

Contabilidade – Rotinas Contábeis – Importar Livro Detalhado

1. Índice

1. Índice.....	2
3. Objetivos.....	3
4. Informações Importantes	3
5. Vínculos Contábeis - Impostos	3
6. Vínculos Contábeis - Clientes	4
7. Vínculos Contábeis - Fornecedores	6
8. Vínculos Contábeis – Operações/Transações	8
9. Importar Livro Fiscal Detalhado	11

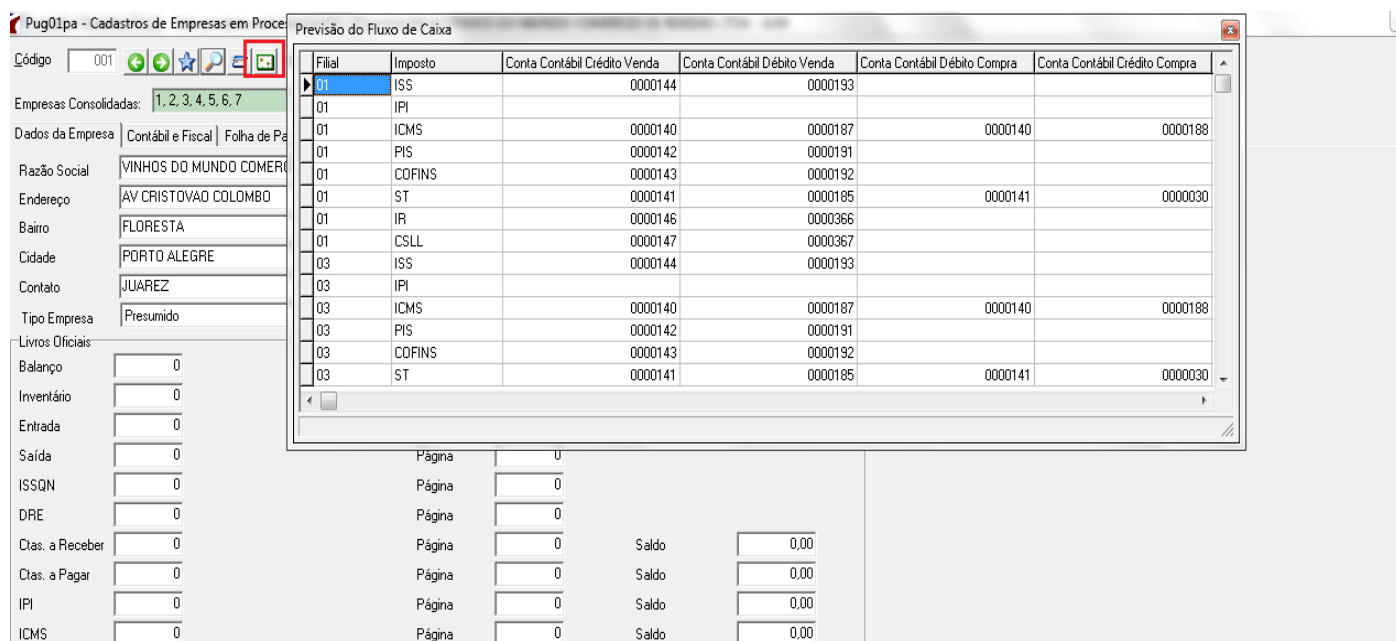
3. Objetivos

Este documento tem por finalidade orientar como realizar os vínculos contábeis para importação do Livro Fiscal Detalhado, nas Rotinas Contábeis, e apresentar como é feita essa importação.

4. Informações Importantes

Para a importação ser realizada com sucesso os vínculos contábeis devem ser feitos corretamente, pois são eles que definem em quais contas cada valor será lançando. Contas sem vínculos irão gerar um relatório de crítica e o lançamento correspondente não será realizado.

5. Vínculos Contábeis - Impostos



Filial	Imposto	Conta Contábil Crédito Venda	Conta Contábil Débito Venda	Conta Contábil Débito Compra	Conta Contábil Crédito Compra
01	ISS	0000144	0000193		
01	IPI				
01	ICMS	0000140	0000187	0000140	0000188
01	PIS	0000142	0000191		
01	COFINS	0000143	0000192		
01	ST	0000141	0000185	0000141	0000030
01	IR	0000146	0000366		
01	CSLL	0000147	0000367		
03	ISS	0000144	0000193		
03	IPI				
03	ICMS	0000140	0000187	0000140	0000188
03	PIS	0000142	0000191		
03	COFINS	0000143	0000192		
03	ST	0000141	0000185	0000141	0000030

Figura 1

Primeiro vínculo que deve ser feito são os cadastros das contas contábeis dos impostos (Contabilidade – Cadastro – Empresa– Botão da Previsão), nessa tela devem ser vinculadas as contas com partidas dobradas (débito e crédito).

Com esse cadastro realizado após a conversão do livro fiscal o sistema faz os lançamentos dos impostos em suas respectivas contas na contabilidade. Abaixo segue um exemplo com uma nota no valor de R\$ 157,84 (valor contábil) com as amarrações acima. Como a nota possui ICMS, PIS E COFINS, o sistema fez oito lançamentos contábeis (quatro lançamentos com partidas dobradas). Como esse exemplo se trata de uma empresa tributada pelo lucro presumido há o direito de crédito desses impostos na entrada. O sistema faz o mesmo procedimento para notas de vendas.

Empresas do SIMPLES Nacional geralmente vão ter somente o lançamento do valor contábil, dessa forma não se torna necessário o cadastro acima.

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	4 / 13

Código/Descrição da Conta	Nível	Slid. Anterior	Mvto. Débito	Mvto. Crédito	Slid. Atual
150001 - ATIVO	1	0,00	157,84	41,43	116,41 D
150002 - CIRCULANTE	2	0,00	157,84	41,43	116,41 D
150003 - CIRCULANTE	3	0,00	157,84	41,43	116,41 D
150004 - DISPONIVEL	4	0,00	157,84	41,43	116,41 D
150021 - PEÇAS E ACESSÓRIOS	5	0,00	157,84	41,43	116,41 D
21 - COMPRAS	8	0,00	157,84	0,00	157,84 D
23 - (-) ICMS S/COMPRAS	8	0,00	0,00	26,83	26,83 C
38 - (-) PIS S/COMPRAS	8	0,00	0,00	2,61	2,61 C
446 - (-) COFINS S/COMPRAS	8	0,00	0,00	11,99	11,99 C

Código/Descrição da Conta	Nível	Slid. Anterior	Mvto. Débito	Mvto. Crédito	Slid. Atual
150041 - PASSIVO	1	0,00	41,43	157,84	116,41 C
150042 - CIRCULANTE	2	0,00	41,43	157,84	116,41 C
150043 - CIRCULANTE	3	0,00	41,43	157,84	116,41 C
150044 - EXIGIBILIDADES	4	0,00	41,43	157,84	116,41 C
150045 - EXIGIBILIDADES	5	0,00	0,00	157,84	157,84 C
150046 - FORNECEDORES	6	0,00	0,00	157,84	157,84 C
594 -	8	0,00	0,00	157,84	157,84 C
150052 - OBRIGACOES FISCAIS	5	0,00	41,43	0,00	41,43 D
150053 - IMPOSTOS E TAXAS A RECOLHER	6	0,00	41,43	0,00	41,43 D
78 - ICMS	8	0,00	26,83	0,00	26,83 D
81 - PIS S/FATURAMENTO	8	0,00	2,61	0,00	2,61 D
82 - COFINS S/FATURAMENTO	8	0,00	11,99	0,00	11,99 D

Figura 2

6. Vínculos Contábeis - Clientes

O vínculo das contas contábeis dos clientes é feito dentro do cadastro do cliente (Cliente – Cadastro – Pessoa Física/Jurídica – Outras Informações – Botão de Previsão). Para o cadastro após a abrir a tela deve ser preenchido a filial e a conta. Caso a empresa tenha duas ou mais filiais obrigatoriamente deve haver dois registros, um para cada filial.

Esse cadastro geralmente é vinculado uma conta a “DEBITO” no campo **Conta Contábil a Débito** conforme ilustração abaixo:

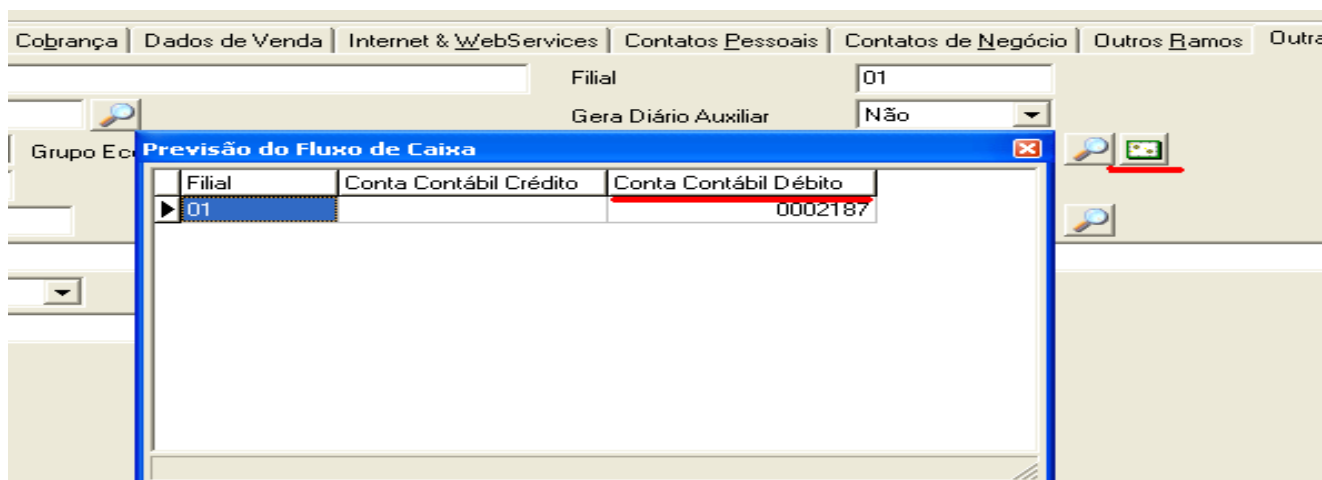
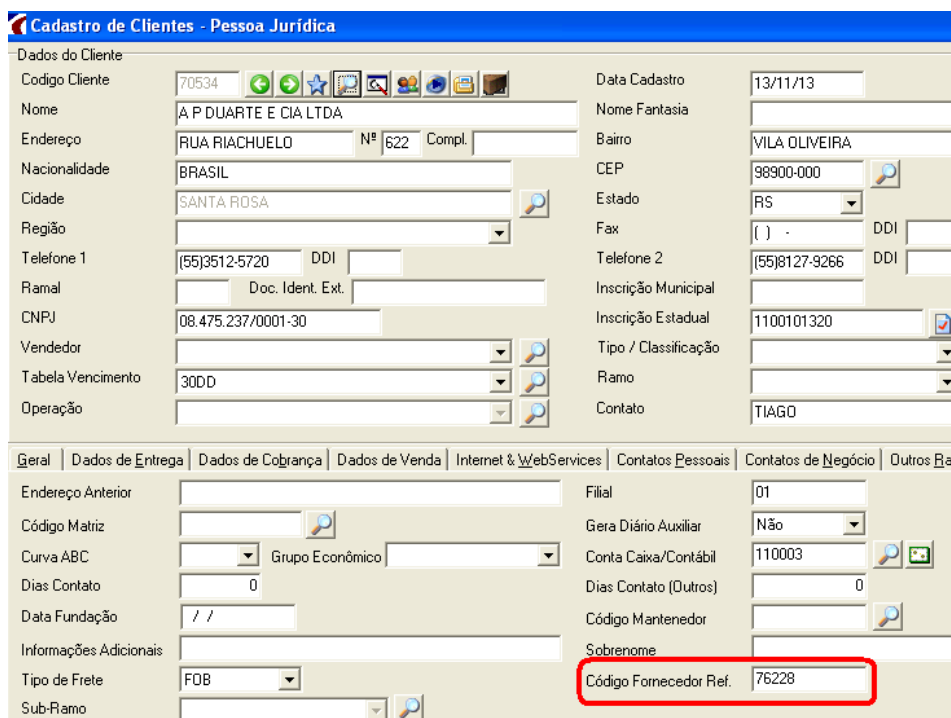


Figura 3

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	5 / 13

Para que o sistema importe os lançamentos de devoluções de compras através das rotinas contábeis é preciso que no cadastro do cliente o código do fornecedor esteja referenciado no campo **Código Fornecedor Referente**.



Cadastro de Clientes - Pessoa Jurídica

Dados do Cliente

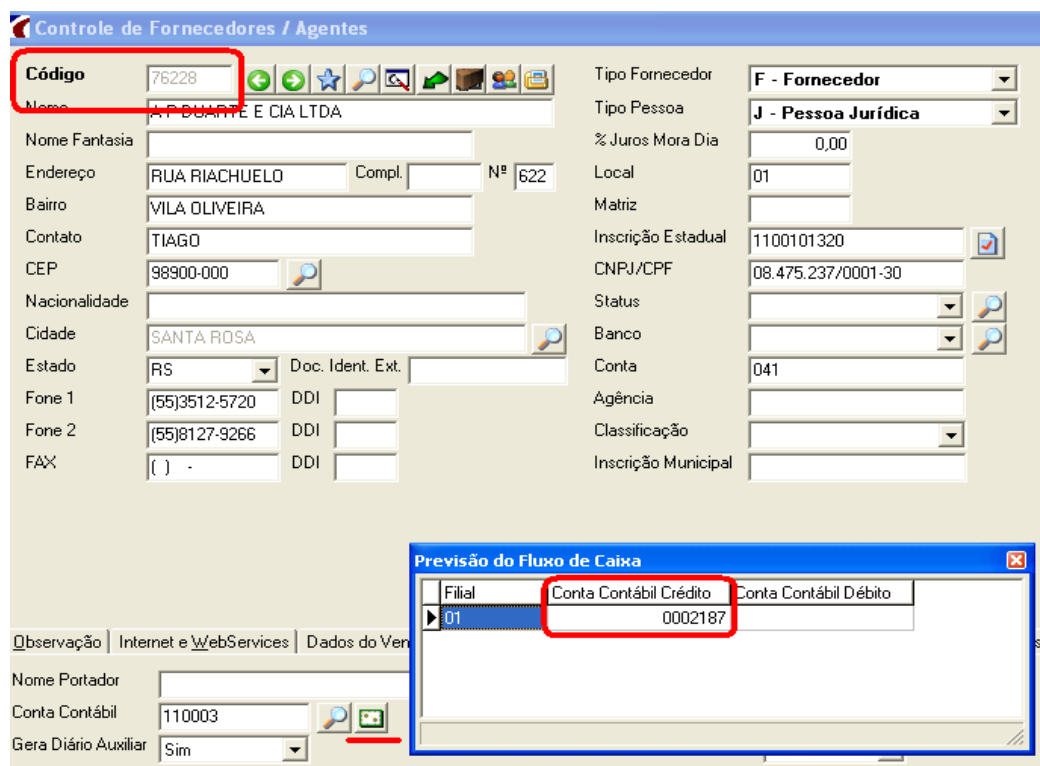
Código Cliente	70534	Data Cadastro	13/11/13
Nome	A P DUARTE E CIA LTDA	Nome Fantasia	
Endereço	RUA RIACHUELO Nº 622 Compl.	Bairro	VILA OLIVEIRA
Nacionalidade	BRASIL	CEP	98900-000
Cidade	SANTA ROSA	Estado	RS
Região		Fax	{ } - DDI
Telefone 1	(55)3512-5720 DDI	Telefone 2	(55)8127-9266 DDI
Ramal	Doc. Ident. Ext.	Inscrição Municipal	
CNPJ	08.475.237/0001-30	Inscrição Estadual	1100101320
Vendedor		Tipo / Classificação	
Tabela Vencimento	30DD	Ramo	
Operação		Contato	TIAGO

Gerar | Dados de Entrega | Dados de Cobrança | Dados de Venda | Internet & WebServices | Contatos Pessoais | Contatos de Negócio | Outros Pa

Endereço Anterior		Filial	01
Código Matriz		Gera Diário Auxiliar	Não
Curva ABC		Conta Caixa/Contábil	110003
Dias Contato	0	Dias Contato (Outros)	0
Data Fundação	/ /	Código Mantenedor	
Informações Adicionais		Sobrenome	
Tipo de Frete	FOB	Código Fornecedor Ref.	76228
Sub-Ramo			

Figura 4

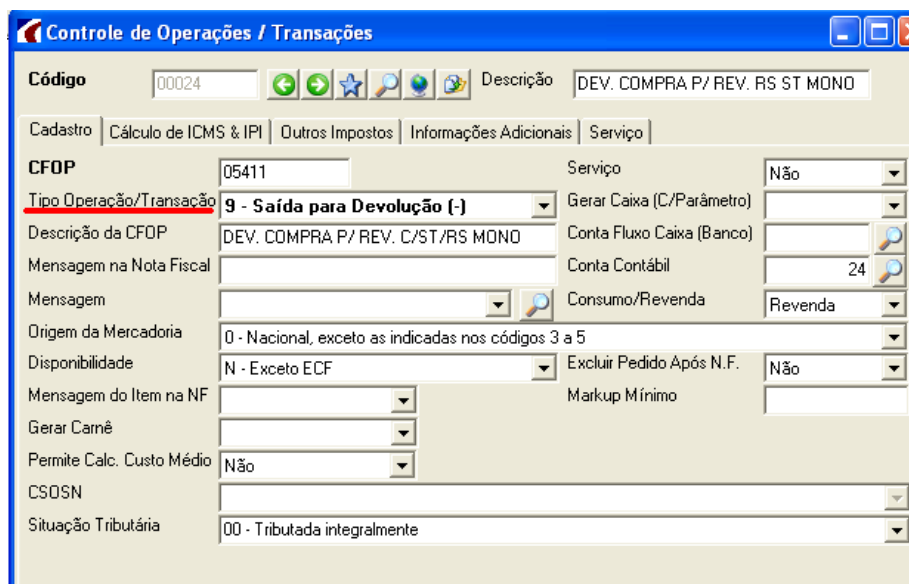
Através desse vínculo é que sistema irá executar o lançamento de devolução de compra na conta do fornecedor. No da importação através das Rotinas Contábeis o sistema busca o código do fornecedor referenciado dentro da conta do cliente da nota de devolução e faz um lançamento a DEBITO na conta que esta no campo **Conta Contábil Crédito** que esta vinculada no cadastro do fornecedor.



Filial	Conta Contábil Crédito	Conta Contábil Débito
01	0002187	

Figura 5

O sistema só irá executar esse procedimento desde que o tipo de operação do cadastro de operações seja tipo “9 – Saída para Devolução (-)”.

**Figura 6**

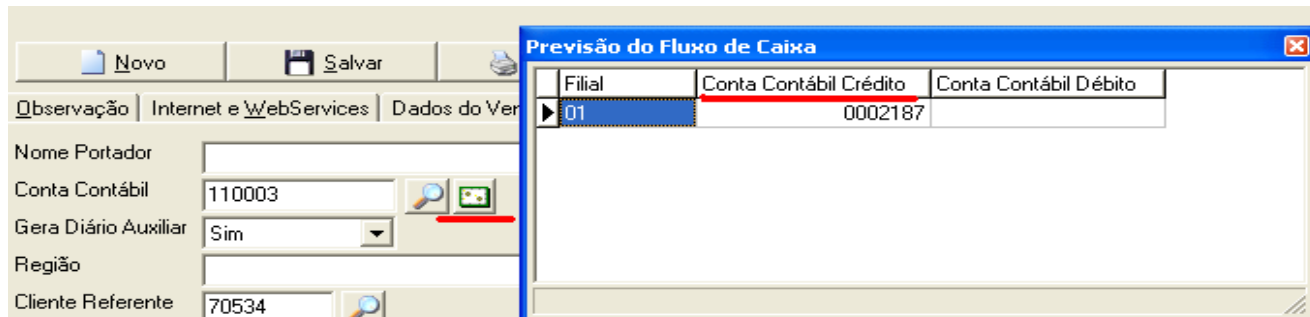
7. Vínculos Contábeis - Fornecedores

O vínculo das contas contábeis dos fornecedores é feito dentro do cadastro do fornecedor (FORNECEDOR – CADASTRO – FORNECEDOR OUTRAS INFORMAÇÕES – BOTÃO DA PREVISÃO). Para o cadastro após a abrir a

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	7 / 13

tela deve ser preenchido a filial e a conta. Caso a empresa tenha duas ou mais filiais obrigatoriamente deve haver dois registros, um para cada filial.

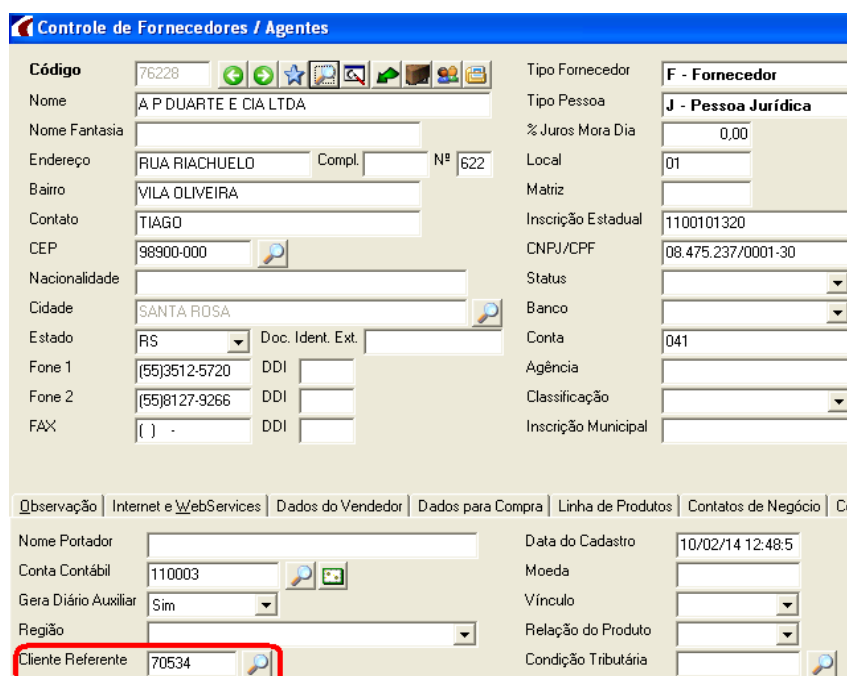
Esse cadastro geralmente é vinculado uma conta a CRÉDITO no campo **Conta Contábil a Crédito** conforme ilustração abaixo:



Filial	Conta Contábil Crédito	Conta Contábil Débito
01	0002187	

Figura 7

Para que o sistema importe os lançamentos de devoluções de vendas através das rotinas contábeis é preciso que no cadastro do fornecedor o código do cliente esteja referenciado no campo **Cliente Referente** conforme ilustração abaixo:



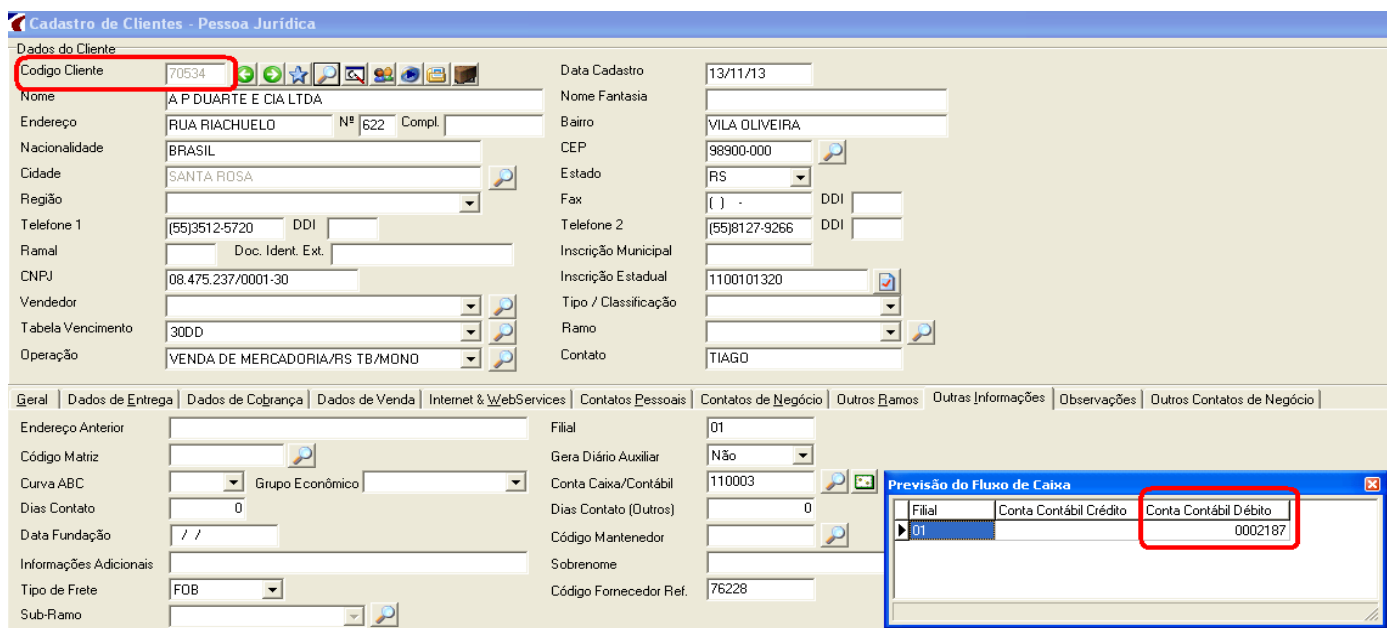
Controle de Fornecedores / Agentes

Código: 76228
Nome: A P DUARTE E CIA LTDA
Nome Fantasia:
Endereço: RUA RIACHUELO Compl. Nº 622
Bairro: VILA OLIVEIRA
Contato: TIAGO
CEP: 98900-000
Nacionalidade:
Cidade: SANTA ROSA
Estado: RS Doc. Ident. Ext.
Fone 1: (55)3512-5720 DDI:
Fone 2: (55)8127-9266 DDI:
FAX: () - DDI:
Tipo Fornecedor: F - Fornecedor
Tipo Pessoa: J - Pessoa Jurídica
% Juros Mora Dia: 0,00
Local: 01
Matriz:
Inscrição Estadual: 1100101320
CNPJ/CPF: 08.475.237/0001-30
Status:
Banco:
Conta: 041
Agência:
Classificação:
Inscrição Municipal:
Nome Portador:
Conta Contábil: 110003
Gera Diário Auxiliar: Sim
Região:
Cliente Referente: 70534
Data do Cadastro: 10/02/14 12:48:5
Moeda:
Vínculo:
Relação do Produto:
Condição Tributária:

Figura 8

Através desse vínculo é que sistema irá executar o lançamento de devolução de venda na conta do cliente. No momento da importação através das Rotinas Contábeis o sistema busca o código do cliente referenciado dentro da conta do fornecedor da nota de devolução e faz um lançamento a CREDITO na conta que está no campo **Conta Contábil Débito** que está vinculada no cadastro do cliente.

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	8 / 13



Cadastro de Clientes - Pessoa Jurídica

Dados do Cliente

Codigo Cliente: 70534

Data Cadastro: 13/11/13

Nome: A P DUARTE E CIA LTDA

Nome Fantasia: []

Endereço: RUA RIACHUELO Nº 622 Compl. []

Bairro: VILA OLIVEIRA

Nacionalidade: BRASIL

CEP: 98900-000

Cidade: SANTA ROSA

Estado: RS

Região: []

Telefone 1: (55)3512-5720 DDI: []

Telefone 2: (55)8127-9266 DDI: []

Ramal: [] Doc. Ident. Ext. []

Inscrição Municipal: []

CNPJ: 08.475.237/0001-30

Inscrição Estadual: 1100101320

Vendedor: []

Tipo / Classificação: []

Tabela Vencimento: 30DD

Ramo: []

Operação: VENDA DE MERCADORIA/RS TB/MONO

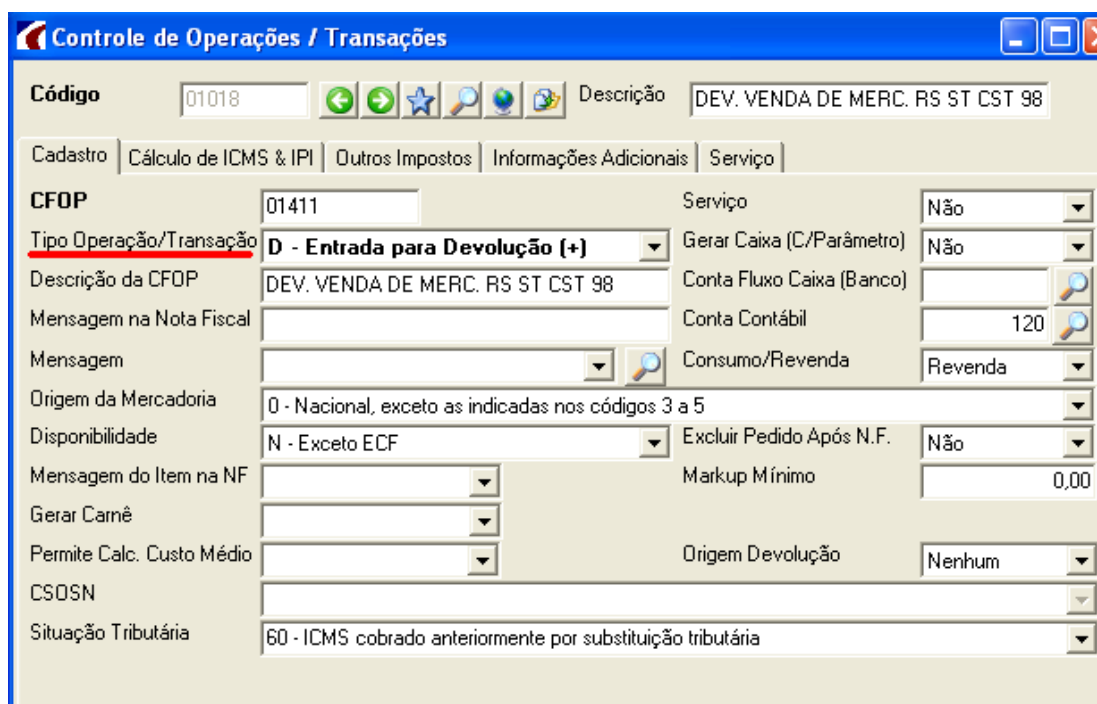
Contato: TIAGO

Previsão do Fluxo de Caixa

Filial	Conta Contábil Crédito	Conta Contábil Débito
01		0002187

Figura 9

O sistema só irá executar esse procedimento desde que o tipo de operação de do cadastro de operações seja tipo “D – Entrada para Devolução (-)”.



Controle de Operações / Transações

Código: 01018

Descrição: DEV. VENDA DE MERC. RS ST CST 98

Cadastro | Cálculo de ICMS & IPI | Outros Impostos | Informações Adicionais | Serviço

CFOP: 01411

Serviço: Não

Tipo Operação/Transação: D - Entrada para Devolução (+)

Gerar Caixa (C/Parâmetro): Não

Descrição da CFOP: DEV. VENDA DE MERC. RS ST CST 98

Conta Fluxo Caixa (Banco): []

Mensagem na Nota Fiscal: []

Conta Contábil: 120

Mensagem: []

Consumo/Revenda: Revenda

Origem da Mercadoria: 0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5

Disponibilidade: N - Exceto ECF

Excluir Pedido Após N.F.: Não

Mensagem do Item na NF: []

Markup Mínimo: 0,00

Gerar Carnê: []

Permite Calc. Custo Médio: []

Origem Devolução: Nenhum

CSOSN: []

Situação Tributária: 60 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária

Figura 10

8. Vínculos Contábeis – Operações/Transações

As contas vinculadas no “Cadastro de operação/transação” serão usadas para as contrapartidas dos lançamentos do cadastro do cliente, fornecedor e movimento da conta estoque. Os vínculos das contas no cadastro de operações é na aba “Informações Adicionais”.

Contabilidade – Rotinas Contábeis – Importar Livro Detalhado

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	9 / 13

Para operações de **VENDAS**, devem ser vinculadas três contas:

- **Conta Contábil Crédito:** Deve ser cadastrada uma conta de contrapartida para o lançamento a DEBITO do cadastro do cliente, geralmente é uma conta de receita no resultado da empresa.
- **Conta Contábil Débito Estoque:** Deve ser cadastrada uma conta CMV (valor do custo médio da ACEM14IT), geralmente é uma conta de resultado.
- **Conta Contábil Crédito Estoque:** Deve ser cadastrada a conta de ESTOQUE (Valor do Custo Médio do Item do Documento de Saída (tabela acem14it)).

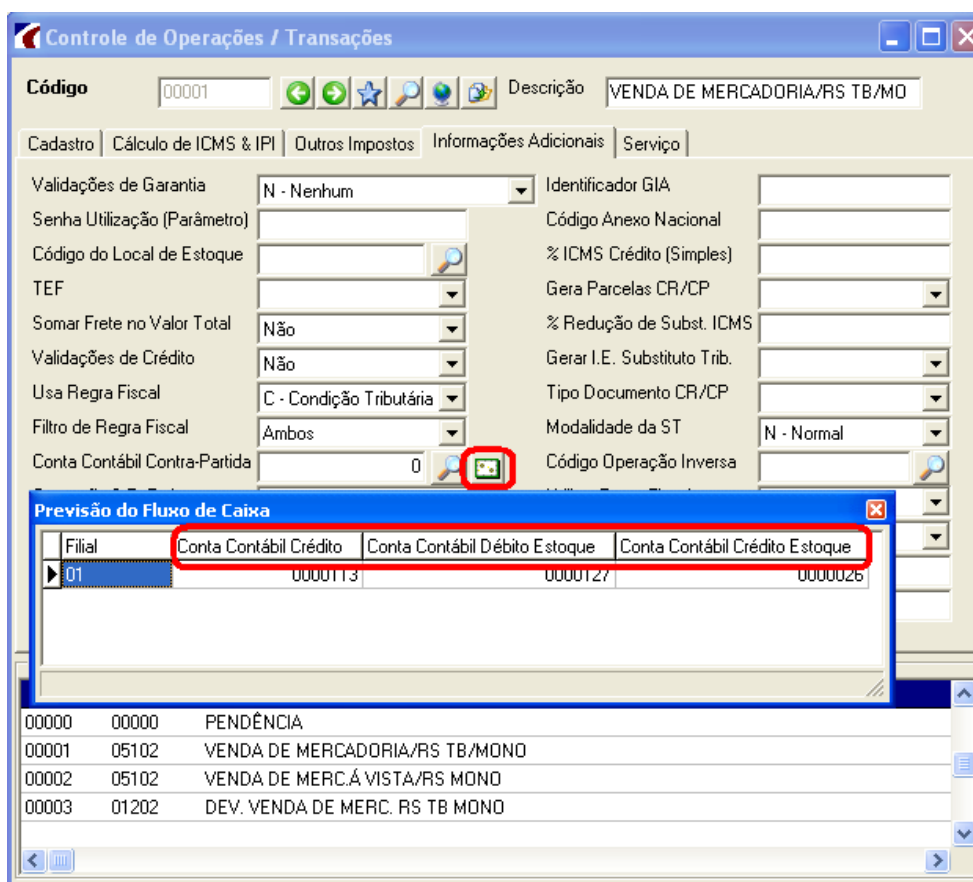
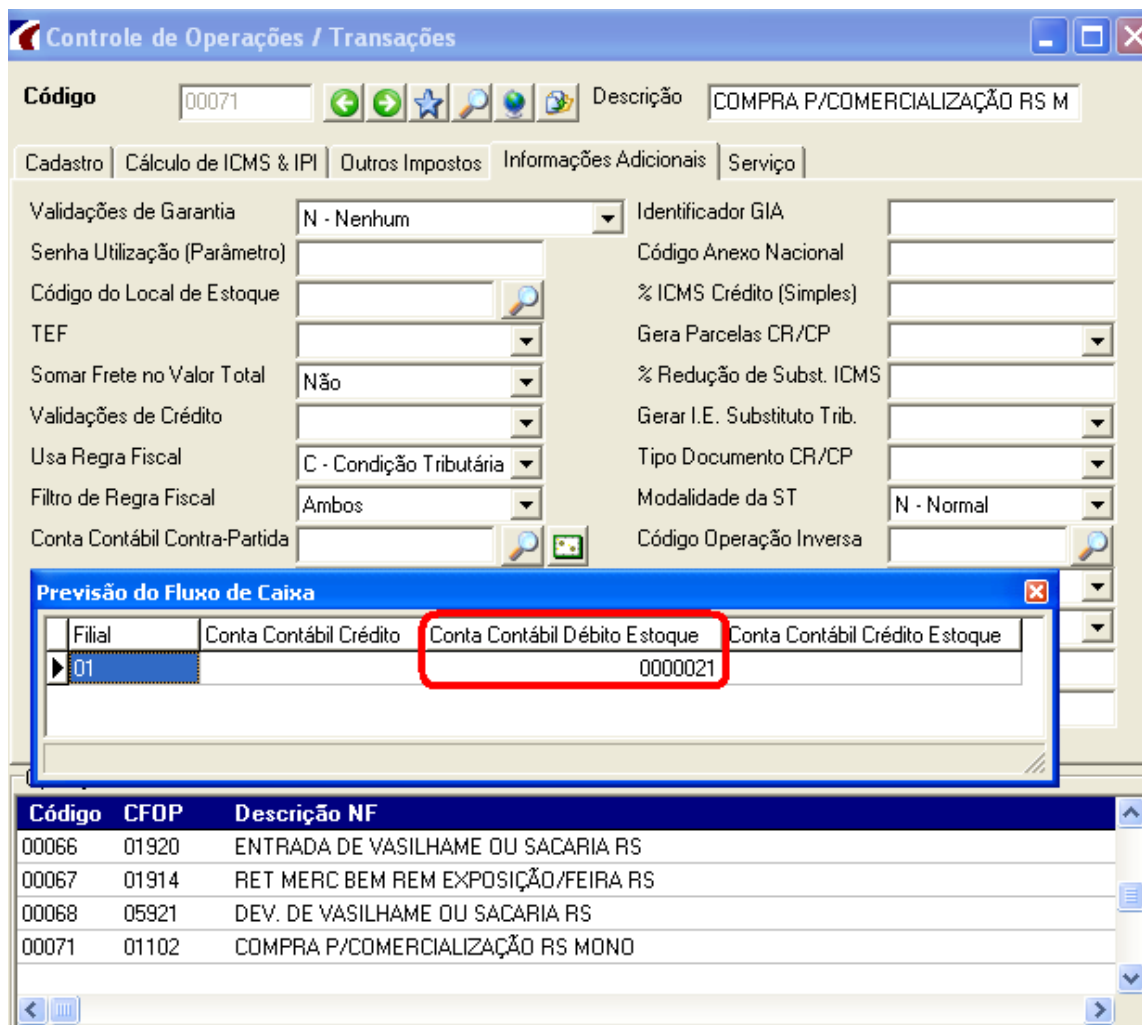


Figura 11

Para operações de **COMPRAS**, deve ser vinculada apenas uma conta:

- **Conta Contábil Débito Estoque:** Conta de estoque.



Previsão do Fluxo de Caixa

Filial	Conta Contábil Crédito	Conta Contábil Débito Estoque	Conta Contábil Crédito Estoque
01		0000021	

Código	CFOP	Descrição NF
00066	01920	ENTRADA DE VASILHAME OU SACARIA RS
00067	01914	RET MERC BEM REM EXPOSIÇÃO/FEIRA RS
00068	05921	DEV. DE VASILHAME OU SACARIA RS
00071	01102	COMPRA P/COMERCIALIZAÇÃO RS MONO

Figura 12

Para operações de **Devoluções de Venda**, devem ser vinculadas três contas:

- **Conta Contábil Débito:** Deve ser cadastrada uma conta a crédito, geralmente uma conta redutora da receita.
- **Conta Contábil Débito Estoque:** Deve ser cadastrada uma conta de ESTOQUE, o sistema pega o valor do custo médio da nota de venda e lança no campo custo considerado na nota de devolução, dessa forma o sistema faz um débito desse valor (custo considerado) na conta de estoque definido no cadastro,
- **Conta Contábil Crédito Estoque:** Deve ser cadastrada a conta de CMV o sistema pega o valor do custo médio da nota de venda e lança no campo custo considerado na nota de devolução, dessa forma o sistema faz um débito desse valor (custo considerado) na conta de estoque definido no cadastro,

Para que os lançamentos de estoques ocorram sempre deve ser vinculado na devolução a nota de saída.

Autor	Revisão	Data	Página
Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	11 / 13

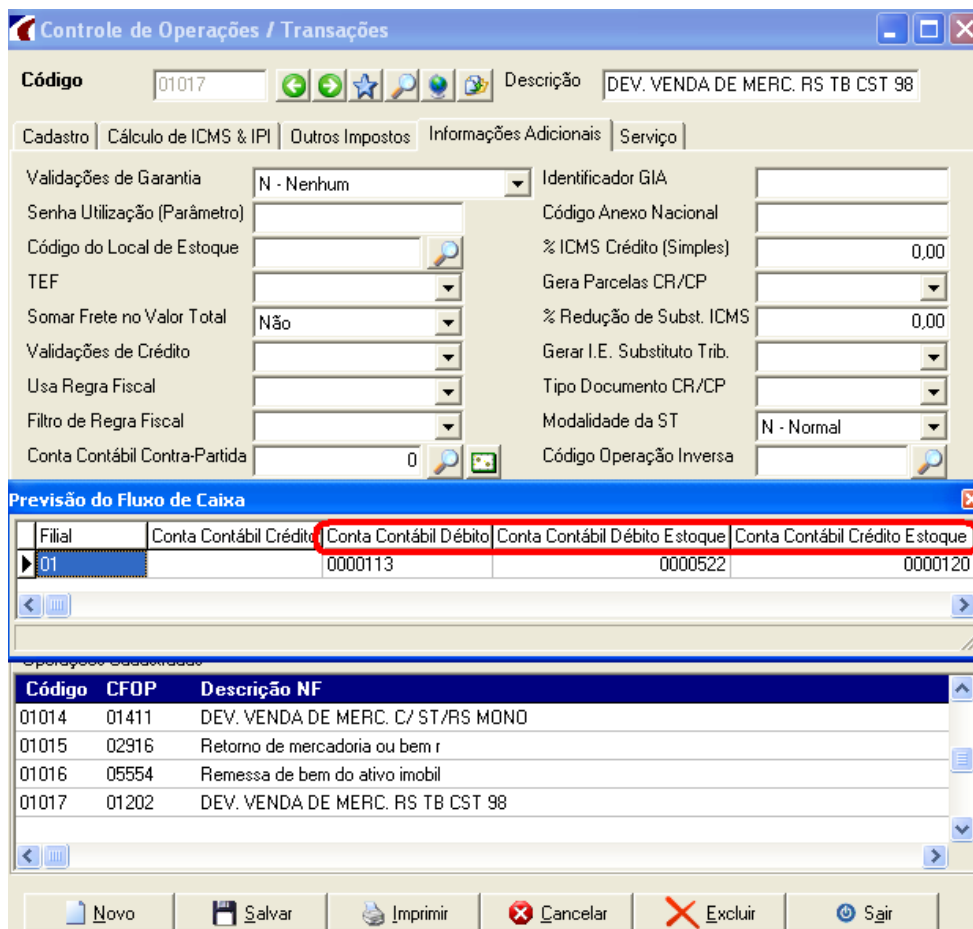


Figura 13

9. Importar Livro Fiscal Detalhado

Contabilidade - Rotinas Contábeis:

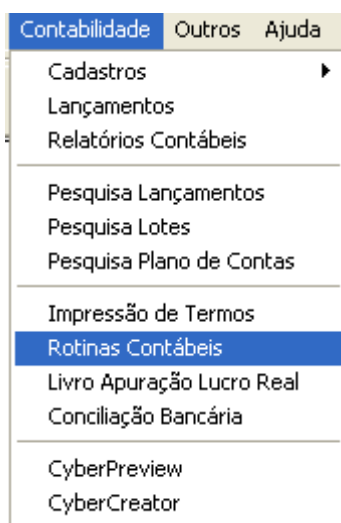



Figura 14

	Contabilidade – Rotinas Contábeis – Importar Livro Detalhado			
	Autor	Revisão	Data	Página
	Elisangela Tramontin e Felipe Garcez	1.0	28/12/2015	12 / 13

Para importar as notas fiscais para o módulo contábil o livro fiscal já deve estar convertido. Após esse momento, proceder com a importação dos dados através das rotinas contábeis conforme imagem abaixo.

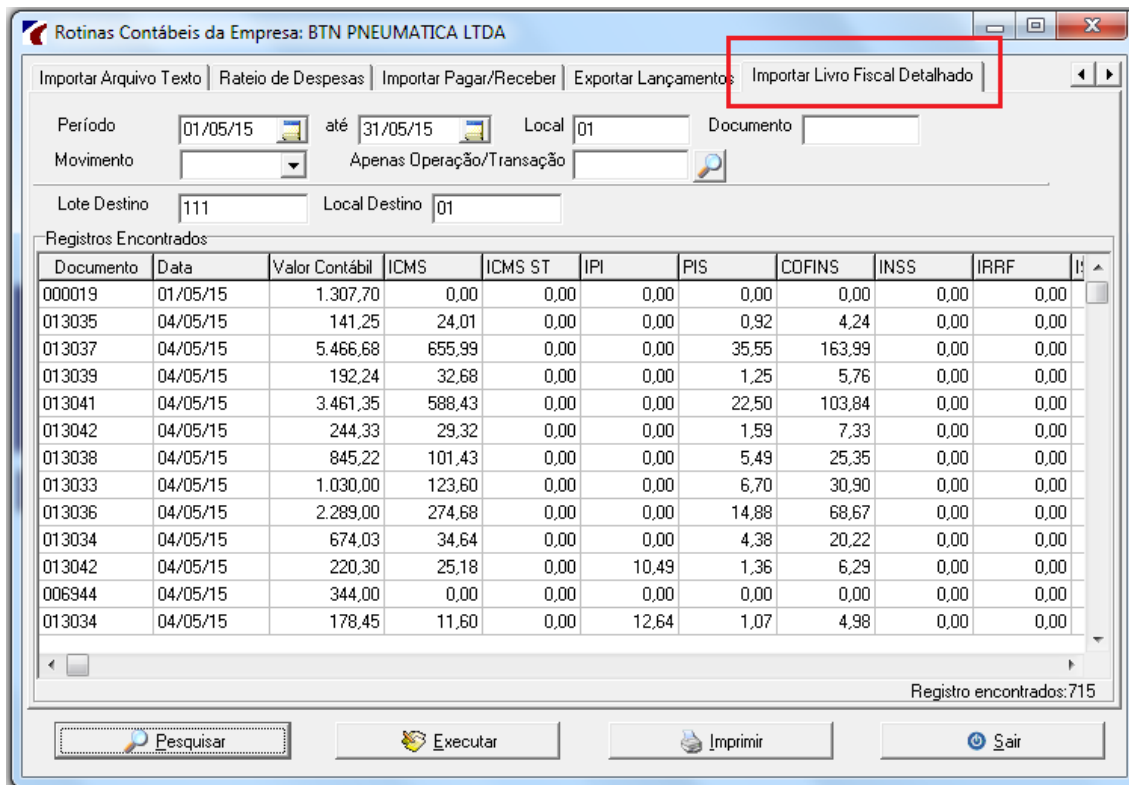


Figura 15

Através dessa ferramenta o sistema importa os lançamentos relacionados a notas de entradas e saídas, contemplando lançamentos de vendas, compras de mercadorias, CMV, remessa, outras saídas, devoluções e impostos. Para que o sistema faça corretamente esses lançamentos todos os vínculos devem estar corretos nos cadastros de operações, clientes, fornecedores e impostos.

Após conversão do livro fiscal Ao importar um documento convertido para a contabilidade via Importação do Livro Detalhado nas Rotinas Contábeis, se todas as contas estiverem preenchidas no cadastro do emitente (cliente e fornecedor) e também no cadastro de operação, as contas lançadas serão:

1. Vendas:
 - 1.1. Valor Contábil lançado a Débito na conta Cliente (coluna débito do cadastro do cliente);
 - 1.2. Valor Contábil lançado a Crédito na conta Faturamento (coluna crédito do cadastro de operação/transação);
 - 1.3. Custo Médio lançado a Débito na conta CMV (coluna débito de estoque do cadastro de operação/transação);
 - 1.4. Custo Médio lançado a Crédito na conta Estoque (coluna crédito de estoque do cadastro de operação/transação);
 - 1.5. Valores de Impostos serão lançados conforme existir o imposto no documento de venda e de acordo com as contas informadas a Débito e Crédito nos Vínculos de Impostos (Cadastro da Empresa, conforme item 5 deste manual).

Contabilidade – Rotinas Contábeis – Importar Livro Detalhado

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

2. Devolução de Vendas (Tipo “D – Entrada para Devolução(+)”):

2.1. Valor Contábil lançado a Débito na conta Faturamento (coluna débito do cadastro de operação/transação) ;

2.1. Valor Contábil lançado a Crédito na conta Cliente (coluna débito do cadastro do cliente referenciado no fornecedor emitente da nota).

3. Compras:

3.1. Valor Contábil lançado a débito na conta Estoque (coluna débito de estoque do cadastro de operação/transação).

3.2. Valor Contábil lançado a crédito na conta do Fornecedor (coluna crédito do cadastro do fornecedor)

3.3. Valor do Custo Considerado lançado a débito na conta cadastrada na coluna débito de estoque do cadastro de operação/transação.

3.4. Valor do Custo Considerado lançado a crédito na conta cadastrada na coluna crédito de estoque do cadastro de operação/transação.

4. Devolução de Compras (Tipo “9 – Saída para Devolução (-)”):

4.1. Valor Contábil lançado a Débito na conta Fornecedor (coluna crédito do cadastro do fornecedor referenciado no cliente emitente da nota);

4.2. Valor Contábil lançado a Crédito na conta Faturamento (coluna crédito cadastro de operação/transação).