



mega
sistemas corporativos



mega
construção

Cartilha do **Cliente**

Apresentação.....	3
A quem se destina.....	3
Módulo Contabilidade.....	4
Novas Obrigações Acessórias	4
Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL.....	4
Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA.....	7
Demonstrativo de Fluxo de Caixa - DFC.....	10

Apresentação

Este documento tem como objetivo apresentar os processos padrões do sistema, conhecidos durante os treinamentos de Implantação.

Aqui você encontrará de forma detalhada todas as informações necessárias para auxiliá-lo em futuros cadastros após a implantação.

A quem se destina

Cientes Mega Construção.

Módulo Contabilidade



Contabilidade

Novas Obrigações Acessórias

Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

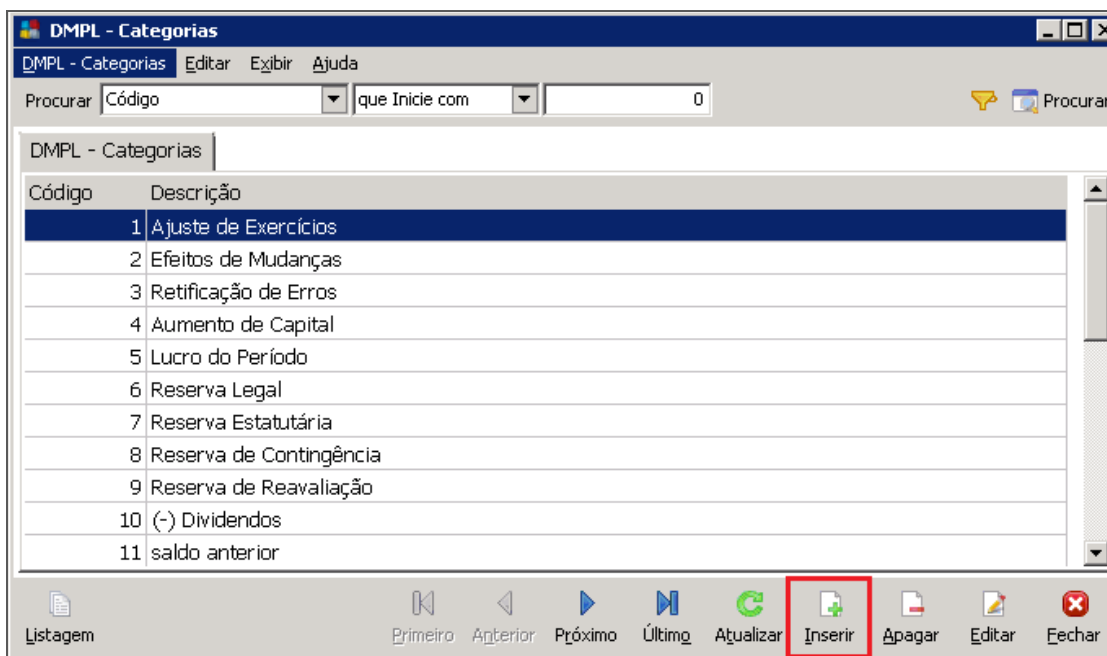
A elaboração da [Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL](#) é simples, pois, basta representar de forma sumária e coordenada a movimentação ocorrida durante o exercício nas diversas contas do Patrimônio Líquido: Capital, Reserva de Capital, Reservas de Lucros, Reservas de Reavaliação e Lucros ou Prejuízos Acumulados.

O objetivo desta rotina, é realizar a configuração e emissão do relatório Demonstrativo das Mutações de Patrimônio Líquido.

As contas que formam o Patrimônio Líquido podem sofrer variações por inúmeros motivos, chamados de [categorização](#). Estes podem ser de reduções ou aumento.

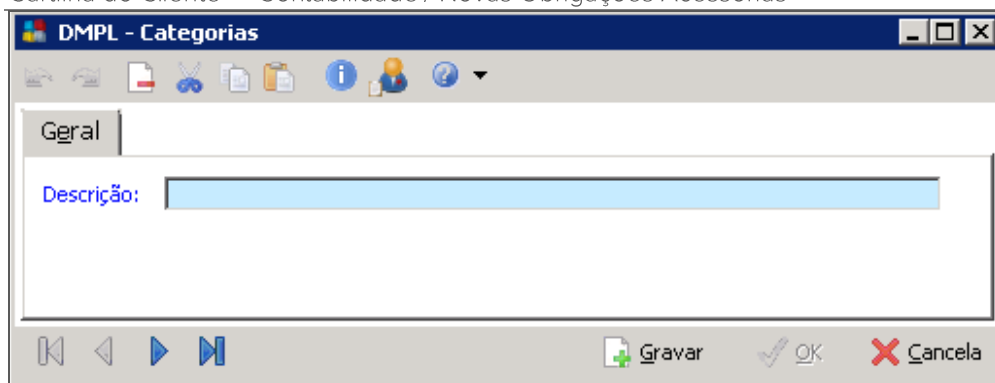
Deve-se criar [categorias](#) que serão utilizadas na classificação de lançamentos.

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Cadastros >> Lei 11638 >> Demonstrativo das Mutações de Patrimônio Líquido – Categorias



DMPL – Categorias

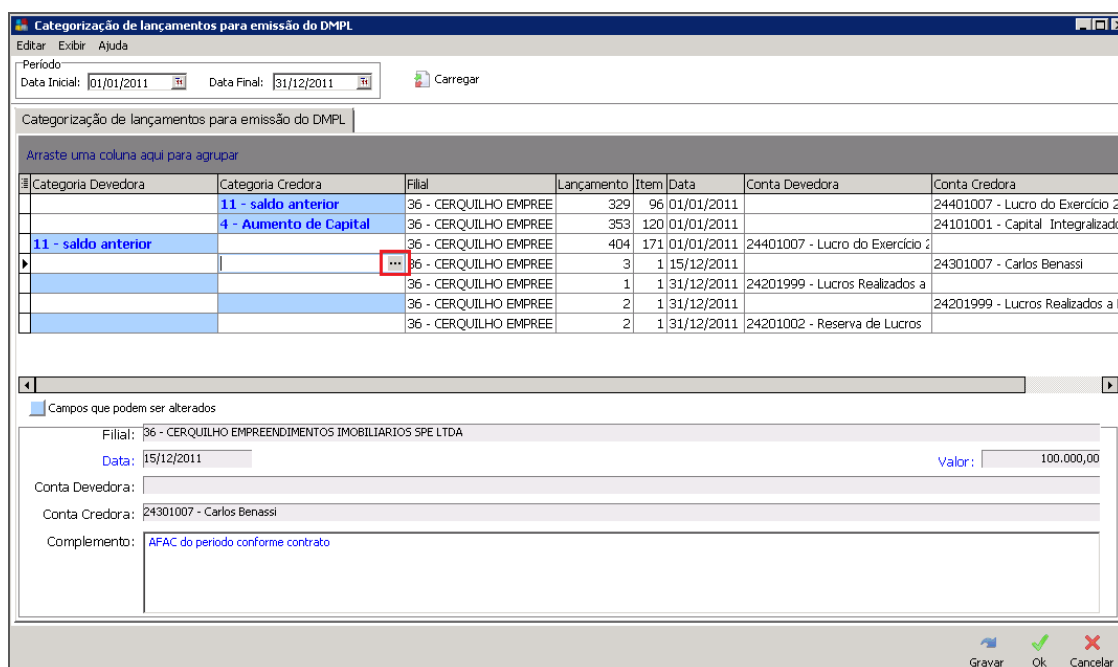
Para cadastrar uma nova categoria, clique em [Inserir](#).



DMPL – Categorias

Após criar as categorias, o usuário deve classificar os movimentos nas contas de patrimônio líquido.

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Utilidades >> Lei 11638 >> Demonstrações das Mutações de Patrimônio Líquido – Categorização



Configuração de lançamentos para emissão de DMPL

Para carregar os lançamentos preencha o período inicial e final, depois clique em Carregar.

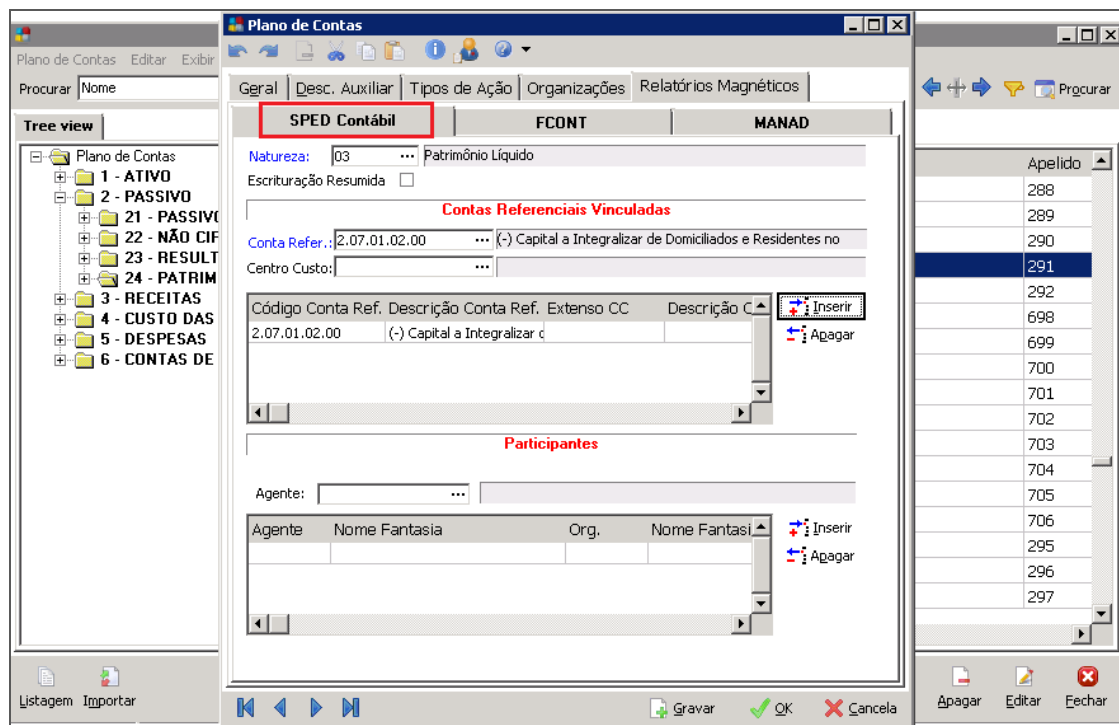
Nos campos em azul devem ser escolhidas as categorias que serão utilizadas em cada lançamento. Clique sobre a área azul e, em seguida, nas "reticências".

Cartilha do Cliente – Contabilidade / Novas Obrigações Acessórias



DMPL – Categorias

Para determinar quais contas são do Patrimônio líquido, o sistema utiliza a classificação da conta na aba “Sped Contábil” do Plano de Contas. Caso a conta não esteja na natureza Patrimônio Líquido, ela não aparecerá para ser categorizada.



Plano de Contas

Após categorizar todos os lançamentos do período desejado, é possível emitir o relatório.

00003 - Construtora Ltda.						
Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido						
Emissão: 25/08/2014 21:53:50 Página: 1 / 1						
	(-) Distribuição de Lucros	Capital integralizado	Lucro do Período	Prejuízo do Período	Reservas de Lucro	Patrimônio Líquido Consolidado
Saldo Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dividendos	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00
Lucro do Período	0,00	0,00	157.899,44	0,00	0,00	157.899,44
Prejuízo do Período	0,00	0,00	0,00	12.387,99	0,00	12.387,99
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,00	-480.000,00	-480.000,00
Saldo Anterior	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
Saldo Final	380.000,00	-10.000,00	157.899,44	12.387,99	-480.000,00	60.287,43

O relatório só será impresso se todos os lançamentos do período estiverem categorizados.

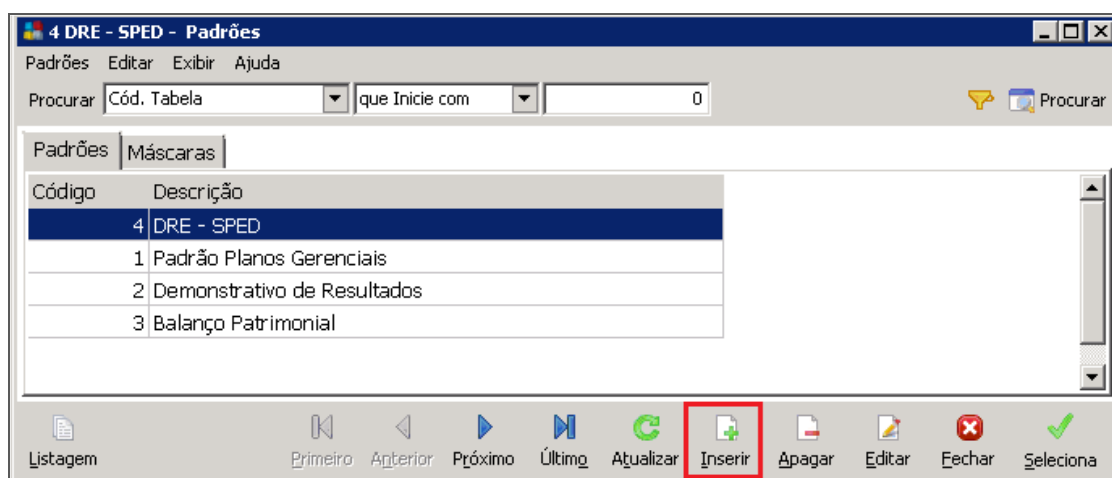
Demonstrativo do Valor Adicionado - DVA

A **Demonstração do Valor Adicionado – DVA** evidencia, de forma sintética, os valores correspondentes à formação da riqueza gerada pela empresa em determinado período e sua respectiva distribuição.

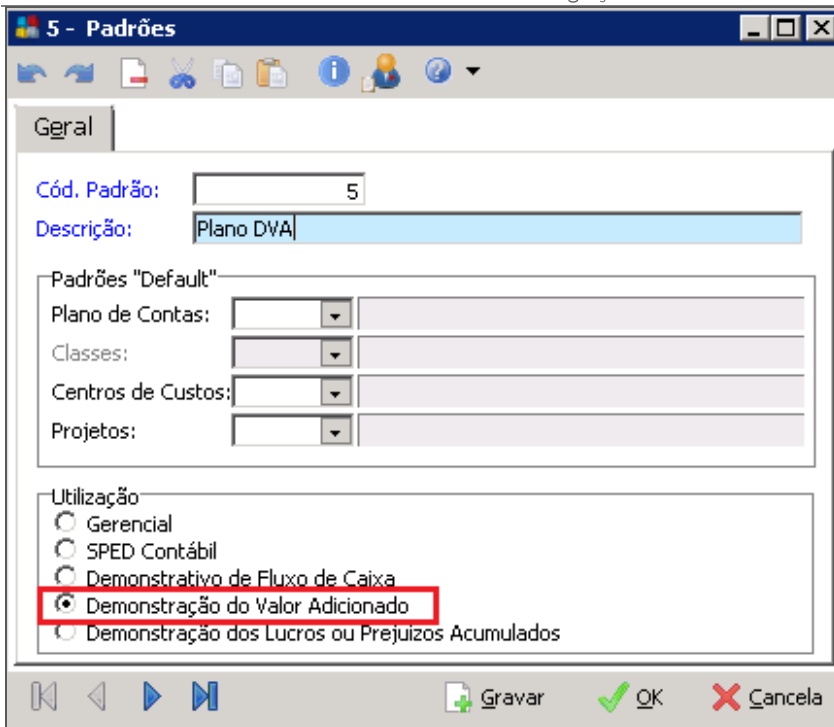
O objetivo desta rotina é realizar a configuração e emissão do relatório Demonstração do Valor Adicionado.

Primeiro, cadastra-se o **plano** e as **contas gerenciais DVA** e, após este processo, é possível emitir o relatório.

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Cadastros >> Planos Gerenciais



Padrões

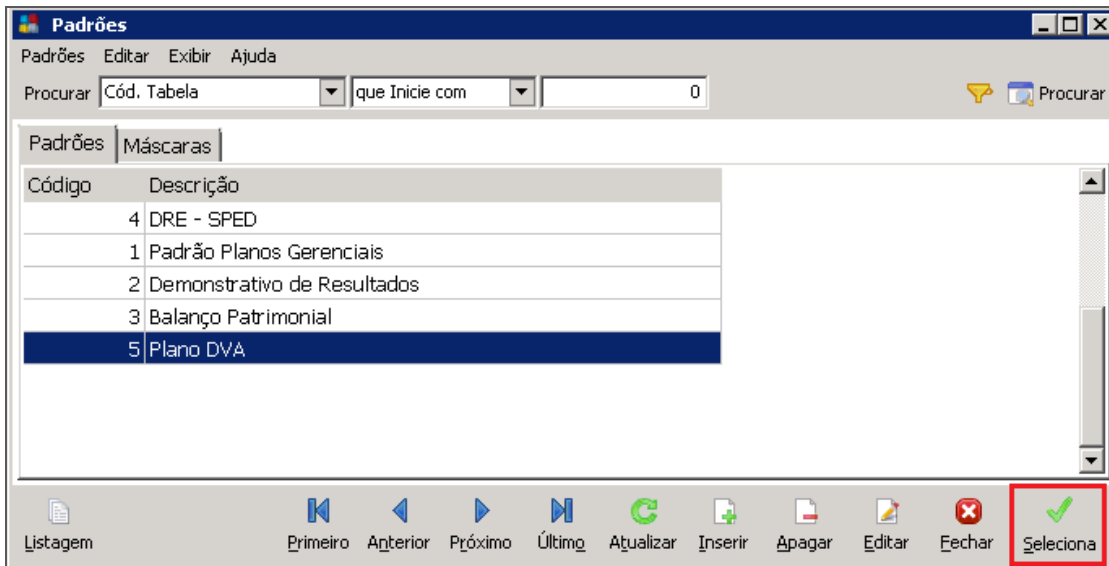


Padrões

Após cadastrar o Plano Gerencial, cadastrar as contas gerenciais deste novo plano.

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Cadastros >> Planos Gerenciais

Selecionar o plano desejado (neste caso, Plano DVA) e clicar em [Seleciona](#):

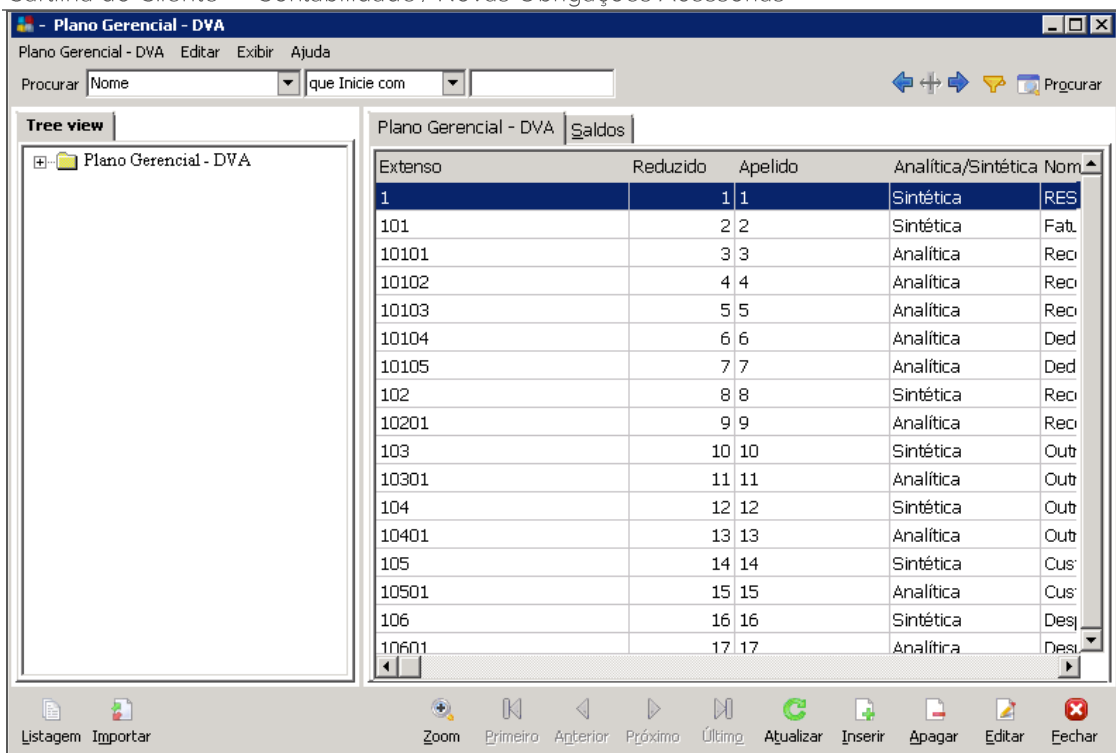


Código	Descrição
4	DRE - SPED
1	Padrão Planos Gerenciais
2	Demonstrativo de Resultados
3	Balanço Patrimonial
5	Plano DVA

Padrões

Cadastrar as contas, classificando-as como **normal** ou de **resultado**.

Cartilha do Cliente – Contabilidade / Novas Obrigações Acessórias



Plano Gerencial

Para emitir o relatório acessar:

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Relatórios >> Lei 11638 >> Demonstração do Valor Adicionado.

00003 - Construtora Ltda.				
Demonstração do Valor Adicionado (DVA)				
Emissão: 25/06/2014 21:54:27 Página: 1 / 1				
Extenso	Descrição	31/12/2014	31/12/2013	
1	RECEITAS	55.491,19	55.491,19	
101	VENDAS DE MERCADORIAS, PRODUTOS E SERVIÇOS	32.818,37-	32.818,37-	
10101	Vendas de Imóveis	32.806,94-	32.806,94-	
10104	Outras Receitas Operacionais com Vendas	11,43-	11,43-	
102	DEDUÇÕES DE VENDAS	88.309,56	88.309,56	
10201	Deduções de Vendas	88.309,56	88.309,56	
2	CUSTOS	4.788,32-	4.788,32-	
201	INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	4.788,32-	4.788,32-	
20101	Custos das mercadorias e serviços vendidos	4.788,32-	4.788,32-	
3	VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	50.702,87	50.702,87	
5	VALOR ADIC. LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	50.702,87	50.702,87	
6	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	31.966,09-	31.966,09-	
601	VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	31.966,09-	31.966,09-	
60102	Receitas financeiras	31.966,09-	31.966,09-	
7	VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	18.736,78	18.736,78	
8	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO:	655.763,90	655.763,90	
801	DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO:	655.763,90	655.763,90	
80101	Pessoal e encargos	599.091,90	599.091,90	
80103	Despesas Gerais	56.672,00	56.672,00	

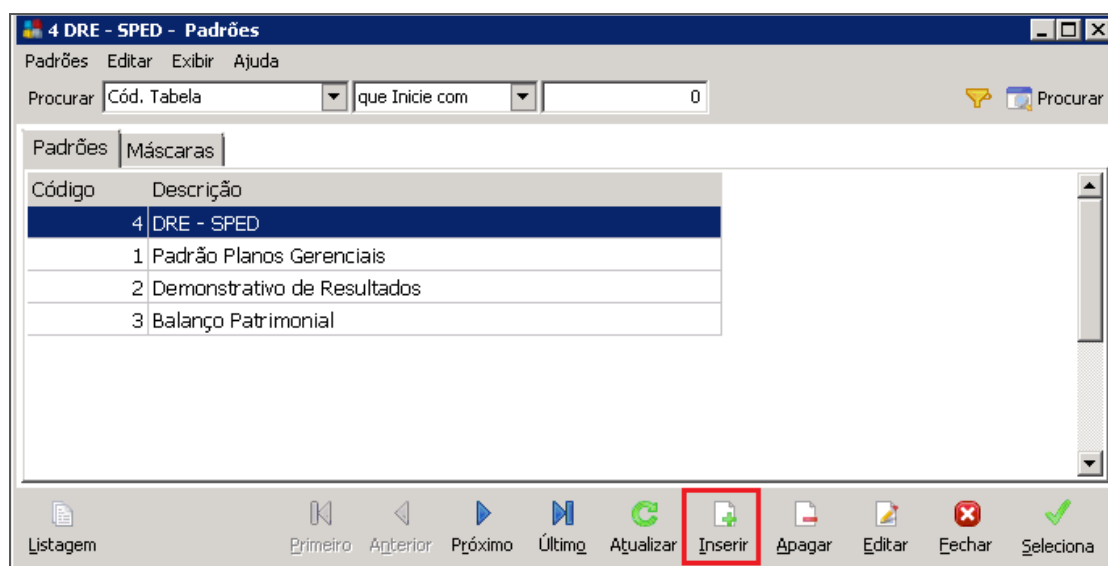
Demonstrativo de Fluxo de Caixa - DFC

A **Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC** evidencia as modificações ocorridas nas disponibilidades da companhia, em um determinado exercício ou período, por meio da exposição dos fluxos de recebimentos e pagamentos.

Além das modificações ocorridas no saldo da conta Caixa, a DFC deve expor as alterações sofridas pelas demais disponibilidades, como conta Banco Conta Movimento e os investimentos de elevada liquidez.

Para começar, deve-se cadastrar um Plano de Contas:

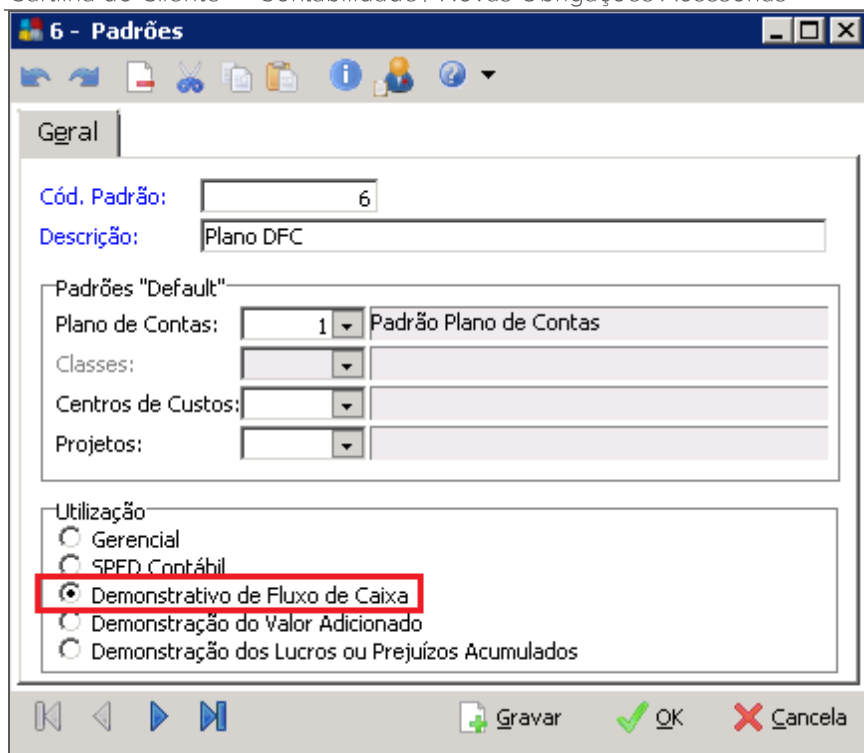
Caminho: Contabilidade >> Opções >> Cadastros >> Planos Gerenciais



Padrões

Para criar um novo plano clique em **Inserir**.

Marcar a opção **“Demonstrativo de Fluxo de Caixa”**:

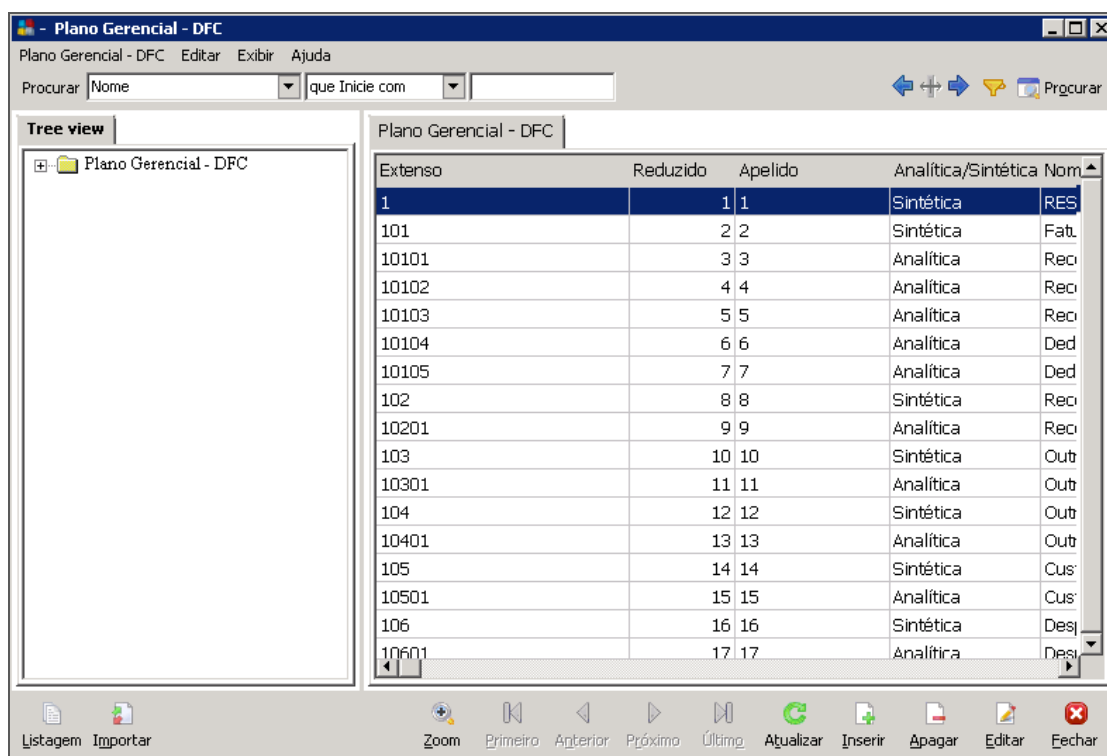


Padrões

Após cadastrar o plano gerencial, inserir as contas gerenciais utilizadas neste plano.

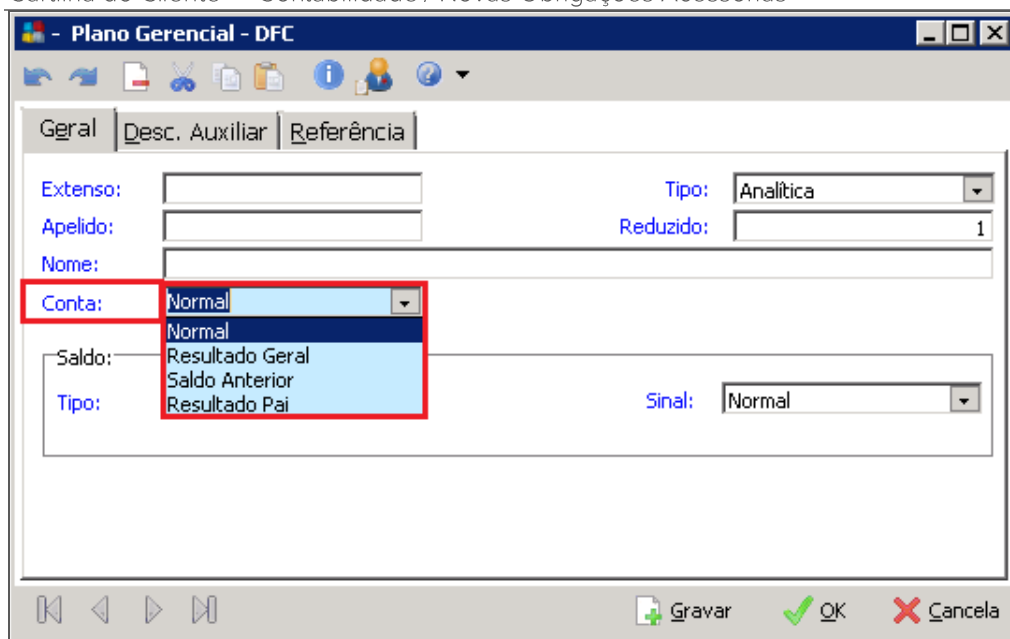
Caminho: Opções >> Cadastros >> Planos Gerenciais

Selecionar o plano desejado, clicar em **Seleciona** e inserir as classes.



Plano Gerencial

No Plano Gerencial, temos os seguintes tipos de contas:



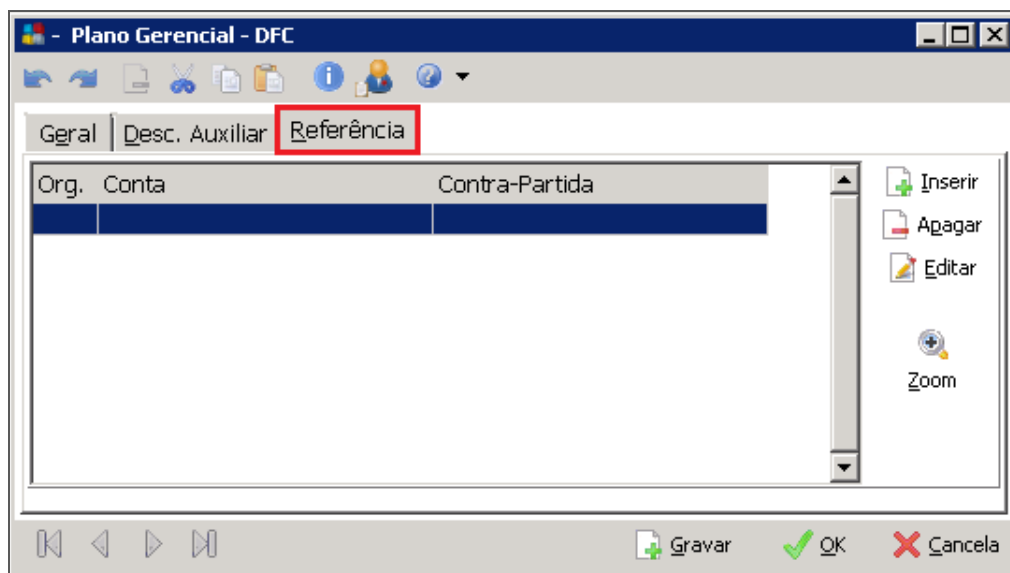
Plano Gerencial

Resultado Geral – Realiza a soma de todas as contas acima da mesma;

Saldo Anterior – Retorna o saldo anterior sumarizado deste plano;

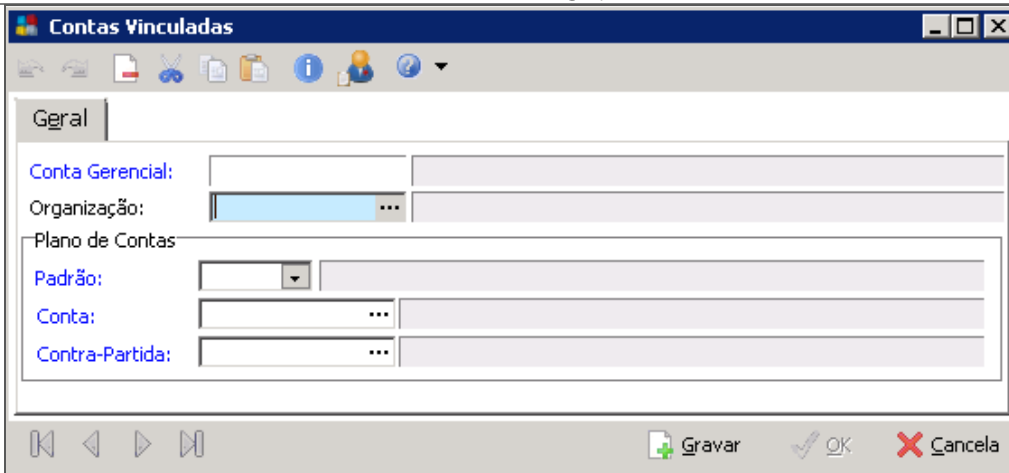
Resultado Pai – Realiza a soma de todas as contas acima desta, dentro do mesmo nível sintética.

Após definir o tipo de conta, informar a conta de **contra-partida** (que não será uma conta caixa).



Plano Gerencial

Clique em **Inserir**:



Contas Vinculadas

Por exemplo:

Se desejar vincular a conta gerencial para exibir o pagamento a fornecedores, fazer da seguinte forma:

Conta: 111101001 – Caixa

Contra-Partida: 211101001 – Fornecedores

Dessa forma, todas as entradas que são originárias da conta fornecedores serão somadas.

Movimentações entre contas caixas e equivalentes caixas não são consideradas para efeito de fluxo de caixa, pois, não há entrada ou saída real de disponibilidades.

Após este processo, emitir o relatório.

Caminho: Contabilidade >> Opções >> Relatórios >> Operacionais >> Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Modelo Direto:

00003 - Construtora Ltda.		Data Emissão: 25/06/2014
R. GUIDO BONICI, 001, JARDIM BELÉM - CEP: 03.813-190		Hora Emissão: 21:54:57
CNPJ - 00.000.000/0000-00 N.I.R.E:		
Demonstração do Fluxo de Caixa de 01/01/2012 a 31/12/2014		
DISCRIMINAÇÃO	VALORES	
INGRESSO DE RECURSOS		
Recebimento de Clientes		40.719,98
Pagamento a Fornecedores		4.933.932,42-
Despesas de vendas/administrativas/ Gerais		446.500,00
Imposto de Renda		47.662,61
Total dos Ingressos de Recursos Financeiros		4.399.049,83-
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado		48.000,09
Pagamento de Dividendos		831.823,92-
Total das Destinações de Recursos Financeiros		783.823,83-
Variação Líquida de Caixa		783.823,83-
Saldo de Caixa Final		5.182.873,66-

Modelo Indireto:

00003 - Construtora Ltda.		Data Emissão: 25/06/2014
R. GUIDO BONICI, 001, JARDIM BELÉM - CEP: 03.813-190		Hora Emissão: 21:55:33
CNPJ - 00.000.000/0000-00 N.I.R.E:		
Demonstração do Fluxo de Caixa de 01/01/2012 a 31/12/2014		
DISCRIMINAÇÃO	VALORES	
ORIGENS		
Lucro Líquido do Exercício		40.719,98
Correção Monetária		47.662,61
(+) Aumento em Fornecedores		4.841.621,94-
Caixa Gerado pelas Operações		4.753.239,35-
Total de Ingresso de Disponível		4.753.239,35-
APLICAÇÕES		
Aquisição de Imobilizado		331.565,46-
Pagamento de Dividendos		337,48
Total das Aplicações de Disponível		331.227,98-
Saldo Final Disponível		5.084.467,33-