



Software para uma **gestão eficaz.**

Gestão de activos

**Procedimentos de
passagem para a nova
versão**



Versão	Autor	Data	Observações



Índice

PROCEDIMENTOS DE PASSAGEM PARA A NOVA VERSÃO	2
Objectivos do documento	2
Cuidados prévios	2
PASSOS A EXECUTAR.....	3
Empresa ainda em 2009.....	3
Compatibilização da base de dados	3
Cálculo, emissão de mapas e actualização.....	3
Particularidade utilizadores Linha 50.....	3
Passagem de ano para 2010.....	3
Aquisições.....	4
Depreciações	11
Reavaliações.....	13
Reclassificação/desreconhecimento de activos	18
Conversão POC → SNC	18
Empresa já em 2010.....	23
Compatibilização da base de dados	23
Correcção de valores históricos.....	24
Cálculo das depreciações de 2010	24



Procedimentos de passagem para a nova versão

Objectivos do documento

Este documento tem como finalidade auxiliar o utilizador na transição da aplicação de Gestão de activos para a versão 2010.02.01 que contempla os novos movimentos SNC.

Cuidados prévios

É de importância extrema realizar **cópias de segurança** da base de dados antes de aceder à(s) empresa(s) usando a nova versão de gestão de activos uma vez que a nova versão obriga a uma compatibilização dos dados.



Passos a executar

Os passos a executar para a correcta transição para a nova gestão de activos dependerão do facto de a passagem de ano para 2010 (Ano SNC) ter sido executada ou não.

- ✎ **Para cada um dos casos, os procedimentos são diferentes, por isso, o utilizador deverá certificar-se se a passagem de ano para 2010 foi executada ou não.**

Empresa ainda em 2009

De seguida serão descritos os procedimentos a efectuar em empresas cuja passagem de ano para 2010 não foi ainda realizada.

Compatibilização da base de dados

Caso a empresa ainda esteja com o ano de processamento (Data de activos) igual a 2009, aquando da entrada pela primeira vez, a base de dados deverá ser compatibilizada, sendo mostrada a seguinte mensagem:



- ✎ A compatibilização da base de dados é um procedimento crítico e irreversível; aconselha-se por isso a execução de cópias de segurança.

Cálculo, emissão de mapas e actualização

O utilizador deverá proceder ao cálculo das depreciações, à emissão dos mapas de depreciações e à respectiva actualização caso ainda não tenha realizado estes procedimentos.

Particularidade utilizadores Linha 50

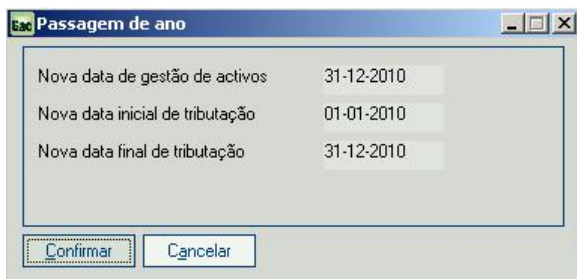
Para os utilizadores da Linha 50 com versões anteriores à 2010.01.01, que tenham feito o cálculo e a actualização mas que não tenham realizado o fecho de ano, tal como comunicado no momento da saída da versão 2010.01.01, deverão efectuar novamente o cálculo e a actualização uma vez que na compatibilização de versões anteriores a 2010.01.01 os provisórios de depreciações não são mantidos.

- ✎ Os utilizadores que já tenham feito o cálculo, a actualização e o fecho, não precisam de executar novamente o cálculo.

Passagem de ano para 2010

Uma vez efectuado o cálculo e a emissão de mapas, o utilizador poderá fazer a passagem de ano para 2010.

- ✎ A opção de passagem de ano está disponível no menu *Utilitários*.

Nova data de gestão de activos	31-12-2010
Nova data inicial de tributação	01-01-2010
Nova data final de tributação	31-12-2010

Confirmar Cancelar

No momento da passagem de ano será verificada a consistência da informação existente na base de dados, nomeadamente no que diz respeito às diferenças entre os valores existentes nas fichas de activos e os históricos para a correcta criação dos movimentos dos activos.

↳ Por favor consulte o manual de Gestão de activos para mais informações acerca do ecrã de movimentos.

Caso sejam encontradas diferenças, o utilizador deverá corrigi-las seguindo os procedimentos descritos de seguida, sair da aplicação e voltar a entrar na aplicação para que os movimentos sejam convertidos.

Aquisições

No momento da passagem de ano, será verificado se o valor existente na ficha do activo está ou não consistente com o valor existente no histórico de aquisições.

Uma das seguintes situações poderá ocorrer:

- ☐ Não existe histórico de aquisições;
- ☐ O valor de aquisição do activo existente no histórico é superior ao valor da ficha;
- ☐ O valor de aquisição do activo existente no histórico é inferior ao valor da ficha.

Não existe histórico de aquisição

No momento da passagem de ano será criado uma linha de aquisição com data igual à data de aquisição definida na ficha de activo (campo *Data de aquisição*) e com o campo *Factura* preenchido com "Conversão".

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:



Ficha do activo

Ficha: 2008424.01

Descrição: Viatura 08-PM-01* Pesado,mercadoria

Localização: [dropdown]

Data de aquisição: 01-02-2008 N.º de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Int. Base Contabilidade Inf. Fiscal Reavaliações Gestão Outras Inf. Observações SNC

Aquisição: 100.000,00 Aquisição actual: 100.000,00

Depreciações ac. não reavaliadas: 40.000,00 Depreciação ac. actualizada: 40.000,00

Depreciações não reavaliadas: [dropdown] Depreciação actualizada: [dropdown]

Novo / Usado: Novo Taxa depreciação actualizada: 40,000000

Ficha associada: [dropdown]

☐ Opção por depreciação anual

Confirmar Cancelar Anular Sair

O histórico de aquisições não contém qualquer registo para o activo:

Aquisições

Ficha: 2008424.01 Viatura 08-PM-01* Pesado,mercadoria

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-02-2008

Valor aquisição: 100.000,00 Valor depreciação ac. não reavaliadas: 40.000,00

Valor aquisição actual: 100.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 40.000,00

Factura	Data	Fornecedor	N.º. CTB	Valor	Iva N/Ded.	Iva Ded.	Iva

Confirmar Cancelar Anular Sair

Na passagem de ano será criado um movimento de aquisição para o activo 2008424.01 com data de 01-02-2008 (data de aquisição definida na ficha) para que toda a informação existente no histórico do activo fique consistente.



Movimento de Aquisição

Activo: 2008424.01 Viatura 08-PM-01* Pesado,mercadoria

Código do Movimento: Aquisição

Data: 01-02-2008

Valor Aquisição	Quantia Escriturada
Depreciações Acumuladas	Excedente Revalorização
Depreciações do Exercício	Imparidade Revertível
Imparidades Acumuladas	Revalorizações Acumuladas

Factura: Conversao Valor custo: 100.000,00

Fornecedor: Taxa Iva:

Diário da CTB: Iva dedutível:

Número documento CTB: 0 Iva não dedutível:

Data do documento CTB: Valor de aquisição:

Observações:

Confirmar Cancelar Anular Sair

O valor de aquisição do activo existente no histórico é superior ao valor da ficha

Sempre que o valor de aquisição existente no histórico de aquisições seja superior ao valor de aquisição existente na ficha de activo, no momento da passagem de ano será mostrada a mensagem seguinte e a passagem de ano não será concluída.

Erros da tabela de aquisições

Existem fichas em que o valor na tabela de aquisições é maior do que o valor que está na ficha!

Ficha :2008424.03 Valor aquisição na ficha: 90000 Valor aquisição nas aquisições: 91000

☐ Tomei conhecimento

Imprimir Confirmar

Na presença desta mensagem o utilizador deverá aceder ao histórico de aquisições e alterar o respectivo registo.



Aquisições

Ficha: 2008424.03 Viatura 08-PM-02*Pesado,mercadorias

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-2008

Valor aquisição: 90.000,00 Valor depreciação ac. não reavaliadas: 36.000,00

Valor aquisição actual: 90.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 36.000,00

Factura	Data	Fornecedor	Nº. CTB	Valor	Iva N/Ded.	Iva Ded.	Iva
1	01-01-2008	4		91.000,00			1

Confirmar Cancelar Anular Sair

A opção de alterar o valor do histórico em alternativa ao valor existente na ficha do activo, prende-se com o facto de todas as depreciações existentes terem sido calculadas com base no valor de aquisição existente na ficha (o valor do histórico é unicamente informativo).

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:

Ficha do activo

Ficha: 2008424.03

Descrição: Viatura 08-PM-02*Pesado,mercadorias

Localização:

Data de aquisição: 01-01-2008 Nº de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Inf. Base	Contabilidade	Inf. Fiscal	Reavaliações	Gestão	Outras Inf.	Observações	SNC
Aquisição	90.000,00	Aquisição actual	90.000,00				
Depreciações ac. não reavaliadas	36.000,00	Depreciação ac. actualizada	36.000,00				
Depreciações não reavaliadas		Depreciação actualizada					
Novo / Usado	Novo	Taxa depreciação actualizada	40,000000				
Ficha associada							

☒ Opção por depreciação anual

Confirmar Cancelar Anular Sair

O histórico de aquisições tem uma linha de aquisição de 91000:



Aquisições

Ficha: 2008424.03

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-2008

Valor aquisição: 90.000,00 Valor depreciação ac. não reavaliadas: 36.000,00

Valor aquisição actual: 90.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 36.000,00

Factura	Data	Fornecedor	Nº. CTB	Valor	Iva N/Ded.	Iva Ded.	Iva
1	01-01-2008	4		91.000,00			1

Confirmar Cancelar Agular Sair

Uma vez corrigido o movimento de aquisição no histórico de aquisições do activo 2008424.03 para 90.000, a passagem de ano irá gerar o seguinte movimento de aquisições na tabela de movimentos do activo no ano 2010:

Movimento de Aquisição

Activo: 2008424.03 Viatura 08-PM-02*Pesado,mercadorias

Código do Movimento: Aquisição

Data: 01-01-2008

Valor Aquisição	Quantia Escriturada
Depreciações Acumuladas	Excedente Revalorização
Depreciações do Exercício	Imparidade Revertível
Imparidades Acumuladas	Revalorizações Acumuladas

Factura: 1	Valor custo: 90.000,00
Fornecedor: 4	Taxa Iva: 1
Diário da CTB:	Iva dedutível:
Número documento CTB:	Iva não dedutível:
Data do documento CTB:	Valor de aquisição:

Observações:

Confirmar Cancelar Agular Sair

O valor de aquisição do activo existente no histórico é inferior ao valor da ficha

Neste caso, e uma vez que para o cálculo das depreciações sempre foram considerados os valores existentes nas fichas de activos, sendo a informações existente no histórico considerada meramente informativa, o histórico de aquisições será corrigido, isto é, será acrescentada uma linha no histórico de aquisições com o valor da diferença entre o valor existente na ficha e o valor do histórico.

- Esta linha de aquisição será criada com data igual à data de aquisição definida na ficha de activo (campo *Data de aquisição*) e com o campo *Factura* preenchido com “Conversão”.



Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:

Ficha do activo

Ficha: 2008424.02

Descrição: Viatura ligeira,passageir.08-LP-08

Localização: [dropdown]

Data de aquisição: 02-01-2008 Nº de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Inf. Base | Contabilidade | Inf. Fiscal | Reavaliações | Gestão | Outras Inf. | Observações | SNC

Aquisição: 48.000,00 Aquisição actual: 48.000,00

Depreciações ac. não reavaliadas: 24.000,00 Depreciação ac. actualizada: 24.000,00

Depreciações não reavaliadas: [dropdown] Depreciação actualizada: [dropdown]

Novo / Usado: Novo Taxa depreciação actualizada: 50,000000

Ficha associada: [dropdown]

☒ Opção por depreciação anual

[Confirmar] [Cancelar] [Anular] [Sair]

O histórico de aquisições tem uma linha de aquisição de com valor de 47.000, isto é, tem um valor inferior ao definido na ficha de activo:

Aquisições

Ficha: 2008424.02

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 02-01-2008

Valor aquisição: 48.000,00 Valor depreciação ac. não reavaliadas: 24.000,00

Valor aquisição actual: 48.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 24.000,00

Factura	Data	Fornecedor	Nº. CTB	Valor	Iva N/Ded.	Iva Ded.	Iva
1	16-07-2008	4	1	47.000,00			9

[Confirmar] [Cancelar] [Anular] [Sair]

No momento da passagem de ano será criada uma nova linha no histórico de aquisições de 2009, com o campo Factura preenchido com "Conversão" e com a data igual à data de aquisição definida na ficha do activo.



Aquisições

Ficha: 2008424.02 Viatura ligeira,passageir.08-LP-08

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 02-01-2008

Valor aquisição: 48.000,00 Valor depreciação ac. não reavaliadas: 24.000,00

Valor aquisição actual: 48.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 24.000,00

Factura	Data	Fornecedor	Nº. CTB	Valor	Iva N/Ded.	Iva Ded.	Iva
1	16-07-2008	4	1	47.000,00			9
Conversao	02-01-2008		0	1.000,00			0

Confirmar Cancelar Anular Sair

Uma vez o histórico de aquisições de 2009 conforme o valor de aquisição da ficha do activo, os movimentos podem ser correctamente convertidos originando os seguintes movimentos no novo ecrã de movimentos da Gestão de Activos:

Movimento de Aquisição

Activo: 2008424.02 Viatura ligeira,passageir.08-LP-08

Código do Movimento: Aquisição

Data: 02-01-2008

Valor Aquisição	Quantia Escriturada
Depreciações Acumuladas	Excedente Revalorização
Depreciações do Exercício	Imparidade Revertível
Imparidades Acumuladas	Revalorizações Acumuladas

Factura: Conversao	Valor custo: 1.000,00
Fornecedor:	Taxa Iva:
Diário da CTB:	Iva dedutível:
Número documento CTB: 0	Iva não dedutível:
Data do documento CTB:	Valor de aquisição:

Observações:

Confirmar Cancelar Anular Sair



Movimento de Aquisição

Activo: 2008424.02 Viatura ligeira,passageir.08-LP-08

Código do Movimento: Aquisição

Data: 02-01-2008

Valor Aquisição	Quantia Escriturada
Depreciações Acumuladas	Excedente Revalorização
Depreciações do Exercício	Imparidade Revertível
Imparidades Acumuladas	Revalorizações Acumuladas

Factura: Conversao Valor custo: 1.000,00

Fornecedor: Taxa Iva:

Diário da CTB: Iva dedutível:

Número documento CTB: 0 Iva não dedutível:

Data do documento CTB: Valor de aquisição:

Observações:

Confirmar Cancelar Anular **Sair**

Depreciações

Tal como nas aquisições, no momento da passagem de ano será verificado se o valor das depreciações acumuladas existente na ficha do activo está ou não consistente com o valor existente no histórico de depreciações.

Valores diferentes entre ficha de activo e histórico

Caso o valor de depreciações acumuladas actualizadas da ficha seja diferente do valor de depreciações acumuladas existente no histórico de depreciações, será mostrada a seguinte mensagem:

Erros da tabela de depreciações

Existem diferenças de valores no histórico de depreciações para os activos:

1ª Ficha :2007426.01 Valor depreciação na ficha: 1875 Valor no histórico: 1900

☐ Tomei conhecimento

Imprimir Confirmar

Neste caso o utilizador deverá aceder ao histórico de depreciações e alterar as linhas que têm valores errados.

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:



Ficha do activo

Ficha: 2007426.01

Descrição: Mobiliário div.-Sede-Escritório

Localização:

Data de aquisição: 01-01-2007 N.º de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Inf. Base | Contabilidade | Inf. Fiscal | Reavaliações | Gestão | Outras Inf. | Observações | SNC

Aquisição: 5.000,00 Aquisição actual: 5.000,00

Depreciações ac. não reavaliadas: 1.875,00 Depreciação ac. actualizada: 1.875,00

Depreciações não reavaliadas:

Depreciação actualizada:

Novo / Usado: Novo Taxa depreciação actualizada: 37,500000

Ficha associada:

☒ Opção por depreciação anual

Confirmar Cancelar Anular Sair

No histórico de depreciações, para o activo 2007426.01, existe a seguinte informação:

Depreciações

Ficha: 2007426.01 Mobiliário div.-Sede-Escritório

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-2007

Valor aquisição: 5.000,00 Valor depreciação acumulado não reavaliado: 1.875,00

Valor aquisição actual: 5.000,00 Valor depreciação acumulado actualizado: 1.875,00

Ano	Valor aquisição actual	Taxa	Valor depreciação p.t. reav.	Valor depreciação p.t. não reav.
2007	5.000,00	12,5	625,00	625,00
2008	5.000,00	12,5	625,00	625,00
2009	5.000,00	12,5000	650,00	650,00

Confirmar Cancelar Anular Sair

Na passagem de ano, uma vez que o somatório das depreciações acumuladas actualizadas de cada uma linha das linhas existentes no histórico de depreciações (1900) não coincide com o valor das depreciações acumuladas actualizadas existente na ficha do activo (1875), é mostrada a mensagem de alerta a informar o utilizador do activo cujos valores estão inconsistentes.

Para efectuar correctamente a passagem de ano, o utilizador deverá corrigir a última linha do histórico de depreciações.



Reavaliações

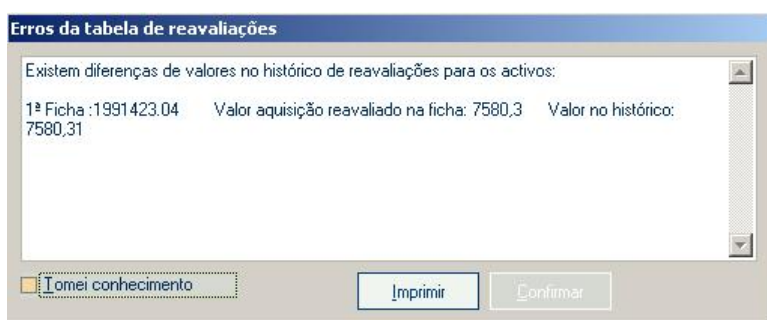
Tal como acontece nas aquisições e nas depreciações, no momento da passagem de ano será verificado se o valor existente na ficha do activo está ou não consistente com o valor existente no histórico de reavaliações.

Para activos reavaliados, uma das seguintes situações poderá ocorrer:

- ☐ O valor de aquisição reavaliado existente no histórico não corresponde ao valor de aquisição reavaliado da ficha do activo;
- ☐ Não existe histórico de reavaliações.

Valores diferentes entre ficha de activo e histórico

Caso o valor de aquisição actualizado (reavaliado) da última reavaliação do activo seja diferente do valor de aquisição reavaliado da ficha do activo, será mostrada a seguinte mensagem:



Neste caso o utilizador deverá aceder ao histórico de reavaliações e alterar a última linha do histórico de reavaliações para o activo em questão.

A opção de alterar o valor do histórico em alternativa ao valor existente na ficha do activo, prende-se com o facto de todas as depreciações existentes terem sido calculadas com base no valor de aquisição reavaliado existente na ficha (o valor do histórico é unicamente informativo).

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:



Ficha do activo

Ficha: 1991423.04

Descrição: PLACA

Localização: [dropdown]

Data de aquisição: 01-01-1991 Nº de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Inf. Base | Contabilidade | Inf. Fiscal | **Reavaliações** | Gestão | Outras Inf. | Observações | SNC

Aquisição: 2.985,31 Aquisição actual: 7.580,30

Depreciações ac. não reavaliadas: 468,92 Depreciação ac. actualizada: 1.132,93

Depreciações não reavaliadas: [dropdown]

Novo / Usado: Novo Taxa depreciação actualizada: 14,945710

Ficha associada: [dropdown]

☐ Opção por depreciação anual

Confirmar Cancelar Anular Sair

No histórico de reavaliações, para o activo 1991423.04, existe a seguinte informação:

Reavaliações

Ficha: 1991423.04

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-1991

Valor aquisição: 2985,31 Valor depreciação acumulado não reavaliado: 468,92

Valor aquisição actual: 7580,3 Valor depreciação acumulado actualizado: 1132,93

Data	Dec.	Ano act.	Valor aquisição n/ reav.	Valor aquisição reav.	Valor dep. ac. n/ rv	Valor dep. ac. reav.
01-01-1991	11	1997	2.985,31	5.492,98		
01-01-1997	12	2001	5.492,97	7.580,31	507,51	700,00

Confirmar Cancelar Anular Sair

Na passagem de ano, uma vez que na última linha do histórico de reavaliações, o valor de aquisição reavaliado (7.580,31) não é igual ao valor de aquisição reavaliado da ficha de activo (7.580,30), é mostrada a mensagem de alerta a informar o utilizador do activo cujos valores estão inconsistentes.

Para efectuar correctamente a passagem de ano, o utilizador deverá alterar a última linha do histórico de reavaliações:



Reavaliações

Ficha: 1991423.04

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-1991

Valor aquisição: 2985,31 Valor depreciação acumulado não reavaliado: 468,92

Valor aquisição actual: 7580,3 Valor depreciação acumulado actualizado: 1132,93

Data	Dec.	Ano act.	Valor aquisição n/ reav.	Valor aquisição reav.	Valor dep. ac.n/ rv	Valor dep. ac.reav.
01-01-1991	11	1997	2.985,31	5.492,98		
01-01-1997	12	2001	5.492,97	7.580,30	507,51	700,00

Confirmar Cancelar Anular Sair

Não existe histórico de reavaliação

Sempre que um activo tenha um valor de aquisição diferente do valor de aquisição reavaliado e não exista histórico de reavaliações será mostrada a seguinte mensagem:

Existem diferenças de valores no histórico de reavaliações para os activos:

1ª Ficha :1996423.03 Valor aquisição reavaliado na ficha: 17584 Valor no histórico: Não tem!

☐ Tomei conhecimento

Imprimir Confirmar

Neste caso, o utilizador deverá reconstruir o histórico de reavaliações.

A reconstrução do histórico de reavaliações pode ser feita manualmente, acedendo ao histórico de reavaliações e criando manualmente a linha com a reavaliação ou executando os seguintes passos:

- ☐ Certificar-se que o decreto da última reavaliação se encontra preenchido na ficha do activo (campo *Decreto última reavaliação* do separador *Reavaliações*);
- ☐ Executar a opção *Actualização das reavaliações* presente no menu *Utilitários*. Esta opção cria automaticamente a linha no histórico de reavaliações tendo em consideração o valor de aquisição actualizado existente na ficha de activo.

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:

O histórico de reavaliações não tem qualquer informação para o activo 1996423.03:

Para que a passagem de ano seja possível, primeiramente o utilizador deverá preencher o último decreto de reavaliação na ficha do activo:



Ficha do activo

Ficha: 1996423.03

Descrição: FOSSA

Localização:

Data de aquisição: 01-01-1996 N.º de Elementos: 1

Sector: Ger Sector Geral

Inf. Base | Contabilidade | Inf. Fiscal | **Reavaliações** | Gestão | Outras Inf. | Observações | SNC

Decreto da última reavaliação: 12 Avaliação Especial 2001

Decreto da próxima reavaliação:

Vida adicional a atribuir: 0

Vida adicional de reavaliação: 0

Ajuste valor depreciações: ☐ Excluído da reavaliação

Valor líquido ajustado:

Ajuste valor de aquisição:

Indicador de utilidade esperada: Não Preenche

Confirmar Cancelar Anular Sair

Executar a opção **Actualização das reavaliações** presente no menu **Utilitários** para que seja gerado, automaticamente, a seguinte linha no histórico de reavaliações:

Reavaliações

Ficha: 1996423.03

Novo / Usado: Novo Data aquisição: 01-01-1996

Valor aquisição: 12560 Valor depreciação acumulado não reavaliado: 680,34

Valor aquisição actual: 17584 Valor depreciação acumulado actualizado: 952,5

Data	Dec.	Ano act.	Valor aquisição n.º reav.	Valor aquisição reav.	Valor dep. ac. n.º rv	Valor dep. ac. reav.
31-12-2002	12	2001	12.560,00	17.584,00	680,34	952,50

Confirmar Cancelar Anular Sair

De seguida, o utilizador poderá realizar a passagem de ano, sendo gerados s seguinte movimento de reavaliação para o activo 1996423.03:



Movimento de Reavaliação

Activo: 1996423.03 FOSSA

Código do Movimento: Reavaliação

Data: 31-12-2002

Valor Aquisição	17.584,00	Quantia Escriturada	16.558,23
Depreciações Acumuladas	1.025,77	Excedente Revalorização	
Depreciações do Exercício		Imparidade Revertível	
Imparidades Acumuladas		Revalorizações Acumuladas	

Decreto: 12 Avaliação Especial 2001

Ano da actualização: 2002

Valor reavaliado: 17.584,00

Coeficiente: 1,40

Acerto custo reavaliado: Acerto depreciações:

Observações:

Confirmar Cancelar Anular **Sair**

Reclassificação/desreconhecimento de activos

No momento da passagem de ano serão igualmente alterados os estados dos activos desreconhecidos/reclassificados, isto é, em 2010 os bens reclassificados verão alterado o seu tipo de activo/grupo de activo conforme a reclassificação efectuada e os activos desreconhecidos verão alterado o seu estado para "Desreconhecido"

✎ Para mais informações acerca da reclassificação / desreconhecimento de activos, por favor consulte o manual da Gestão de Activos

Conversão POC → SNC

Na passagem de ano poderá também ser efectuada conversão das contas POC em contas SNC; para efectuar a conversão de contas, o utilizador deverá seleccionar a opção **Yes/Sim** na mensagem seguinte:

Gestão de Activos

? Deseja efectuar a conversão de contas POC para contas SNC?

Yes No

Se o utilizador escolher a opção Não, a configuração contabilística existente será convertida para as novas tabelas sem que seja feita qualquer alteração às contas contabilísticas, isto é, as contas POC manter-se-ão em 2010.

Para os casos em que o utilizador pretende efectuar a conversão das contas POC em contas SNC, respondendo afirmativamente à mensagem acima serão feitas as alterações descritas de seguida sendo considerada a seguinte tabela de equivalências:

POC 89	Designação	SNC 2010	Designação
-----------	------------	-------------	------------



POC 89	Designação	SNC 2010	Designação
41	Investimentos Financeiros	41	Investimentos Financeiros
-----	-----	411	Investimentos em subsidiárias
-----	-----	412	Investimentos em associadas
-----	-----	413	Investiment. em entidades conjunt. controladas
411	Partes de capital	414	Investimentos noutras empresas
4113	Outras empresas	4141	Participações de capital
41131	Quotas na sociedade "A"	41411	Quotas na sociedade "A"
41132	Quotas na sociedade "B"	41412	Quotas na sociedade "B"
41133	Quotas na sociedade "C"	41413	Quotas na sociedade "C"
41134	Quotas na sociedade "D"	41414	Quotas na sociedade "D"
412	Obrig.outros tít.participação	-----	-----
413	Empréstimos de financiamento	-----	-----
414	Investimentos em imóveis	42	Propriedades de investimento
4141	Terrenos e recursos naturais	421	Terrenos e recursos naturais
4142	Edifícios e outras construções	422	Edifícios e outras construções
		426	Outras propriedades de investimento
415	Outras aplicações financeiras	415	Outros investimentos financeiros
42	Imobilizações corpóreas	43	Activos fixos tangíveis
421	Terrenos e recursos naturais	431	Terrenos e recursos naturais
422	Edifícios e outras construções	432	Edifícios e outras construções
423	Equipamento básico	433	Equipamento básico
424	Equipamento de transporte	434	Equipamento de transporte
		436	Equipamentos biológicos
		437	Outros activos fixos tangíveis
425	Ferramentas e utensílios	4371	Ferramentas e utensílios
426	Equipamento administrativo	435	Equipamento administrativo
429	Outras imobilizações corpóreas	-----	-----
43	Imobilizações incorpóreas	44	Activos intangíveis
432	Despesas de investigaç. e desenvolvimento	442	Projectos de desenvolvimento
433	Propriedade industrial e outros direitos	444	Propriedade industrial
434	Trespases	441	Goodwill
435	Programas de computador	443	Programas de computador
		446	Outros activos intangíveis
44	Imobilizações em curso	45	Investimentos em curso
441	Obra em curso "A"	453	Activos fixos tangíveis em curso
447	Adiant.por conta investimentos financeiros	455	Adiantamentos por conta de investimentos
448	Adiant.por conta imobilizações corpóreas	455	Adiantamentos por conta de investimentos
449	Adiant.por conta imobilizaç. incorpóreas	455	Adiantamentos por conta de investimentos
-----	-----	451	Investimentos financeiros em curso
-----	-----	452	Propriedades de investimento em curso
-----	-----	454	Activos intangíveis em curso
-----	-----	459	Perdas por imparidade acumuladas
48	Amortizações acumuladas	-----	-----
481	De investimentos em imóveis	-----	-----



POC 89	Designação	SNC 2010	Designação
4811	Terrenos e recursos naturais	428	Depreciações acumuladas
4812	Edifícios e outras construções	428	Depreciações acumuladas
		429	Perdas por imparidade acumuladas
482	De imobilizações corpóreas	438	Depreciações acumuladas
4821	Terrenos e recursos naturais	4381	Terrenos e recursos naturais
4822	Edifícios e outras construções	4382	Edifícios e outras construções
4823	Equipamento básico	4383	Equipamento básico
		4386	Equipamentos biológicos
4824	Equipamento de transporte	4384	Equipamento de transporte
		4387	Outros activos fixos tangíveis
4825	Ferramentas e utensílios	43871	Ferramentas e utensílios
4826	Equipamento administrativo	4385	Equipamento administrativo
		439	Perdas por imparidade acumuladas
483	De imobilizações incorpóreas	448	Amortizações acumuladas
4831	Despesas de instalação	-----	-----
4833	Programas de computador	4483	Programas de computador
		449	Perdas por imparidade acumuladas
49	Ajustamentos de investimentos financeiros	419	Perdas por imparidade acumuladas
491	Partes de capital	4191	Partes de capital
492	Obrigações e títulos de participação	4192	Obrigações e títulos de participação
493	Empréstimos de financiamento	4193	Empréstimos de financiamento
495	Outras aplicações financeiras	4195	Outras aplicações financeiras
-----	-----	46	Activos não correntes detidos para vendas
-----	-----	469	Perdas por imparidade acumuladas
66	Amortizações e ajustamentos do exercício	64	Gastos de depreciação e de amortização
662	Amortizações de imobilizações corpóreas	642	Activos fixos tangíveis
6621	Terrenos e recursos naturais	6421	Terrenos e recursos naturais
6622	Edifícios e outras construções	6422	Edifícios e outras construções
6623	Equipamento básico	6423	Equipamento básico
6624	Equipamento de transporte	6424	Equipamento de transporte
6625	Ferramentas e utensílios	6425	Ferramentas e utensílios
6626	Equipamento administrativo	6426	Equipamento administrativo
6627	Taras e vasilhame	6427	Taras e vasilhame
6628	Outras imobilizações corpóreas	6428	Outros activos fixos tangíveis
663	Amortizações de imobilizações incorpóreas	643	Activos intangíveis
6931	Sinistros	6841	Sinistros
6932	Quebras	6842	Quebras
6938	Outras	6848	Outras perdas
694	Perdas em imobilizações	687	Gastos e perdas em investim. não financeiros
6941	Alienação de investimentos financeiros	6862	Alienações



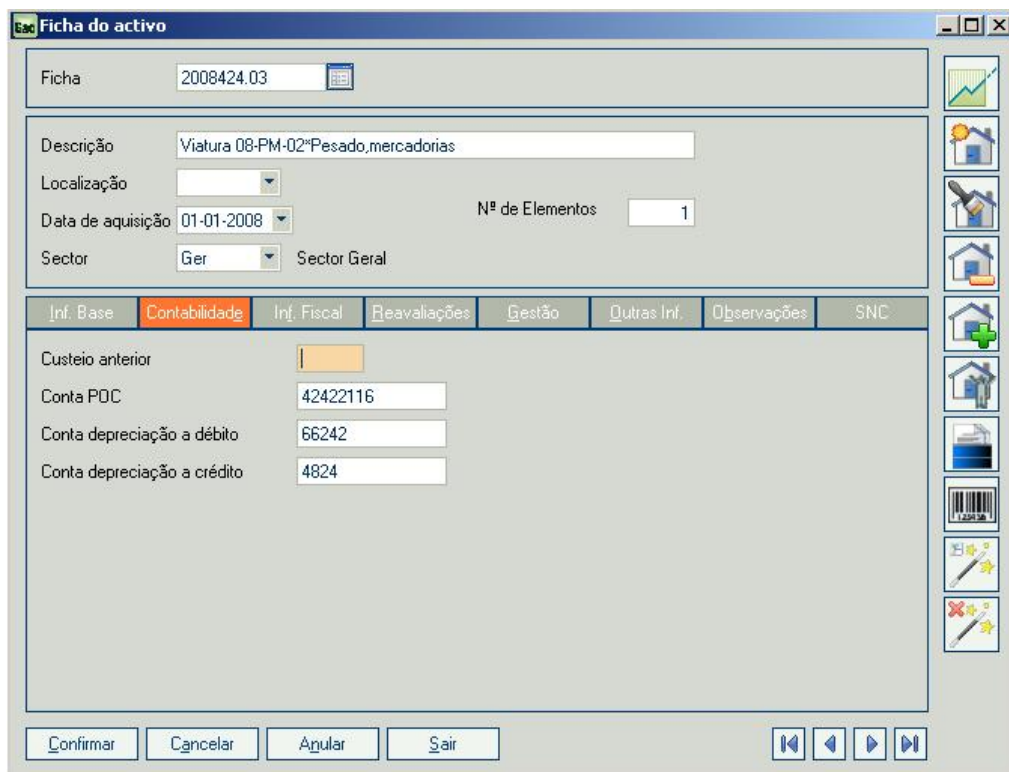
POC 89	Designação	SNC 2010	Designação
6942	Alienação de imobilizações corpóreas	6871	Alienações
6943	Alienações de imobilizações incorpóreas	6871	Alienações
6944	Sinistros	6872	Sinistros
6945	Abates	6873	Abates
794	Ganhos em imobilizações	787	Rendimentos e Ganhos investim. não financeiros
7941	Alienação de investimentos financeiros	7862	Alienações
7942	Alienação de imobilizações corpóreas	7871	Alienações
7943	Alienação de imobilizações incorpóreas	7871	Alienações
7944	Sinistros	7872	Sinistros
7948	Outros	7878	Outros rendimentos e ganhos

Conversão da configuração contabilística

Para cada um dos activos, será criado um registo na tabela *Contas gerais por activos* com a configuração contabilística em POC transformada em SNC.

Base de dados de 2009 com a seguinte informação:

A ficha do activo tem a seguinte informação:



*Na passagem de ano será criado o seguinte registo na tabela *Contas gerais por activo*:*



Contas Gerais Por Activo

Exercício: 2010

Activo: 2008424.03 Viatura

Aquisição	43422116	Perda alienação	
Depreciações acumuladas	4384	Perda sinistro	
Imparidades acumuladas		Perda abate	
Gasto depreciação	64242	Ganho alienação	
Gasto imparidades		Ganho sinistro	
Reversão imparidades		Resultados transitados	
Excedente revalorização		Aumentos por justo valor	
Excedente reavaliação		Perdas por justo valor	

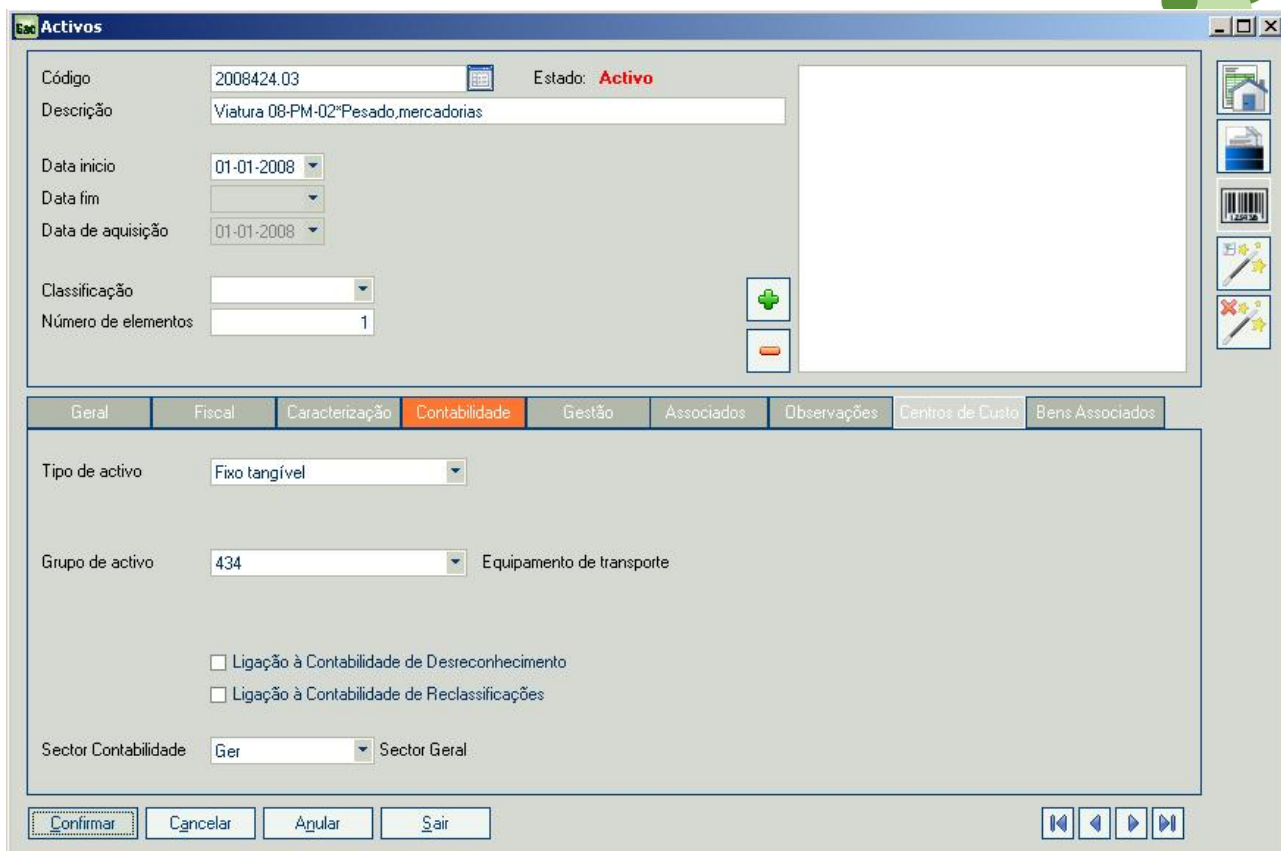
☐ Tem Imputação a Centros de Custo no Poc

Confirmar Cancelar Anular Sair

A conversão das contas POC em SNC será efectuada usando a tabela de correspondências já referida neste documento; no exemplo dado, a conta POC de aquisição 42422116 será convertida em conta SNC 43422116.

Para além da conversão das contas POC em SNC, a passagem de ano irá igualmente alterar o **Grupo de activos** presente no separador **Contabilidade** da ficha de activos.

Seguindo o exemplo anterior, uma vez que a conta POC associada ao activo era a conta 42422116, no momento da passagem de ano, o Grupo de activo será alterado para 434 - Equipamento de transporte.

Empresa já em 2010

De seguida serão descritos os procedimentos a efectuar em empresas cuja passagem de ano para 2010 já foi realizada.

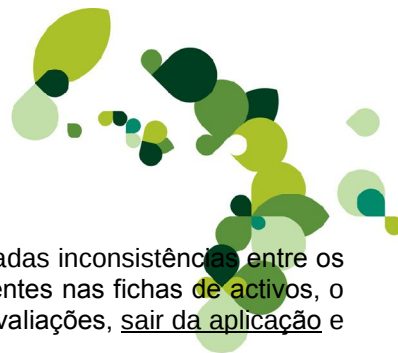
Compatibilização da base de dados

Tal como acontece para as empresas com data de activos 2009, também para as empresas já em 2010, aquando da entrada pela primeira vez, a base de dados deverá ser compatibilizada, sendo mostrada a seguinte mensagem:



- ✎ A compatibilização da base de dados é um procedimentos crítico e irreversível; aconselha-se por isso a execução de cópias de segurança.

Uma vez compatibilizada a base de dados, a aplicação irá transportar os movimentos existentes nas tabelas de histórico para a nova tabela de movimentos.



Se neste transporte de dados para a nova tabela de movimentos forem detectadas inconsistências entre os valores existentes no histórico de aquisições / reavaliações e os valores existentes nas fichas de activos, o utilizador deverá corrigir os respectivos valores do histórico de aquisições / reavaliações, sair da aplicação e voltar a entrar para que os dados sejam transportados para as novas tabelas.

- ↳ Para mais informações acerca da correcção dos valores do histórico, por favor consulte os tópicos **Aquisições** e **Reavaliações** deste documento.

Correcção de valores históricos

Tal como acontece na passagem de ano já descrita neste documento, aquando da conversão dos históricos de aquisição/reavaliação para a nova tabela de movimentos poderão ser encontradas inconsistências nos dados que devem ser corrigidas manualmente pelo utilizador.

- ↳ Por favor consulte os tópicos **Aquisições** e **Reavaliações** deste documento para mais informações acerca dos procedimentos a executar para a correcta conversão dos históricos.

Cálculo das depreciações de 2010

Com a instalação da nova versão 2001.02.01 de Gestão de Activos, o cálculo das depreciações de 2010, gravado nos provisórios de depreciações, não é convertido para a nova tabela de movimentos, pelo que é obrigatório realizar novamente o cálculo das depreciações para os meses que eventualmente já tenham sido calculados.