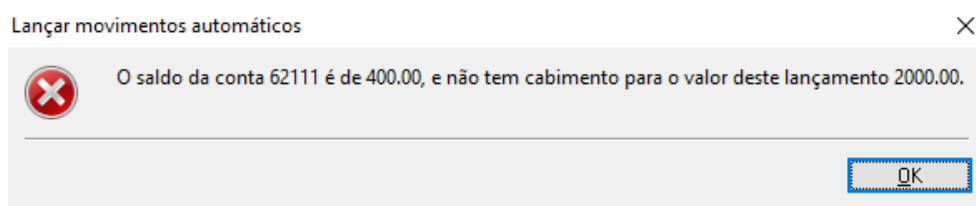
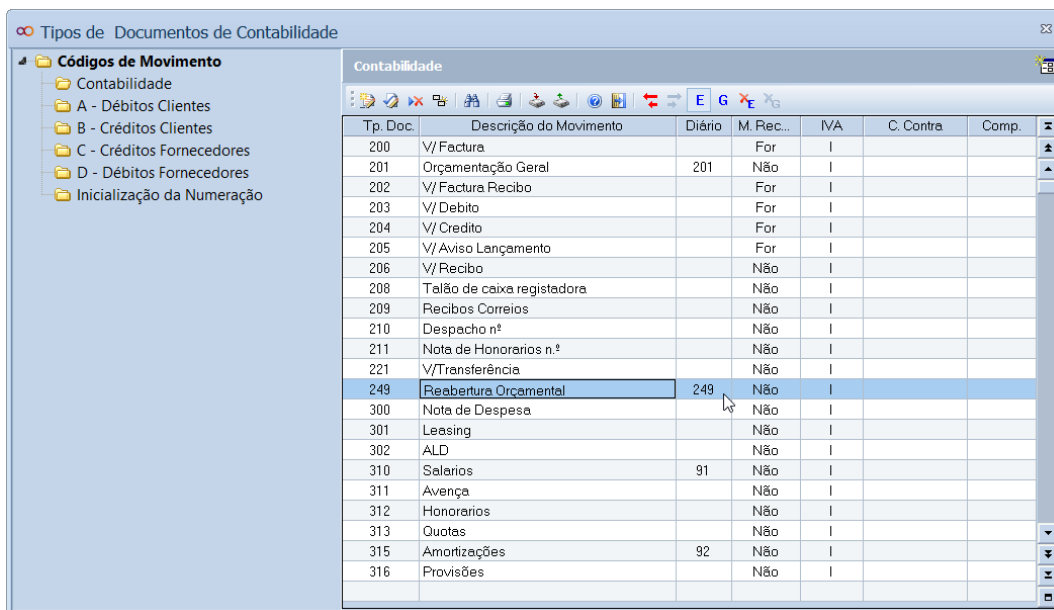


Figura 4 - Aviso de indisponibilidade de cabimento

REABERTURA DE ANO

Caso pretenda, é possível reutilizar o orçamento de um ano para o outro, para isso terá de criar também um tipo de documento da contabilidade com um diário associado (ao contrário dos diários criados para a orçamentação normal, este deverá ser reservado).



Tipos de Documentos de Contabilidade

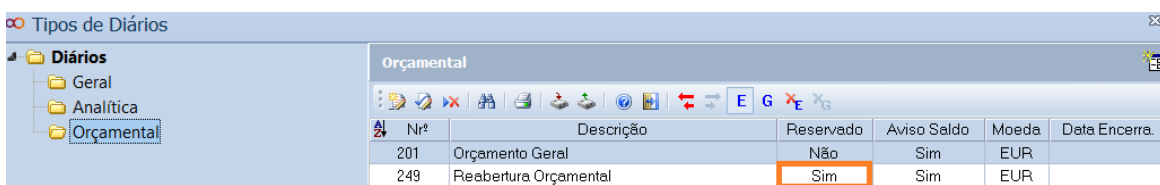
Códigos de Movimento

- Contabilidade
 - A - Débitos Clientes
 - B - Créditos Clientes
 - C - Créditos Fornecedores
 - D - Débitos Fornecedores
 - Inicialização da Numeração

Contabilidade

Tp. Doc.	Descrição do Movimento	Diário	M. Rec...	IVA	C. Contra	Comp.
200	V/ Factura		For	I		
201	Orçamentação Geral	201	Não	I		
202	V/ Factura Recibo		For	I		
203	V/ Débito		For	I		
204	V/ Crédito		For	I		
205	V/ Aviso Lançamento		For	I		
206	V/ Recibo		Não	I		
208	Telão de caixa registadora		Não	I		
209	Recibos Correios		Não	I		
210	Despacho n.º		Não	I		
211	Nota de Honorários n.º		Não	I		
221	V/ Transferência		Não	I		
249	Reabertura Orçamental	249	Não	I		
300	Nota de Despesa		Não	I		
301	Leasing		Não	I		
302	ALD		Não	I		
310	Salários	91	Não	I		
311	Avença		Não	I		
312	Honorários		Não	I		
313	Quotas		Não	I		
315	Amortizações	92	Não	I		
316	Provisões		Não	I		

Figura 5 - Tipo de Documento "Reabertura Orçamental"



Tipos de Diários

Diários

- Geral
- Análítica
- Orçamental**

Orçamental

Nrº	Descrição	Reservado	Aviso Saldo	Moeda	Data Encerra.
201	Orçamento Geral	Não	Sim	EUR	
249	Reabertura Orçamental	Sim	Sim	EUR	

Figura 6 - Tipo de diário "Reabertura Orçamental"

No registo da empresa, em '*Configurações -> Configurar Empresa -> Contabilidade -> Integrações -> Tipo de documentos para:*', terá de associar o tipo de documento criado anteriormente no campo "*Reabertura da contab. orçamental*" para que a reabertura de ano seja efetuada corretamente.

Configuração de dados relativos à empresa

Dados da empresa
 Gestão Comercial
 Contabilidade

NIF dos representantes

Integrações

Contas de arredondamentos

243-Arredondamentos desfavoráveis	688880
244-Arredondamentos favoráveis	788880

Integração de ativos

245-Conta de 'menos valias'	
246-Conta de 'mais valias'	
247-Tipo documento para amortizações	315 - Amortizações
248-Tipo documento para reavaliações	
249-Tipo documento para abates	
250-Integração mensal / anual	<input type="checkbox"/> mensal

Tipos de documento para a integração de recursos humanos:

251-Processamentos de independentes	
252-Pagamentos de independentes	
253-Processamentos de empregados	310 - Salários
254-Pagamentos de empregados	
255-Provisões para subsídios de férias	
256-Integração provisões mensal/anual	<input checked="" type="checkbox"/> anual

Tipos de documentos para:

257-Reavaliação de ativos em moeda	
258-Acerto estimativas custos stocks	
259-Reabertura da contabilidade	999 - Reabertura
260-Reabertura da contab. orçamental	249 - Reabertura Orçamental

IVA e fiscalidade

260-Reabertura da contab. orçamental

Tipo de documento da série 'Contabilidade' a usar na reabertura da contabilidade orçamental do ano

Lista contactos Guardar Cancelar

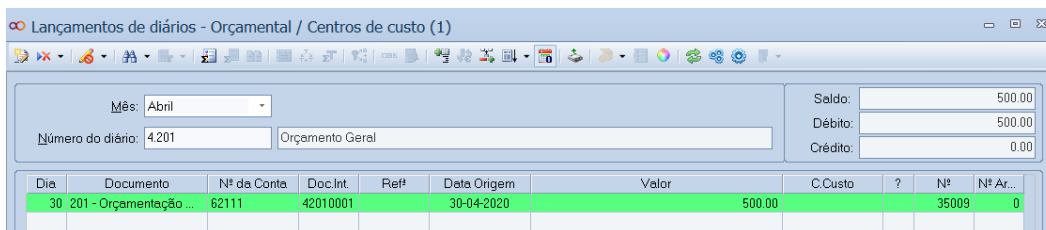
Figura 7 - Associação do tipo de documento "Reabertura Orçamental" na ficha da empresa

UTILIZAÇÃO

1. Lançamentos em diários da contabilidade orçamental

Os procedimentos a ter em conta em lançamentos da contabilidade orçamental são os mesmos que abrigam os lançamentos da contabilidade geral ou analítica, excetuando a necessidade de criação de um diário específico para o efeito.

Como tal, vamos proceder a um lançamento a débito à conta 62111, no valor de 500€, no diário 201 e utilizar o documento 201, tal como foram parametrizados neste manual.

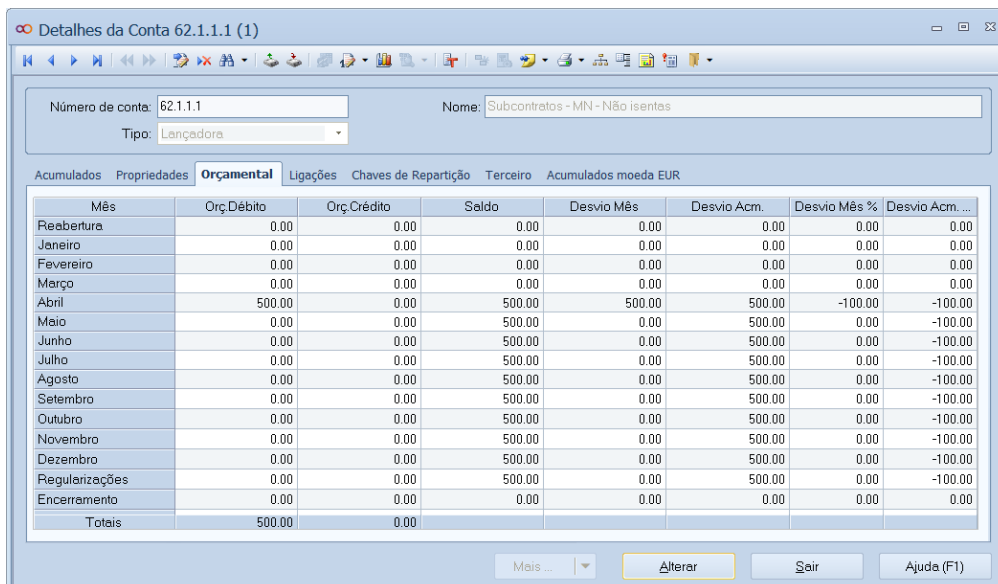


Mês:	Número do diário:	Orçamento Geral	Saldo:
Abril	4201		500.00
			Débito: 500.00
			Crédito: 0.00

Dia	Documento	Nº da Conta	Doc.Int.	Ref#	Data Origem	Valor	C.Custo	?	Nº	Nº Ar...
30	201 - Orçamentação ...	62111	42010001		30-04-2020	500.00			35009	0

Figura 8 - Lançamento de diários - Orçamental

Verificando de seguida os detalhes da conta 62111, no separador “Orçamental”, está refletido o lançamento no orçamento estipulado para a conta em questão.



Número de conta:	Nome:
62.1.1.1	Subcontratos - MN - Não isentas

Tipo: Lançadora

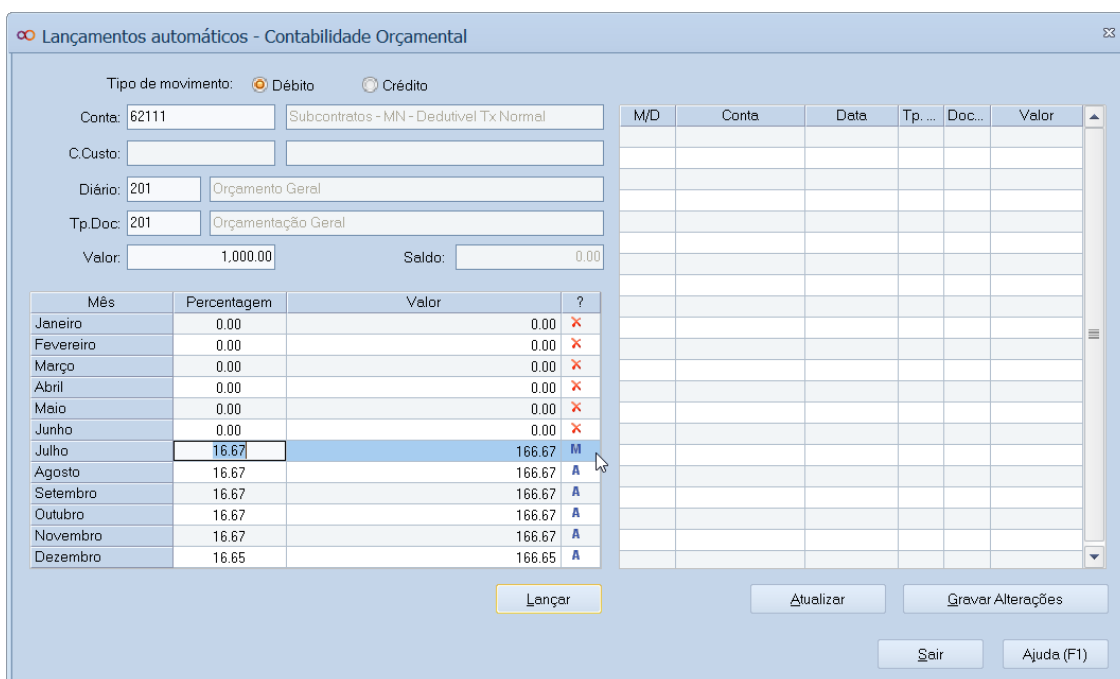
Mês	Orç.Débito	Orç.Crédito	Saldo	Desvio Mês	Desvio Acm.	Desvio Mês %	Desvio Acm. ...
Reabertura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Janeiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fevereiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Março	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abril	500.00	0.00	500.00	500.00	500.00	-100.00	-100.00
Maio	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Junho	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Julho	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Agosto	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Setembro	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Outubro	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Novembro	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Dezembro	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Regularizações	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	-100.00
Encerramento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totais	500.00	0.00					

Figura 9 - Detalhe da Conta 62111

No exemplo anterior, o lançamento foi feito para um único mês, sendo que para os restantes meses o procedimento é exatamente o mesmo. Sendo assim, se a empresa tiver necessidade de fazer uma orçamentação anual terá de ter um lançamento do mesmo género em cada mês.

No entanto, o ARTSOFT permite uma maior eficiência no uso deste mecanismo. Através da automatização da orçamentação, o utilizador consegue efetuar uma orçamentação anual definindo previamente o montante para cada mês.

Em ‘Contabilidade -> Diários -> Movimentos automáticos Contabilidade Orçamental’ terá acesso à tabela de “Lançamentos automáticos - Contabilidade Orçamental”. Tal como nos lançamentos manuais, também aqui temos de ter definidos os tipos de documentos e de diário a utilizar, para além da indicação do valor global do orçamento e a conta a orçamentar. Após preencher os campos com a informação em causa, poderá escolher por quantos/quais meses deverá ser diluído esse valor de orçamento.



Tipo de movimento: ☒ Débito ☐ Crédito

Conta: 62111 Subcontratos - MN - Dedutível Tx Normal

C.Custo:

Diário: 201 Orçamento Geral

Tp.Doc: 201 Orçamentação Geral

Valor: 1.000.00 Saldo: 0.00

Mês	Percentagem	Valor	?
Janeiro	0.00	0.00	✗
Fevereiro	0.00	0.00	✗
Março	0.00	0.00	✗
Abril	0.00	0.00	✗
Maio	0.00	0.00	✗
Junho	0.00	0.00	✗
Julho	16.67	166.67	M
Agosto	16.67	166.67	A
Setembro	16.67	166.67	A
Outubro	16.67	166.67	A
Novembro	16.67	166.67	A
Dezembro	16.65	166.65	A

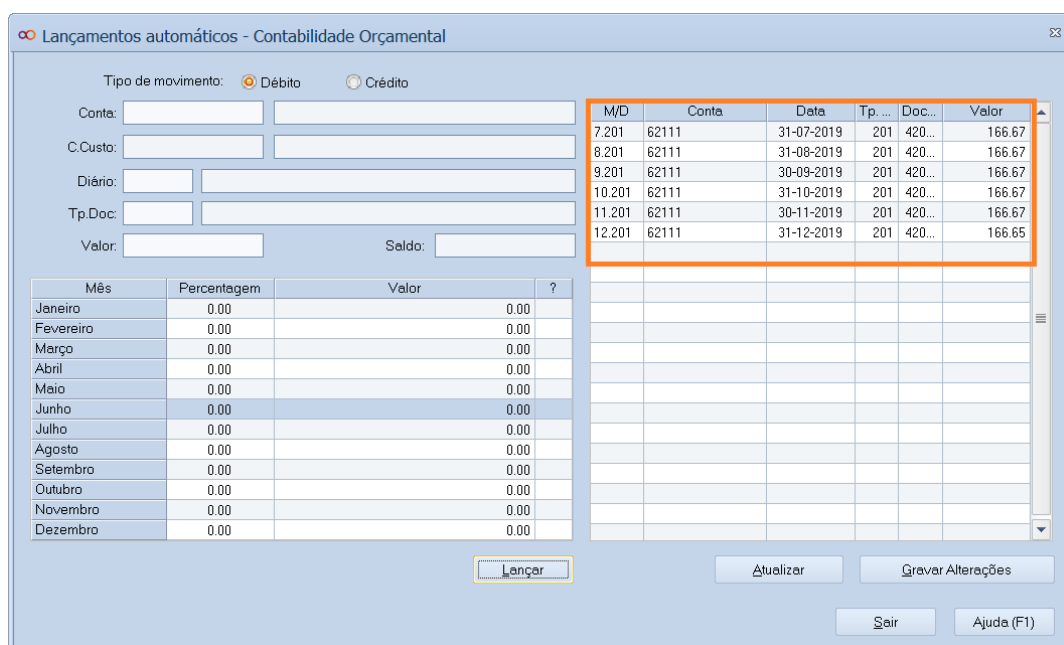
Lançar Atualizar Gravar Alterações Sair Ajuda (F1)

Figura 10 - Janela de Lançamentos Automáticos - Contabilidade Orçamental

Dando duplo clique na coluna “?” onde antes estava um “A”, de automático, indicando que o valor total foi automaticamente diluído pelos meses em causa, estará agora um “M”, de manual, possibilitando ao utilizador colocar manualmente a percentagem que

pretende atribuir ao mês em causa, confirmando através da tecla *Enter*, se der novamente duplo clique, o ARTSOFT não irá considerar esse mês para orçamentação, ficando nessa coluna um “X” (tal como estão os meses de janeiro a junho na figura 10). À medida que efetua este procedimento, o remanescente é distribuído pelos restantes meses considerados para efeitos de orçamentação.

Depois de preenchida toda a informação, clicar em “Lançar”, será aberta uma janela para confirmar os lançamentos nos diários. Ao clicar em “SIM” será visualizada, na grelha do lado direito, a confirmação desses lançamentos.



Mês	Percentagem	Valor	?
Janeiro	0.00	0.00	
Fevereiro	0.00	0.00	
Março	0.00	0.00	
Abril	0.00	0.00	
Maio	0.00	0.00	
Junho	0.00	0.00	
Julho	0.00	0.00	
Agosto	0.00	0.00	
Setembro	0.00	0.00	
Outubro	0.00	0.00	
Novembro	0.00	0.00	
Dezembro	0.00	0.00	

M/D	Conta	Data	Tp...	Doc...	Valor
7.201	62111	31-07-2019	201	420...	166.67
8.201	62111	31-08-2019	201	420...	166.67
9.201	62111	30-09-2019	201	420...	166.67
10.201	62111	31-10-2019	201	420...	166.67
11.201	62111	30-11-2019	201	420...	166.67
12.201	62111	31-12-2019	201	420...	166.65

Figura 11 - Automatização de lançamentos da contabilidade orçamental

Em caso de ser necessário fazer uma reorçamentação a alteração será feita também na grelha assinalada na imagem anterior, dando duplo clique na linha a orçamentar da coluna “Valor”. Preenchendo os campos “Conta”, “Diário” e “Tp. Doc” e clicando no botão “Atualizar” terá sempre acesso aos lançamentos efetuados à conta em questão no diário escolhido com o documento indicado.

2. Análise de desvios

Através da janela de detalhes da conta orçamentada é possível fazer uma análise comparativa entre os valores reais e os valores orçamentados.

Recorrendo ao botão “Gráfico de acumulados”, existente na barra de ferramentas da janela, ou, em alternativa, digitando ‘Ctrl+G’, o utilizador pode visualizar sob a forma de gráfico a informação existente neste separador.

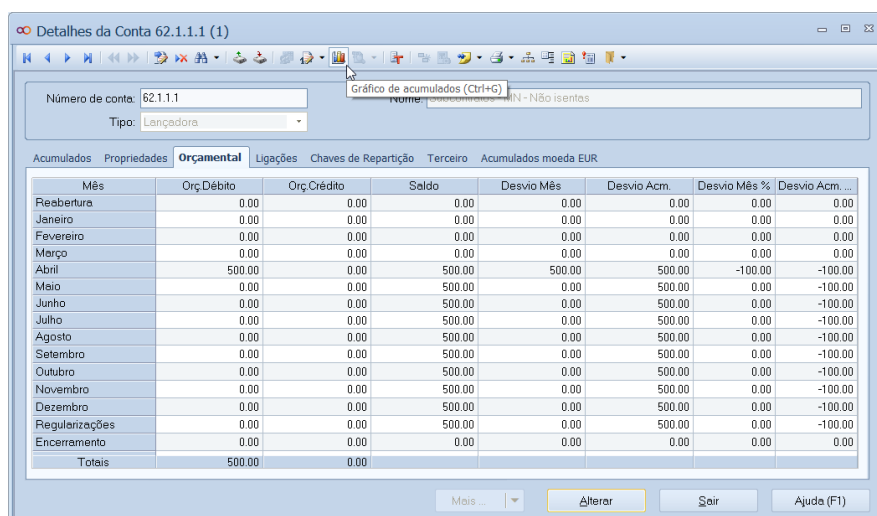


Figura 12 - Detalhes da conta - Análise de desvios

Podemos observar o impacto resultante de movimentos na conta orçamentada realizando, por exemplo, um lançamento a débito no valor de 125€ no mês de maio.

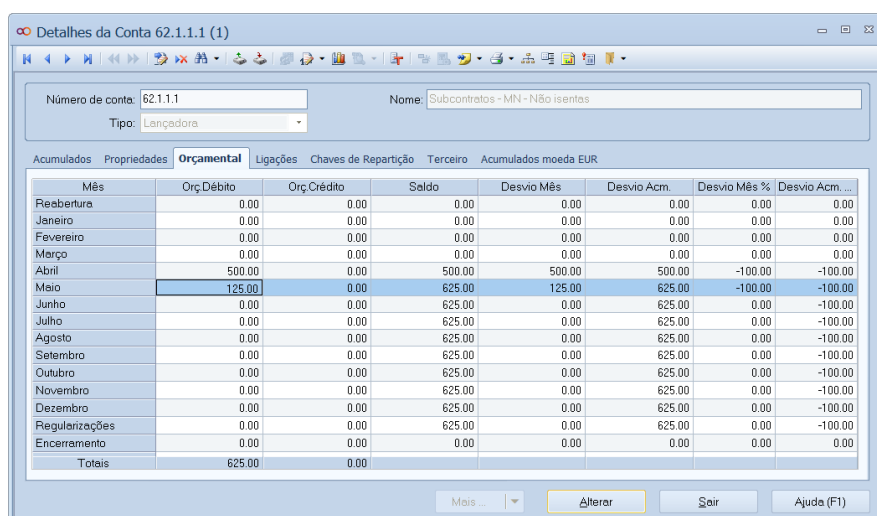


Figura 13 - Detalhes da conta - Acumulados de valores orçamentados

Verificamos que na coluna “Saldo” está o valor orçamentado acumulado até ao mês em questão. Por exemplo, em maio temos 625€ correspondendo ao somatório dos lançamentos feitos em abril e em maio, visto que nos meses anteriores a abril não foram efetuados lançamentos.

Verifica-se também que a coluna “Desvio mês” no mês de maio tem o valor de 125€, o que indica que do valor orçamentado para esse mês (125€) ainda persiste a totalidade do mesmo.

Se for efetuado um lançamento a débito, na contabilidade geral, no valor de 125€ para a mesma conta, a coluna “Desvio Mês” fica a zero nesse mês, pois o valor do lançamento iguala o valor orçamentado para o mesmo.

Detalhes da Conta 62.1.1.1 (1)

Número de conta: 62.1.1.1 Nome: Subcontratos - MN - Não isentas

Tipo: Lançadora

Acumulados Propriedades **Orçamental** Ligações Chaves de Repartição Terceiro Acumulados moeda EUR

Mês	Orç Débito	Orç Crédito	Saldo	Desvio Mês	Desvio Acm.	Desvio Mês %	Desvio Acm. ...
Reabertura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Janeiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fevereiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Março	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abril	500.00	0.00	500.00	500.00	500.00	-100.00	-100.00
Maio	125.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Junho	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Julho	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Agosto	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Setembro	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Outubro	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Novembro	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Dezembro	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Regularizações	0.00	0.00	625.00	0.00	500.00	0.00	-80.00
Encerramento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totais	625.00	0.00					

Mais ... Alterar Sair Ajuda (F1)

Se o valor orçamentado permitido pelas configurações na conta, for ultrapassado, por exemplo em 50%, podemos verificar também essa informação.

Detalhes da Conta 62.1.1.1 (1)

Número de conta: 62.1.1.1 Nome: Subcontratos - MN - Não isentas

Tipo: Lançadora

Acumulados Propriedades **Orçamental** Ligações Chaves de Repartição Terceiro Acumulados moeda EUR

Mês	Orç.Débito	Orç.Crédito	Saldo	Desvio Mês	Desvio Acm.	Desvio Mês %	Desvio Acm. %
Reabertura	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Janeiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fevereiro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Março	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abril	500.00	0.00	500.00	500.00	500.00	-100.00	-100.00
Maio	125.00	0.00	625.00	-62.50	437.50	50.00	-70.00
Junho	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Julho	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Agosto	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Setembro	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Outubro	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Novembro	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Dezembro	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Regularizações	0.00	0.00	625.00	0.00	437.50	0.00	-70.00
Encerramento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totais	625.00	0.00					

Meis ... Alterar Sair Ajuda (F1)

Na coluna “Desvio Mês %” temos a informação, em percentagem (50%), do valor gasto no respetivo mês (187,50€) quando comparado com o orçamentado para esse mesmo mês (125€). Na última coluna (“Desvio Acm. %”) podemos verificar a mesma informação, mas relativa aos valores acumulados até ao momento.

ALTERAÇÕES

Numero	Data	Descrição	Responsável
1	10-02-2019	Versão original	Carlos Filipe
2	27-08-2019	Alteração de imagens Correção de legendas de imagens Correção de paths e nomes de entradas ou campos que se alteraram	Carlos Filipe
3	09-04-2020	Alteração de imagens Correção de paths e nomes de entradas ou campos que se alteraram	Carlos Filipe
4	17-04-2020	Inclusão da forma de reorçamentar lançamentos já efetuados na contabilidade orçamental	Carlos Filipe