

Paixão por **Vencer**

Transição de POC para SNC

A **Grelha de Transição** surge no âmbito da entrada em vigor, no ano de 2010, do Sistema de Normalização Contabilística (SNC).

O SNC vem promover a melhoria na contabilidade nacional, adaptando-a às diversas instâncias decorrentes desta alteração.

Os aspectos mais determinantes desta alteração reflectem essencialmente uma maior exigência a nível de relato contabilístico e financeiro, permitindo operar uma revisão técnica no que se refere a aspectos conceptuais, terminológicos e critérios, colocando a contabilidade nacional a par com o alinhamento das directivas e dos regulamentos comunitários, de forma a permitir o acompanhamento da dinâmica contabilística da União Europeia.

Em resumo, o SNC cria a base para a apresentação de Demonstrações Financeiras e para a criação de Modelos das mesmas, assim como determina um Código de Contas e define as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF).

Este processo de conversão, dependendo da dimensão da empresa sujeita a esta alteração, reflectir-se-á numa tarefa morosa e complexa. Assim, no sentido de agilizar este processo foi concebida a Grelha de Transição, permitindo ao utilizador, de forma rápida e simples, tornar mais evidente a transição das contas do Plano Oficial de Contabilidade (POC) para as contas do Sistema de Normalização Contabilística (SNC).

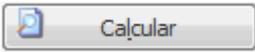
Através desta grelha, presente nas **Opções Especiais** do Módulo de Contabilidade, poderá importar o ficheiro, disponibilizado pela PHC, que contém o código de contas de SNC e respectivos registos da grelha de transição, devidamente configurado de forma a permitir a conversão das contas POC para as contas SNC, num único documento contabilístico de abertura de saldos iniciais, de forma total ou faseada, consoante o pretendido pelo utilizador.

Na eventualidade do utilizador pretender reverter a conversão das contas, apenas terá de eliminar o documento contabilístico.

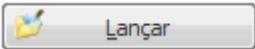
Ao entrar pela primeira vez, no ecrã da Grelha de Transição, as linhas da mesma encontram-se vazias, devendo importar o ficheiro de forma a que sejam criados os respectivos registos na grelha. Esta importação é realizada através do botão .

Ao importar o ficheiro existirão registos de dois tipos:

- Conta POC e SNC preenchidas – neste caso existe ligação entre os dois planos de contas;
- Conta POC vazia e Conta SNC preenchida – neste caso não existe ligação entre os dois planos de contas, devendo o utilizador preencher a conta POC de forma a estabelecer a respectiva associação com a conta SNC.

Para preencher a coluna dos valores, e também para introduzir as contas do plano de contas que não existem na grelha de transição, deverá clicar em .

Neste momento já se encontram, na grelha de transição, os registos necessários à respectiva conversão.

Após o utilizador efectuar as respectivas validações deverá clicar na coluna **Lançar**, para que a respectiva linha seja lançada no documento contabilístico quando clicar no botão .

Após lançar o documento contabilístico, a aplicação permitirá ao utilizador actualizar as contas de configuração da aplicação.

De seguida irá ser explicada a Constituição da Tabela da Grelha de Transição e as Opções Disponíveis no Ecrã da Grelha de Transição presentes nesta funcionalidade, assim como, abordados exemplos técnicos relativos a esta temática.

Filtro por conta de razão		Filtro por lançamento									
Todas as contas		Todas									
Conta POC	Conta SNC	Descrição	Nova?	Valor	Débito?	Observações	Lançar?	Lançado?	Actualizou SW?	Centro Analítico	
68613	68213	Taxa normal	<input type="checkbox"/>	0,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
6862	6822	Sem regularização de iva	<input type="checkbox"/>	154,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
68621	68622222	Filiais e Associadas	<input checked="" type="checkbox"/>	10,00	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Produção	
688831	68622223	Filiais e Associadas	<input checked="" type="checkbox"/>	15,00	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	
691	6882	Donativos	<input type="checkbox"/>	654,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
692	683	Dívidas incobráveis	<input type="checkbox"/>	984,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
6931111	6841111	Taxa reduzida	<input type="checkbox"/>	5.454,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Produção	
6931112	6841112	Taxa intermédia	<input type="checkbox"/>	8.451,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
6931113	6841113	Taxa normal	<input type="checkbox"/>	1.221.455,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
6932	6842	Quebras	<input type="checkbox"/>	54.842,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
6938	6848	Outras perdas	<input type="checkbox"/>	328,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
697	6881	Correcções relativas a período	<input type="checkbox"/>	942,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
698	6888	Outros não especificados	<input type="checkbox"/>	831,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
6981	6885	Insuficiência da estimativa pai	<input type="checkbox"/>	9.861,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Produção	
711111	711111	Taxa reduzida	<input type="checkbox"/>	7.900,07	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
711112	711112	Taxa intermédia	<input type="checkbox"/>	1.613,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	
711113	711113	Taxa normal	<input type="checkbox"/>	6.908,27	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
71112	71112	Isento com direito à dedução	<input type="checkbox"/>	5.674,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	
71113	71113	Isento sem direito à dedução	<input type="checkbox"/>	6.319,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
71114	711141	Com iva dedutível - Base tribu	<input type="checkbox"/>	4.512,70	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
7111511	7111411	Taxa reduzida	<input type="checkbox"/>	1.287,40	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	
7111512	7111412	Taxa intermédia	<input type="checkbox"/>	879,82	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
7111513	7111413	Taxa normal	<input type="checkbox"/>	364,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Produção	
71118	71111111	Ecovalor	<input checked="" type="checkbox"/>	33,51	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
71121	71111112	Transm. Intracomunitárias Ise	<input checked="" type="checkbox"/>	56.228,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Produção	
711313	71111113	Taxa Normal	<input checked="" type="checkbox"/>	56.249,60	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	
71153	711151	Tabacos	<input type="checkbox"/>	564,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Comercial	
71154	711152	Outros	<input type="checkbox"/>	942,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
712111	712111	Taxa reduzida	<input type="checkbox"/>	378,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Direcção	
712112	712112	Taxa intermédia	<input type="checkbox"/>	631,00	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Administrati	

Este ecrã é composto pela seguinte informação:

### **Filtro por conta de razão**

Este campo permite seleccionar a conta de razão de forma a filtrar os registos na grelha. Ao seleccionar uma conta apenas ficarão disponíveis as contas de movimento associadas a essa conta de razão.

### **Filtro por lançamento**

Este campo permite filtrar os registos que se encontram disponíveis na grelha. Os filtros deste campo são os seguintes:

- Todas – são apresentados todos os registos presentes na grelha;
- Confirmadas para lançar e lançadas – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham activas as colunas **Lançar?** e **Lançado?**;
- Confirmadas para lançar e não lançadas – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham activa a coluna **Lançar?** e inactiva a coluna **Lançado?**;
- Não confirmadas para lançar e não lançadas – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham inactivas as colunas **Lançar?** e **Lançado?**;
- Confirmadas para lançar – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham activa a coluna **Lançar?**;
- Não confirmadas para lançar – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham inactiva a coluna **Lançar?**;
- Lançadas – são apresentados os registos, presentes na grelha, que tenham activa a coluna **Lançado?**.

*Nota:* É possível utilizar os dois filtros em simultâneo para seleccionar os registos na grelha. Supondo que pretende visualizar apenas os registos que não foram lançados da classe 21, deverá seleccionar no **Filtro por lançamento** a opção **Não confirmadas para lançar e não**

lançadas, e no **Filtro por conta de razão** deverá seleccionar a conta de razão 21.

### Colunas da Grelha de Transição

**Conta POC** – Este campo permite indicar qual a conta respectiva do plano de contas do ano anterior.

Se pretender executar uma procura por conta, poderá clicar neste campo, pressionar "?" ou efectuar clique direito no rato. Ao pressionar esta tecla surgirá um ecrã que lhe permite seleccionar a conta respectiva.

Ao clicar no botão **Importar** serão importados os registos onde esta coluna já se encontra preenchida e associada à respectiva conta SNC.

Ao clicar no botão **Calcular** serão criadas linhas na grelha de transição apenas com as contas POC preenchidas, sendo que a aplicação vai verificar quais as contas que existem no plano de contas e que ainda não se encontram na grelha de transição.

*Exemplo:* Se o ano actual for o ano de 2010, a coluna **Conta POC** permite a inserção das contas POC referentes ao ano de 2009.

**Conta SNC** – Este campo permite indicar qual a conta SNC que corresponde à conta POC, no ano actual. Se pretende procurar uma conta pode pressionar "?" ou pressionar o botão direito do rato em cima deste campo. Ao pressionar esta tecla entra para um ecrã que lhe permite fazer a selecção da conta.

Ao clicar no botão **Importar** serão importados os registos onde esta coluna já se encontra preenchida e associada à respectiva conta SNC.

**Descrição** – Este campo indica qual a descrição da conta SNC, na linha onde se encontra posicionado.

**Nova** – Este campo mostra as contas novas de SNC, que não existem no plano de contas no ano de trabalho da contabilidade.

Estando posicionado na coluna Conta SNC, ao digitar uma conta que não exista no plano de contas, a coluna Nova fica automaticamente activa. Todas as linhas que tenham activa esta opção, aquando do lançamento do documento contabilístico são criadas as contas no plano de contas.

**Valor** – Este campo indica qual o valor da conta SNC seleccionada.

**Débito** – Este campo permite definir se o valor da conta, na linha onde se encontra posicionado, é um valor a débito ou é um valor a crédito. Se a opção se encontrar seleccionada está perante um valor que será lançado a débito, no documento contabilístico de abertura de saldos iniciais; se a opção não se encontrar seleccionada está perante um valor que será lançado a crédito, no documento contabilístico de abertura de saldos iniciais.

**Observações** – Este campo permite ao utilizador, através de duplo clique, colocar informação diversa em modo texto.

*Nota:* As informações constantes neste campo aparecerão nos Mapas de Gestão, associados ao SNC. Um exemplo muito concreto acerca da utilização deste campo, prende-se com a inserção de comentários justificativos para as contas SNC.

**Lançar?** – Este campo permite definir quais as linhas da grelha de transição que serão incluídas no documento contabilístico, ou seja, as linhas que serão lançadas no documentos contabilístico de abertura de saldos iniciais.

**Lançado?** – Este campo permite informar o utilizador que a conta já se encontra lançada. Este campo fica seleccionado aquando do lançamento da conta no respectivo documento contabilístico, na contabilidade.

**Actualizou SW** – Este campo permite informar o utilizador da actualização da conta na aplicação. A alteração de contas, do plano de contas, exige alterações em determinados ecrãs da aplicação. Por exemplo, se pretende integrar um documento de compra, torna-se necessária a configuração dos respectivos CPOC de compras com as respectivas contas do plano de contas. Visto que esse ecrã se encontra configurado com as contas do POC, existe a necessidade de actualização dessas contas para SNC.

Ao lançar o documento contabilístico de abertura de saldos iniciais, o utilizador é questionado se pretende actualizar o software, sendo que, se responder afirmativamente, a aplicação actualizará todos os locais, que utilizem essa conta POC, para SNC.

Ao executar a actualização a coluna **Actualizou SW?** fica activa, e desta forma o utilizador tem conhecimento dessa actualização.

*Nota:* A funcionalidade de actualização da aplicação não está preparada para actualizar as contas que se encontrem configuradas para usar separação por número (N), referência interna (R) ou estabelecimento (E), sendo necessário que o utilizador proceda às respectivas alterações

manualmente. No sentido de auxiliar o utilizador nesta rotina, poderá consultar a **listagem** de contas.

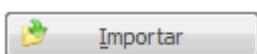
**Centro Analítico** – Este campo mostra qual o centro analítico da conta, na linha onde se encontra posicionado.

O botão  permite introduzir novas linhas na grelha e o botão  permite eliminar o registo em que se encontra posicionado, na grelha.

**Total de Débito** – Este campo mostra o valor total a débito das contas na grelha de transição.

**Total de Crédito** – Este campo mostra o valor total a crédito das contas na grelha de transição.

Ainda neste ecrã (Grelha de Transição) existem as seguintes opções:



Esta opção permite a importação do ficheiro, disponibilizado pela PHC, que associa as contas POC às contas SNC. Ao clicar neste botão será importado o novo plano de contas SNC, para o ano de trabalho da contabilidade, e as linhas da grelha de transição.

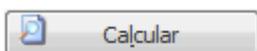
Ao importar o ficheiro existirão registos de dois tipos:

- Conta POC e SNC preenchidas – neste caso existe ligação entre os dois planos de contas;

- Conta POC vazia e Conta SNC preenchida – neste caso não existe ligação entre os dois planos de contas, devendo o utilizador preencher a conta POC de forma a estabelecer a respectiva associação com a conta SNC.

Se já existir plano de contas no ano de trabalho, a aplicação questiona o utilizador se pretende importar o ficheiro. No caso do utilizador prosseguir com a importação perderá a informação constante no plano de contas inicial.

De notar que, se já existir um documento de abertura de saldos iniciais no ano de trabalho, criado através desta rotina, o botão não surge disponível.



Ao clicar neste botão a aplicação verifica o plano de contas POC, do ano anterior, e efectua as seguintes operações:

- preenche a coluna **Valor** e selecciona a coluna **Débito?**, se o valor corresponder a um movimento a débito. Se a coluna **Débito?** estiver inactiva significa que o valor corresponderá a um movimento a crédito;
- cria as linhas com as respectivas contas de movimento POC, do ano anterior, que não se encontrem na grelha de transição

Se a opção **Separa Centro Analítico** se encontrar activa é realizada a separação das contas por centro de custo, colocando os centros de custo na coluna respectiva.

Quando no plano de contas existe uma conta, referente ao ano anterior, e esta se divide em duas contas, no plano SNC, o saldo da conta é inserido na primeira linha que encontra, devendo o utilizador realizar a distribuição de valores pelas respectivas linhas.



Esta opção apenas fica disponível após executar a opção **Calcular**. Ao clicar neste botão a aplicação efectua o seguinte:

- se não existir um documento de abertura de saldos, aparecerá um ecrã onde terá de preencher as configurações de diários, documentos pré-definidos, data e número, para lançar o documento contabilístico de abertura de saldos iniciais;
- se existir um documento de abertura de saldos, não aparecerá o ecrã de configuração do documento contabilístico, surgindo apenas uma mensagem ao utilizador para que possa imprimir o documento contabilístico com as novas linhas criadas;
- cria no plano de contas, no ano de trabalho, as novas contas que se encontrem com a coluna **Nova?** Seleccionada.

Após o lançamento das contas a aplicação verifica se existem contas de configuração que seja necessária a sua actualização, apresentando uma listagem com as mesmas. Ao clicar em OK a aplicação actualiza as contas; caso clique em Cancelar as contas na aplicação não são actualizadas.



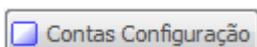
Esta opção gera uma listagem de configurações das contas na aplicação, sendo essa listagem composta pelas seguintes colunas:

- Conta – composta pela respectiva conta que se encontra na aplicação;
- Ecrã – correspondente ao nome do ecrã onde se encontra a conta.

Esta listagem vai permitir ao utilizador visualizar os locais e contas que se tornam necessários actualizar. Esta listagem será útil para quem possuir contas que se encontrem configuradas para usar separação por número (N), referência interna (R) ou estabelecimento (E), pois a opção

de actualização não se reflecte neste tipo de contas, sendo necessário que o utilizador proceda às respectivas alterações manualmente.

Esta listagem apresenta apenas as contas de configuração conforme os módulos que se encontrem activos. Por exemplo, se o Módulo de Consolidação não se encontrar activo, então não surgirão na listagem as contas relativas aos ajustamentos e instruções.



Esta opção apenas se encontra disponível se a grelha possuir registos. Ao clicar neste botão a aplicação filtra os registos da grelha de transição, apresentando apenas as contas de configuração que sejam necessárias actualizar. É possível apenas lançar as contas que são necessárias para a integração na contabilidade.



Esta opção permite criar as contas de clientes e fornecedores para o SNC de uma forma automática, tendo por base a conta POC do ano anterior. Ao clicar neste botão surgirá um ecrã onde poderá configurar a conta de origem e a conta de destino, com um valor igual de Ns.

*Exemplo:*

Conta de Origem 211NNN

Conta de Destino 2111NNN

Nesta situação as contas POC começadas por 211 vão ser criadas para as contas SNC 2111.

Esta rotina permite criar as contas de terceiros do plano de contas SNC, actualizando-as com base nas contas POC do ano anterior.

Nesta situação, para as contas POC começadas por 211, que possuem determinado número de Ns, vão ser criadas as contas SNC com o radical 2111, com o mesmo número de Ns que existiam na conta POC, ou seja, onde se encontra 211 vai passar a encontrar-se 2111, sendo que o número de Ns se mantém.