



mega
sistemas corporativos



mega
construção

Cartilha do **Cliente**

Apresentação.....	3
A quem se destina.....	3
Módulo Patrimônio	4
Depreciação Fiscal e Societária.....	4
Critérios de Saldo	4
Percentuais de Depreciação.....	6
Cálculo da Depreciação	7
Mudança de Estimativa	9
Executando a Mudança de Estimativa	11

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

Clientes Mega Construção.

Módulo Patrimônio



Patrimônio

Depreciação Fiscal e Societária

Conceitos Básicos:

Vida Útil – É o tempo (em anos) pelo qual o usuário pretende utilizar o bem;

Saldo Residual – É o valor pelo qual o usuário estima se desfazer (por venda) do bem;

Mudança de estimativa – Periodicamente, a empresa que utiliza o sistema poderá mudar a estimativa de vida útil e saldo residual do bem mediante laudo.

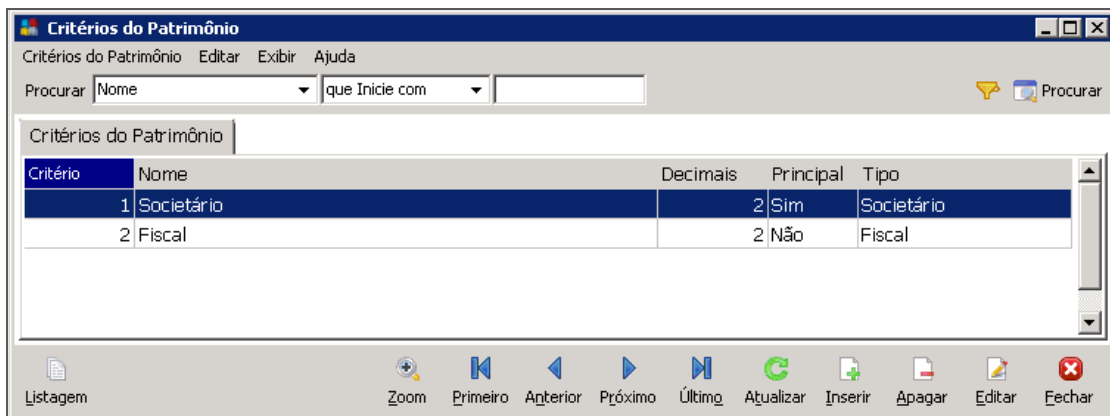


Para efetuar a mudança de estimativa, recomenda-se o estudo e análise da Lei 11.638/07 e CPC 27 – Ativo Imobilizado.

Critérios de Saldo

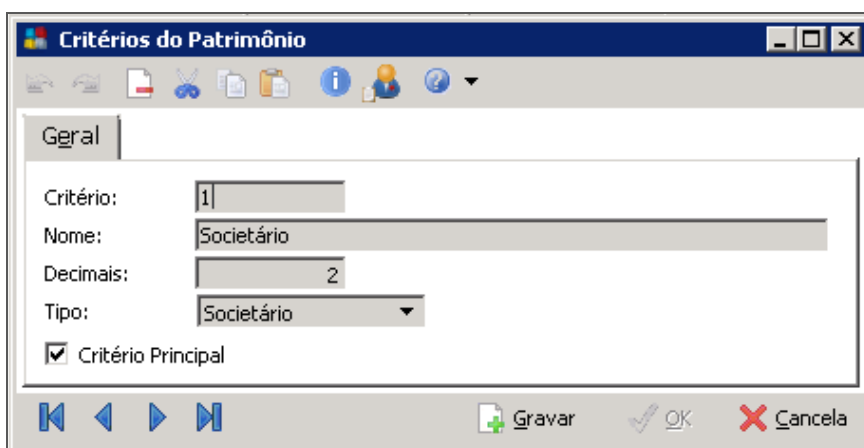
Caminho: Patrimônio >> Opções >> Cadastros >> Critérios de Saldo

Para segregarmos os tipos de depreciação, é necessário que nesta rotina, sejam criados os dois critérios a serem utilizados pelo módulo Patrimônio: Societário e Fiscal, conforme imagens a seguir:



Critérios do Patrimônio

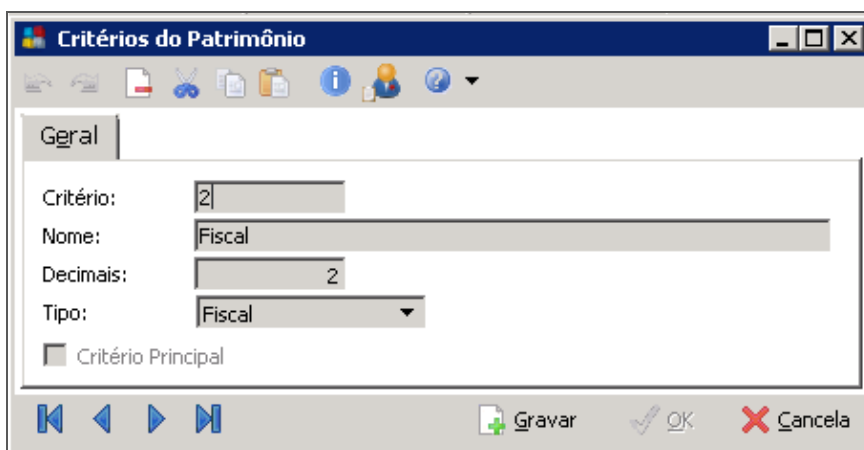
Societário:



The screenshot shows a dialog box titled "Critérios do Patrimônio" with a "Geral" tab. The fields are filled as follows: "Critério:" is 1, "Nome:" is Societário, "Decimais:" is 2, and "Tipo:" is Societário. The "Critério Principal" checkbox is checked. At the bottom, there are navigation arrows and buttons for "Gravar", "OK", and "Cancela".


Critérios do Patrimônio

Fiscal:



The screenshot shows a dialog box titled "Critérios do Patrimônio" with a "Geral" tab. The fields are filled as follows: "Critério:" is 2, "Nome:" is Fiscal, "Decimais:" is 2, and "Tipo:" is Fiscal. The "Critério Principal" checkbox is unchecked. At the bottom, there are navigation arrows and buttons for "Gravar", "OK", and "Cancela".

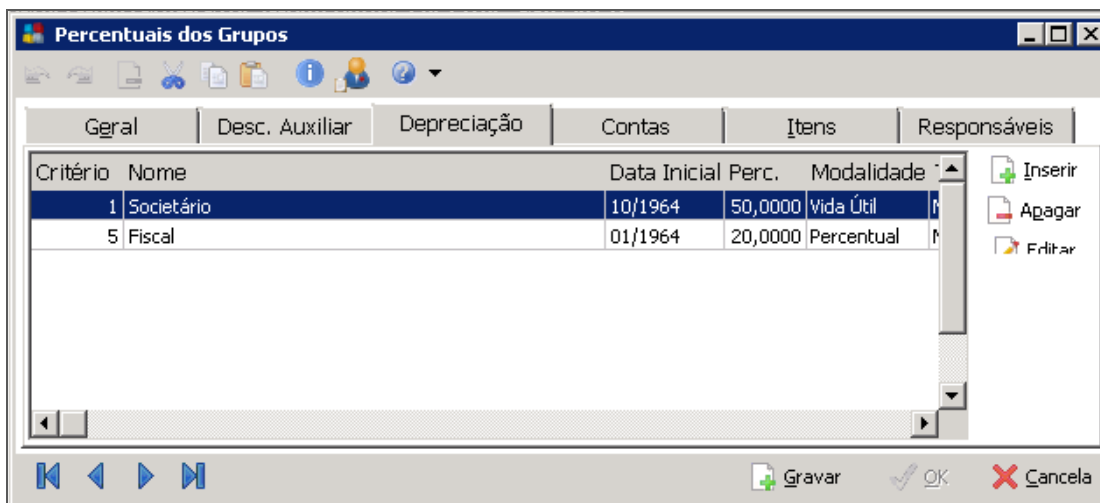
Critérios do Patrimônio

 O campo "Tipo" está relacionado com os tipos de lotes contábeis criados no módulo Contabilidade. Esse procedimento é utilizado para segregar os valores na chamada "Múltipla Visão Contábil", onde o Societário e Fiscal possuem valores diferenciados.

Percentuais de Depreciação

Caminho: Patrimônio >> Opções >> Cadastros >> Grupos

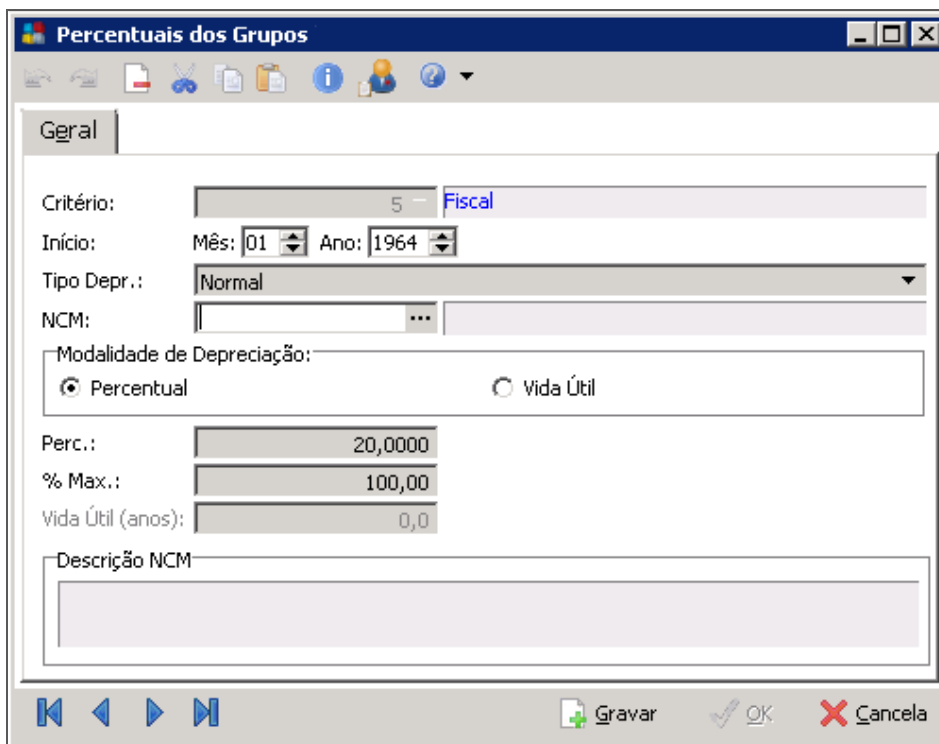
Após criar os critérios de saldo para Fiscal e Societário, deve-se especificar os percentuais de depreciação a serem aplicados sobre os itens do Ativo Imobilizado. Para tal, acessar o cadastro de **Grupo** (este deve ser analítico), aba “**Depreciação**” e inserir os percentuais:



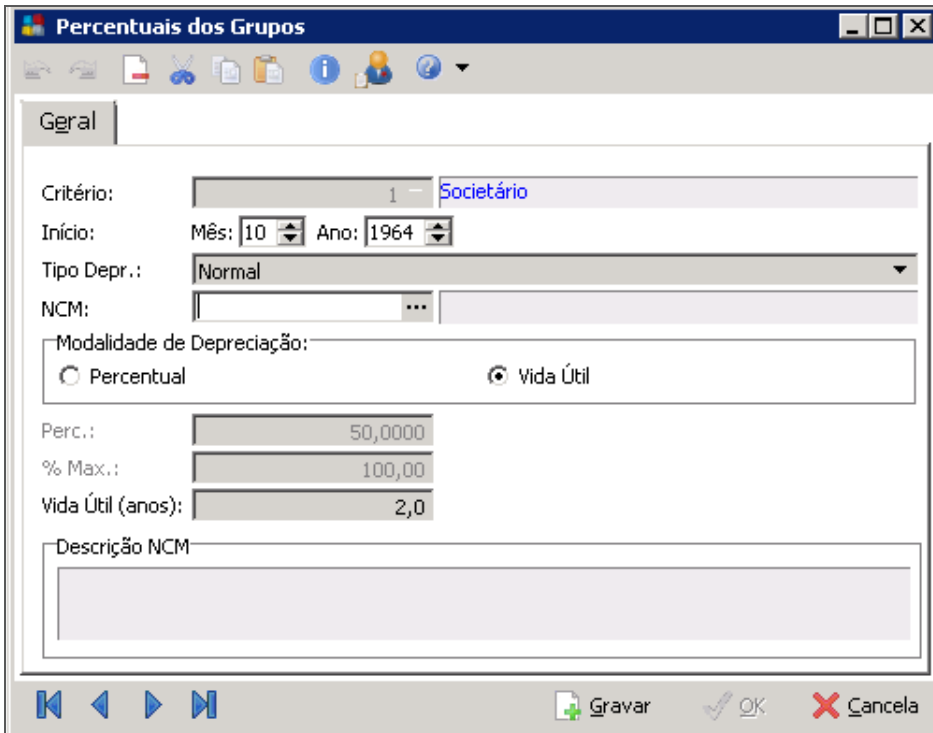
Percentuais dos Grupos

Detalhes dos percentuais especificados:

Fiscal:



Percentuais dos Grupos



Percentuais dos Grupos

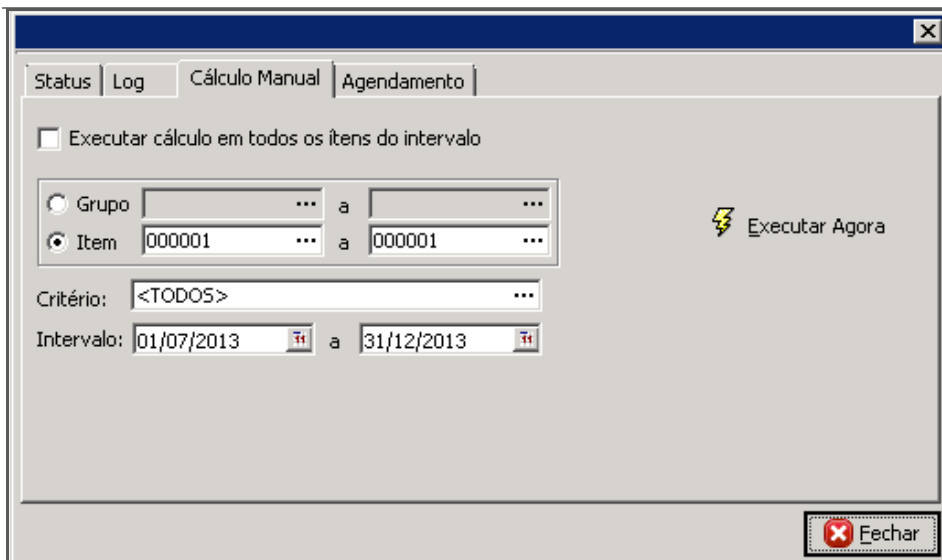
Cálculo da Depreciação

Caminho: Patrimônio >> Opções >> Utilidades >> Cálculos

O cálculo da depreciação nos dois critérios tem como base as seguintes premissas:

- ✓ Item já cadastrado no sistema com data de 01/07/2013;
- ✓ Período de cálculo: 07/2013 a 12/2013;
- ✓ Percentuais de depreciação: 20% Fiscal e 50% Societário;
- ✓ Valor de aquisição: R\$ 35.000,00;
- ✓ Valor residual: R\$ 6.000,00.

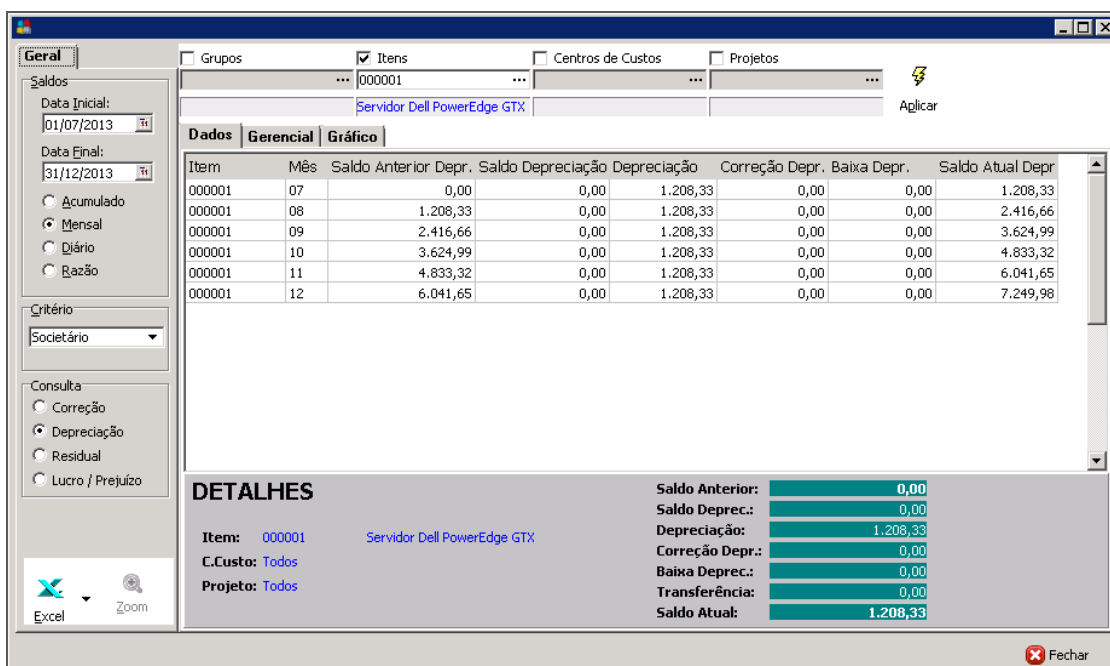
Neste exemplo será utilizado o **Cálculo Manual**, especificando determinado item e período a ser calculado, conforme imagem a seguir:



Cálculo – Cálculo Manual

Após a finalização dos cálculos, deve-se consultar os saldos na rotina. Abaixo, os detalhes dos saldos de depreciação mensal do item:

Societário:



Cálculo

Fiscal:

Item	Mês	Saldo Anterior Depr.	Saldo Depreciação	Depreciação	Correção Depr.	Baixa Depr.	Saldo Atual Depr.
000001	07	0,00	0,00	583,33	0,00	0,00	583,33
000001	08	583,33	0,00	583,33	0,00	0,00	1.166,66
000001	09	1.166,66	0,00	583,33	0,00	0,00	1.749,99
000001	10	1.749,99	0,00	583,33	0,00	0,00	2.333,32
000001	11	2.333,32	0,00	583,33	0,00	0,00	2.916,65
000001	12	2.916,65	0,00	583,33	0,00	0,00	3.499,98

DETALHES

Item: 000001 Servidor Dell PowerEdge GTX
 C.Custo: Todos
 Projeto: Todos

Saldo Anterior: 0,00
 Saldo Deprec.: 0,00
 Depreciação: 583,33
 Correção Depr.: 0,00
 Baixa Depr.: 0,00
 Transferência: 0,00
 Saldo Atual: 583,33

Cálculo

Mudança de Estimativa

Caminho: Patrimônio >> Opções >> Movimentações >> Mudança de Estimativa

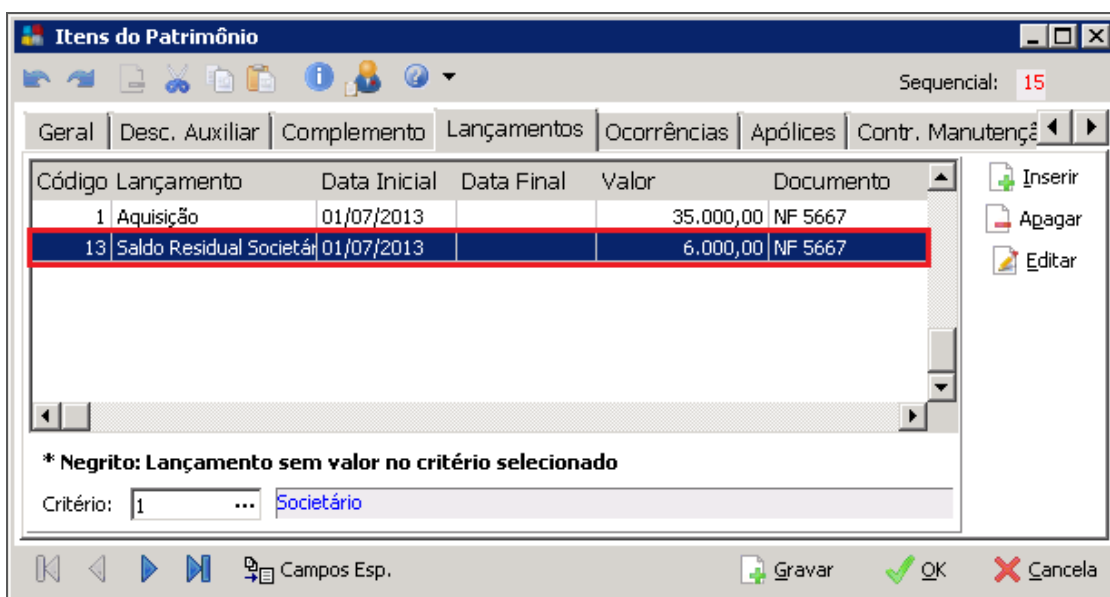
Esta rotina, tem por finalidade, aplicar os conceitos previstos na Lei 11.638/07 e CPC 27 – Ativo Imobilizado, para reavaliar os itens do Ativo no Critério Societário, alterando a Vida Útil e o Saldo Residual. Para que isso seja possível, é necessário que no momento da aquisição do bem seja inserido o saldo residual:

Item: Servidor Dell PowerEdge GTX
 Ação: 849 Aquisição (Digitado)

Depreciação Societária
 Ação: 941 Saldo Residual (Digitado)
 Saldo Residual: 6.000,00

Lançamento no Imobilizado

O lançamento pode ser feito de forma individual, após gravar o lançamento de aquisição:



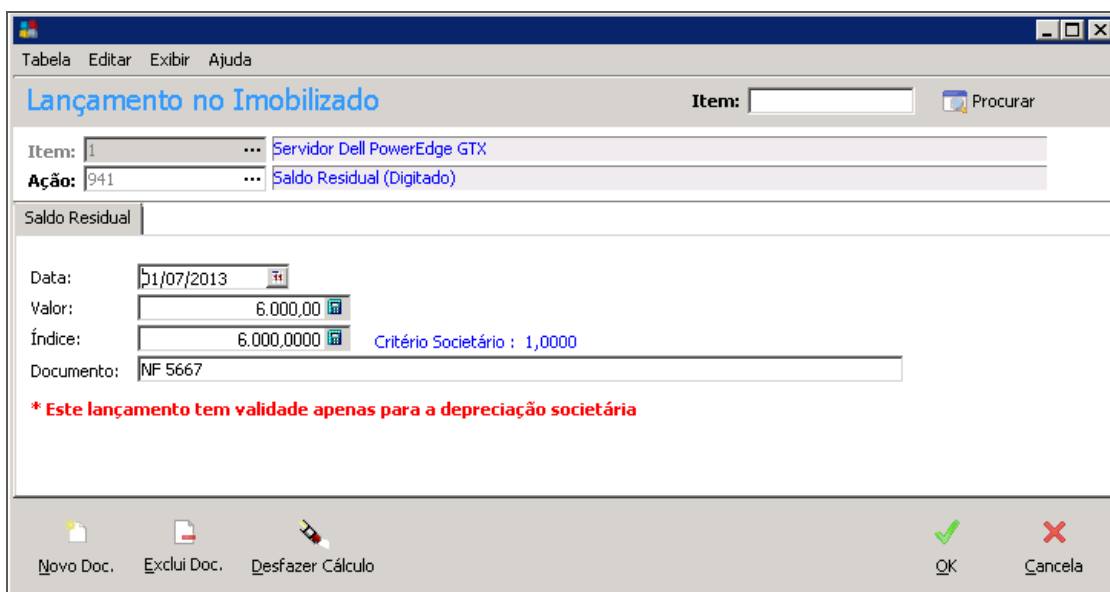
Código Lançamento	Data Inicial	Data Final	Valor	Documento
1 Aquisição	01/07/2013		35.000,00	NF 5667
13 Saldo Residual Societário	01/07/2013		6.000,00	NF 5667

* **Negrito: Lançamento sem valor no critério selecionado**

Critério: 1 Societário

Itens do Patrimônio

Detalhe do lançamento:



Item: 1 Servidor Dell PowerEdge GTX

Ação: 941 Saldo Residual (Digitado)

Saldo Residual

Data: 01/07/2013

Valor: 6.000,00

Índice: 6.000,0000 Critério Societário : 1,0000

Documento: NF 5667

*** Este lançamento tem validade apenas para a depreciação societária**

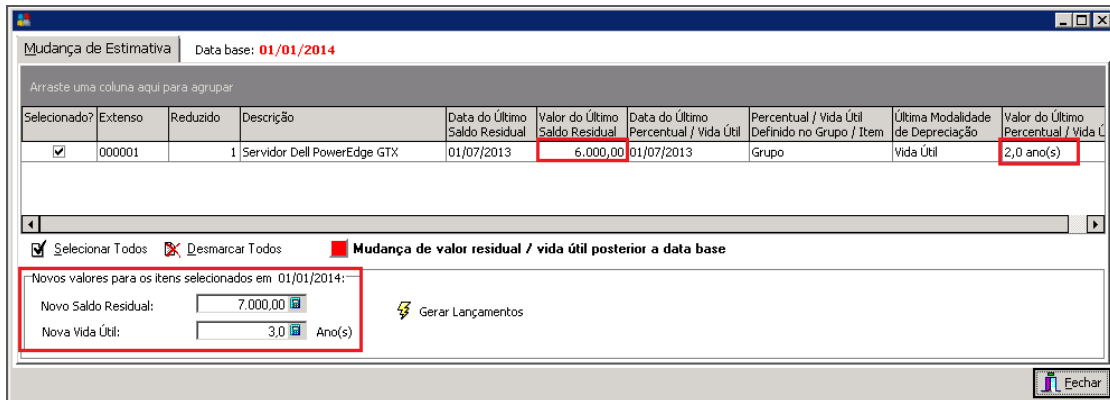
Lançamento no Imobilizado



A data do primeiro lançamento de valor residual deve a mesma da aquisição do item.

Executando a Mudança de Estimativa

Após atualizar o cálculo do(s) item(s), é necessário executar a rotina, aplicar o filtro e selecionar o(s) bem(s) a ser(em) atualizado(s), na sequência, clicar em **“Modificar Estimativa”**. Será apresentada a seguinte tela:



Mudança de Estimativa Data base: 01/01/2014

Arraste uma coluna aqui para agrupar


Selecionado?	Extenso	Reduzido	Descrição	Data do Último Saldo Residual	Valor do Último Saldo Residual	Data do Último Percentual / Vida Útil	Percentual / Vida Útil Definido no Grupo / Item	Última Modalidade de Depreciação	Valor do Último Percentual / Vida Útil
<input checked="" type="checkbox"/>	000001		1 Servidor Dell PowerEdge GTX	01/07/2013	6.000,00	01/07/2013	Grupo	Vida Útil	2,0 ano(s)


Selecionar Todos Desmarcar Todos **Mudança de valor residual / vida útil posterior a data base**

Novos valores para os itens selecionados em 01/01/2014:

Novo Saldo Residual:

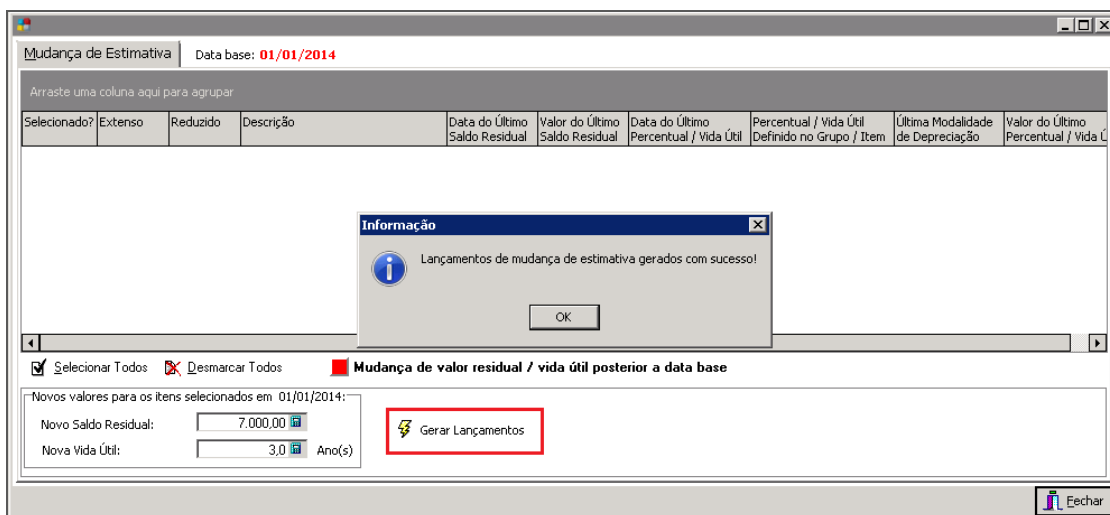
Nova Vida Útil: Ano(s)

 Gerar Lançamentos



Mudança de Estimativa

No exemplo acima, será alterada a vida útil de 2 para 3 anos e o saldo residual de R\$ 6.000,00 para R\$ 7.000,00. Após informar o novo saldo residual e a nova vida útil, clique em **Gerar Lançamentos**:



Mudança de Estimativa Data base: 01/01/2014

Arraste uma coluna aqui para agrupar


Selecionado?	Extenso	Reduzido	Descrição	Data do Último Saldo Residual	Valor do Último Saldo Residual	Data do Último Percentual / Vida Útil	Percentual / Vida Útil Definido no Grupo / Item	Última Modalidade de Depreciação	Valor do Último Percentual / Vida Útil
--------------	---------	----------	-----------	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---	----------------------------------	--


Selecionar Todos Desmarcar Todos **Mudança de valor residual / vida útil posterior a data base**

Novos valores para os itens selecionados em 01/01/2014:

Novo Saldo Residual:

Nova Vida Útil: Ano(s)

 Gerar Lançamentos



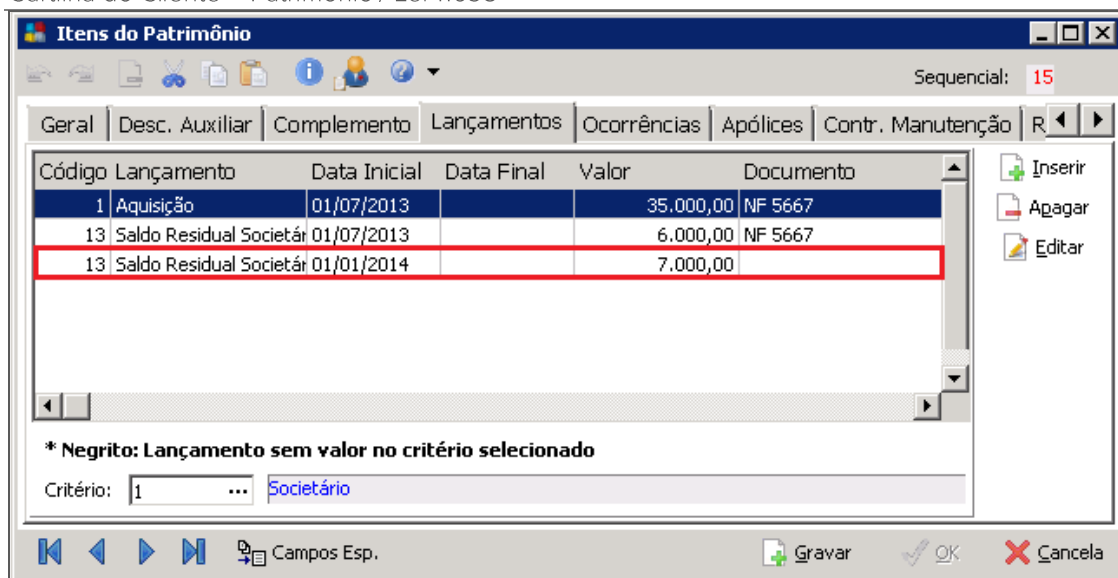
Informação

Lañamentos de mudança de estimativa gerados com sucesso!

OK

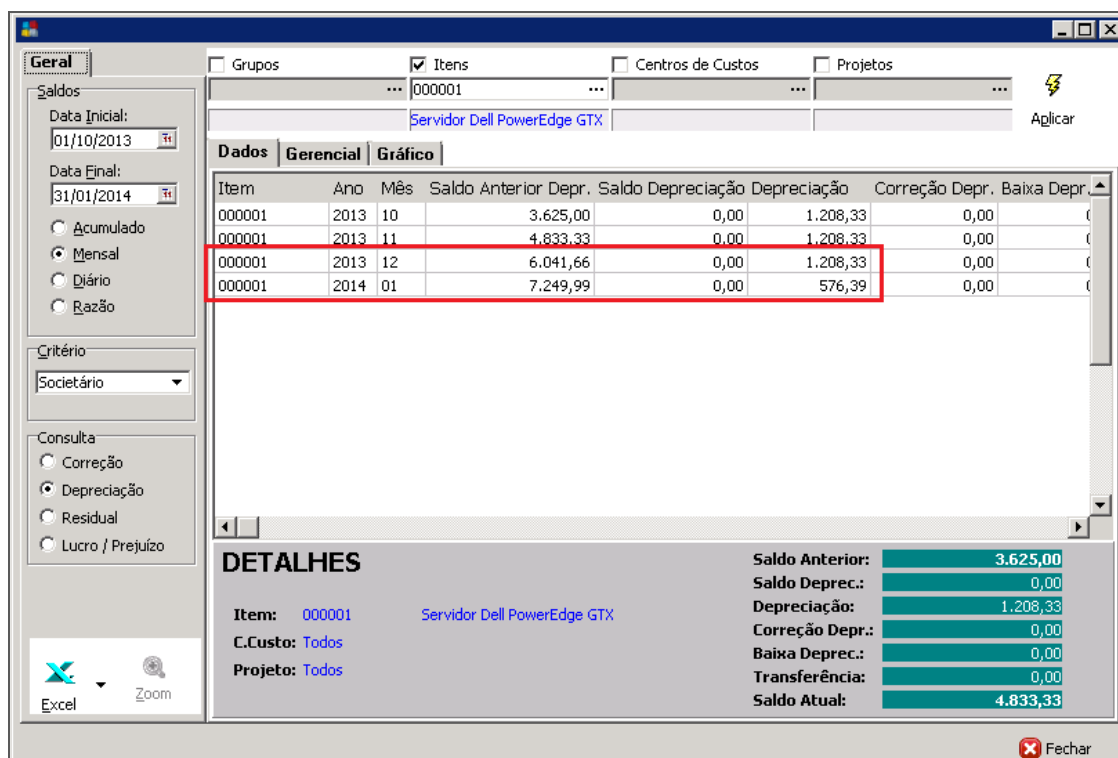
Mudança de Estimativa

O lançamento com o novo saldo residual será efetuado automaticamente:



Itens do Patrimônio

Após executar o cálculo, o novo valor é acatado:



Cálculo

É possível notar que o valor da depreciação mensal diminuiu, baseado no aumento do valor residual e nova vida útil.