



ATIVO

Copyright 2017. Todos os direitos reservados.

Control Informática
Autor: Danilo Silva – V.02

Sumário

1CADASTROS.....	3
1.1GRUPO.....	3
1.2UTILIZAÇÃO.....	4
1.3LOCALIZAÇÃO.....	5
1.4MOTIVOS DE BLOQUEIOS.....	5
1.5BEM.....	6
2LANÇAMENTOS.....	8
3APURAÇÃO.....	10
4POSIÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO.....	12

ATIVO

No Módulo Ativo são controlados os Bens Imobilizados, calculando quando necessário a Depreciação e o Controle de Crédito do ICMS – CIAP. Estes Controles serão integrados para a Contabilidade / Livro Fiscal para utilização nos devidos exportadores.

1 CADASTROS

Para utilização do Módulo Ativo se faz necessário os cadastros prévios do Grupo, Utilização, Localização, Motivo de Bloqueio e Bem. Ficam localizados no Menu Novo Ativo>Cadastros.

1.1 GRUPO

No cadastro do Grupo são definidas as taxas gerais de depreciação e as contas contábeis que serão utilizadas na integração para contabilidade de acordo com a operação realizada com o Bem.

Primeiramente é incluído o Grupo informando a Taxa de Depreciação Anual e depois do Grupo criado, acessando o cadastro feito, são incluídas as Contas Contábeis por Tipo de Lançamento clicando no botão de inclusão ou tecla de Atalho F5.

AT Cadastro de Grupo inclusão

Auditoria

01-Código do Grupo

02-Descrição

03-Taxa de depreciação

04-Cancelado Sim **ATIVO**

Grp	Tip	Ctadeb	Ctacre	Historico
-----	-----	--------	--------	-----------

OK CANCELAR ANTERIOR PRÓXIMO

Figura 1: Cadastro do Grupo



Figura 2: Cadastro das Contas Contábeis

1.2 UTILIZAÇÃO

Este cadastro definirá a serventia do Bem. Normalmente está vinculado a um Departamento, Setor, etc... Ele é exportado para o Sped Fiscal como registro filho do cadastro do Bem.

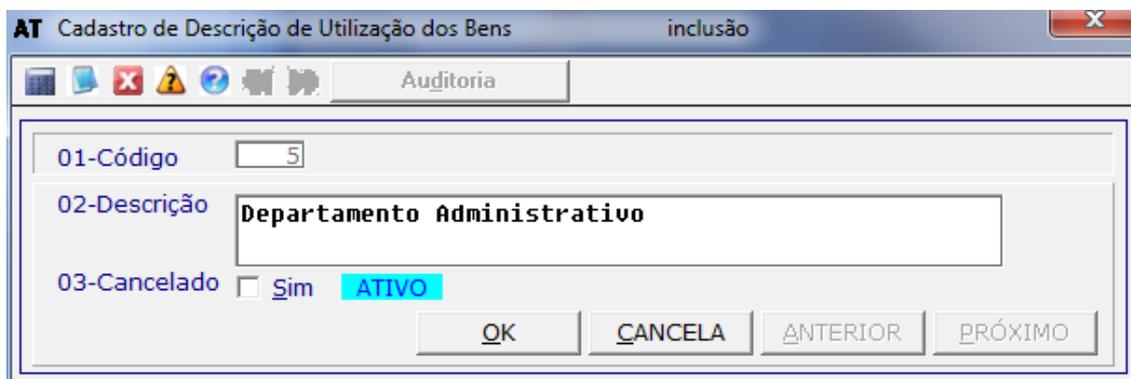


Figura 3: Cadastro de Utilização dos Bens

1.3 LOCALIZAÇÃO

Este cadastro é um dado complementar para que de forma operacional o Bem seja melhor localizado dentro da empresa.

Figura 4: Cadastro de Localização dos Bens

1.4 MOTIVOS DE BLOQUEIOS

Cadastro onde é definido um possível motivo de bloqueio do Bem que poderá impedir, através de filtros em tela, a Venda e/ou Transferência do Bem.

Este cadastro impactará diretamente nos Lançamentos de Baixa ou Transferência do Bem.

Figura 5: Cadastro de Motivos de Bloqueio

1.5 BEM

Este é o cadastro principal de todo o Módulo e através dos dados dele, toda rotina será baseada.

Na tela inicial serão informados todos os dados do Bem assim como a vinculação com os demais cadastros com o destaque de alguns campos:

- O campo Data Início de Depreciação compreende a data que iniciará cálculo da Depreciação no sistema, caso o bem venha por transferência, data que continuará o cálculo da depreciação.
- A Conta Contábil a ser informada nesta tela corresponde a Conta do Imobilizado dentro do Grupo do Ativo
- O campo “Deprecia?” está diretamente vinculado ao Cálculo da Depreciação sendo determinante se o Bem participará ou não deste cálculo.

Obs.: O Campo Incorporação deverá ser utilizado como um subnível do Bem principal com o conceito de agregar algo no Bem já existente.

The screenshot shows the 'Cadastro de Bens' window with the following data:

Cód. Bem/Inc.	000000002 / 000	Período já encerrado
102-Descrição	Carro	
103-Dados Adicionais	Automóvel, 1.8v, 4 portas, Flex. Renavan 12345678	
104-Matrícula	0	
105-Grupo	4 CARRO	
106-Cód. Utilização	4 Transporte Administração	
107-Data Inclusão	01/01/2017	
108-Data Aquisição	01/01/2016	
109-Deprecia ?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	
110-Data Início Depre.	01/02/2017	
111-Conta Contábil	1815 VEICULOS E EQUIPS DE TRANSPORTE	
112-Centro Custo	102 ADMINISTRACAO	
113-Cód. Localização	2 garagem adm	
114-Motivo Bloqueio	0	
115-Modelo NF	1	116-Espécie nf
119-Aliquota ICMS	12,00	120-CFOP 5551
122-Data Emissão	01/01/2016	
123-CNPJ Fornecedor	12345678	1 AUTOMOTO E MOTOS
124-Chave NFE		
125-Origem Bem	<input checked="" type="checkbox"/> Próprio	
126-1º Proprietário ?	<input checked="" type="checkbox"/> Sim	
127-Leasing ?	<input type="checkbox"/> Sim	
128-Nº Meses	0	
129-Cód. Produto	76703 AUTOMOVEL	

Figura 6: Cadastro do Bem – Aba Dados Cadastrais

Na Aba Valores Bens / Impostos são informados os dados de Depreciação e Tributários do Bem.

Caso o Bem tenha como a origem uma Transferência, é possível informar o Valor da Depreciação Acumulada e quantos meses foi depreciado. Independente do Bem já tenha iniciado a Depreciação, a Data de Início de Depreciação compreende à inclusão no Sistema.

O campo Valor Residual Contábil tem como objetivo definir qual valor este Bem terá ao final de Depreciação, sendo descontado da Base de Depreciação.

Assim como na Depreciação, no CIAP (Controle de Crédito do ICMS), caso o Bem tenha como origem a Transferência, é possível informar o número de Parcelas já Creditadas, o total do Valor Apropriado do ICMS anteriormente e também o total Valor Não Apropriado do ICMS.

O valor do ICMS que será utilizado no cálculo do valor a ser apropriado é o somatório dos campos Valor do ICMS, Diferencial de Alíquota, Valor do ICMS-ST e Valor do ICMS Frete, sendo demonstrado no campo Total do ICMS.

Dados do Bem	
202-Valor do Bem	35.000,00
203-Valor Residual Ctbl	1.000,00
204-Qtde Adquirida	1
205-Taxa de Depreciação	20,0000
206-Valor Deprec. Acumul.	0,00
207-Meses já Depreciado	0

CIAP	
208-Base ICMS	35.000,00
209-Valor do ICMS	6.300,00
210-Diferencial de Alíq	0,00
211-Valor do ICMS-ST	0,00
212-Valor ICMS Frete	500,00
213-Total do ICMS	6.800,00
214-Parcelas já Creditada	0
215-Valor Apropriado ICMS	0,00
216-Vlr não Apropr. ICMS	0,00
217-Número Livro	0
218-Número Página	0

Figura 7: Cadastro do Bem - Aba Valores Bem / Impostos

2 LANÇAMENTOS

No programa de Lançamentos serão executadas as movimentações dos Bens sejam elas Baixas Totais ou Parciais, Depreciação Acelerada, Incorporação diretamente no cadastro do Bem, Reavaliação Positiva e Reavaliação Negativa do Bem. São exibidos em tela os dados de Depreciação e CIAP até o último período Fechado. Ele fica localizado no menu Novo Ativo>Lançamentos.

A consistência para inclusão deste Lançamento está baseada na Data do Lançamento que será comparada com a data do último fechamento, impedindo o lançamento com data anterior ao período fechado.

Dependendo do Tipo de Lançamento, parte da tela é disponibilizada para imputar os dados:

- Tipo 10 – Lançamentos de Baixa

São habilitados os campos referentes aos Tipo de Baixa, Quantidade ou Valor de Baixa, Valor de Venda, Valor do ICMS baixado e um Campo para demais informações em forma de texto.

Ainda neste tipo de lançamento, tem disponibilizados os campos para informação do documento fiscal que acobertou esta movimentação.

- Tipo 20 – Depreciação Acelerada

Havendo o Bem sido submetido a uma perícia ou reavaliação e, constatada uma alteração na vida útil do Bem, ele é submetido a uma Depreciação Acelerada.

Para este tipo de evento, é disponibilizado o campo para informar o novo percentual de Taxa de Depreciação Anual e de forma informativa, uma prévia do valor da Depreciação com esta nova taxa.

- Tipo 30, 40 e 41 – Incorporação, Reavaliação do Bem (positiva) e Reavaliação do Bem (negativa);

Este tipo de lançamento possibilita a alteração do Valor do Bem, Quantidade, Valor Residual ou mesmo o Valor do ICMS de acordo com a data do lançamento.

Todos os lançamentos realizados modificarão algum dado no Bem ou no movimento dele após o Fechamento dos Cálculos da Depreciação e CIAP.

AT Lançamentos inclusão

Auditoria

01-Cód.do Bem / Incorporação / Carro
 -Sequência

DADOS DO BEM

Valor Atual do Bem Grupo
 Valor Saldo a Depreciar CARRO
 Valor Depreciação Acumulada
 Valor CIAP a Creditar
 Valor CIAP Creditado
 Meses já Depreciado

DADOS DE SELEÇÃO

02-Data Lançamento
 03-Tipo Lançamento

TIPO 10

04-Tipo da Baixa
 05-Qtde de Baixa
 06-Valor de Baixa
 07-Valor da Venda
 08-Valor ICMS Baixa
 09-Tipo do Evento

10-Num.Nota Fiscal 11-Indic.Emitente Próprio Terceiro
 12-Data Emissão Documento 13-Série NF
 15-Espécie NF 16-Nat.Operação 14-ICMS %
 17-CFOP 18-Fornecedor / -

19-Modelo
 20-Chave NFE

TIPO 20

21-Percentual Depreciação %
 22-Depreciação Mensal (info)

TIPOS 30, 40, 41

23-Valor Ativo Imobilizado
 24-Qtde.Lançamento
 25-Valor Residual Contábil
 26-Valor do ICMS

OK CANCELA ANTERIOR PRÓXIMO

Figura 8: Lançamentos

3 APURAÇÃO

Neste programa serão realizados os cálculos de Depreciação e CIAP e para tanto os dados dos Bens deverão estarem cadastrados corretamente assim como seus lançamentos.

Caso o Bem tenha como origem Transferido, ele considerará os valores de Depreciação Acumulada e Valores Apropriados e Valores Não Apropriados acumulados anteriormente.

O acesso a esta funcionalidade é pelo menu Novo Ativo>Apuração. Nela é possível realizar o Fechamento (cálculo) do período de acordo com a data informada sem haver a necessidade de alterar entre datas de acesso do sistema. Possui a tecla Atualiza que demonstra a parcial dos valores desde que o período anterior esteja Fechado.

A rolagem pelos botões de Anterior e Próximo é feita somente entre períodos fechados sendo possível acessar outros informando Mês/Ano.

O Fechamento dos dois cálculos (Depreciação e CIAP) é feito em tela e tecla única e uma vez realizado, não é possível realizar nenhuma alteração de Valores no Cadastro do Bem ou Lançamentos.

A reabertura, caso necessário, poderá ser feita mês a mês ou em vários períodos posicionando o mês/ano que deverá ser aberto e o programa reabre do período informado para frente, mantendo fechados os períodos anteriores.

O método de cálculo da Depreciação é o Linear, ou seja, não havendo alterações nos valores e taxas de depreciação, o Valor da Depreciação será o mesmo em todos os períodos. Esta linearidade é alterada quando há um Lançamento de Baixa, Incorporação, Depreciação Acelerada ou Reavaliações, por alterar o valor Base da depreciação.

Para o CIAP, o cálculo é feito aplicando sobre o Valor Total do ICMS (Valor Parcela CIAP) o Percentual de Creditamento (na tela com o nome de Percentual de Saídas Tributadas), este encontrado dividindo o Total de Saídas Tributadas pelo Total de Saídas. O valor encontrado após aplicação do Percentual de Creditamento é destacado como Valor Apropriado e a diferença do Valor Parcela CIAP e o Valor Apropriado resulta no Valor Não Apropriado.

Os valores de Depreciação Mensal, Valor Apropriado e Valor Não Apropriado são totalizados mês a mês nos devidos campos de Depreciação, Valor Apropriado e Valor Não Apropriado Acumulados.

Existem também os campos Valor à Depreciar e Valor ICMS a ser Apropriado que demonstram o restante a ser utilizado nos cálculos em períodos seguintes.

01-Período	
01-Período	01/2017 Fechado
** Último Período Fechado 01/2017**	
Valores dos Bens	
02-Valor dos Bens	47.500,00
03-Valor das Entradas	0,00
04-Valor das Baixas	0,00
05-Valor Atual	47.500,00
06-Valor Residual	1.000,00
Valor da Depreciação	
07-Valor a ser Depreciado	46.500,00
08-Valor Depreciação Mensal	161,29
09-Valor Depreciação Acumulada	161,29
10-Valor à Depreciar	46.338,71
Dados ICMS	
11-Valor Total ICMS	9.050,00
12-Valor Entrada ICMS	0,00
13-Valor Baixa ICMS	0,00
14-Valor Atual ICMS	9.050,00
Dados CIAP	
15-Total Saídas Tributadas.....	1.490.205,04
16-Total Geral Saídas.....	1.490.205,04
17-Percentual Saídas Tributadas.....	100,0000
18-Valor Parcela CIAP	37,50
19-Valor Apropriado	37,50
20-Valor Não Apropriado	0,00
21-Valor Apropriado Acumulado	37,50
22-Valor Não Apropriado Acumulado	0,00
23-Valor ICMS a ser Apropriado	9.012,50
Opções	
<input type="button" value="ATUALIZA"/> <input type="button" value="ABRE / FECHA"/> <input type="button" value="SAIR"/>	

Figura 9: Fechamento da Depreciação e CIAP

4 POSIÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO

Encontra-se disponível no menu Novo Ativo>Relatórios, o relatório Posição do Ativo Imobilizado que demonstra Bem a Bem os valores de dados e cálculos da Depreciação e CIAP.

É possível filtrá-lo por Período, código de Grupo e ser demonstrado pela sequência numérica do Bem ou Matrícula. Ainda há a opção na impressão de Saltar páginas por Grupo e definir quantas Linhas serão impressas por folha.

Figura 10: Relatório Posição do Ativo Imobilizado

O relatório somente poderá ser gerado caso o período filtrado estiver fechado garantindo que os valores demonstrados foram calculados e gravados no movimento dos Bens.

RELATORIO - POSICAO ATIVO IMOBILIZADO													PAG. 01/01			
GRUPO: 0 ATE 999999											PERIODO: 03/2017					
													DEPRECIACAO		VALORES DO CIAP	
CODIGO DO BEM	DESCRICAO DO BEM	DT. AQUIS	INT. DEPR	VALOR ATUAL BEM	QTD.	ATUAL (N.M)	DEPRECI. MES	DEPRECI. ACT	VALOR A DEPRECIAR	VAL. DO	ICMS (N.P)	VAL CIAP MES	VAL APROPRI.	VAL NÃO APRO.	VAL APRO. ACT	VALOR A APROPRIAR
GRUPO: 000001 - MOTO																
000000001/000	Moto	01/01/17	02/01/17	10.000,00	1	1002	166,67	494,62	9.505,37	1.800,00	002	27,50	27,50	0,00	75,00	1.687,50
TOTAL GRUPO: 000001 - MOTO				10.000,00	1	1002	166,67	494,62	9.505,37	1.800,00		27,50	27,50	0,00	75,00	1.687,50
GRUPO: 000002 - MaQUINA																
000000004/000	Maquina	01/01/17	01/02/17	2.500,00	1	1002	20,83	41,66	2.458,34	480,00	002	9,28	9,28	0,00	9,28	421,24
TOTAL GRUPO: 000002 - MaQUINA				2.500,00	1	1002	20,83	41,66	2.458,34	480,00		9,28	9,28	0,00	9,28	421,24

Figura 11: Relatório gerado