

Boletim de Release de Versão

Sistema de Patrimônio – Depreciação

A seguir encontram-se as alterações para atender a Depreciação do bem móvel no sistema de Patrimônio – UNICAMP, para atender **Instrução 00002/CGE, de 07-02-2018 do Estado de São Paulo**, conforme Política de Bens Móveis, disponível em:

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/normas-contabilidade/Downloads/Pol%c3%adtica%20Bens%20M%c3%b3veis%20-%20Final.pdf> (ultimo acesso em 14/01/2019 14:30 hs)

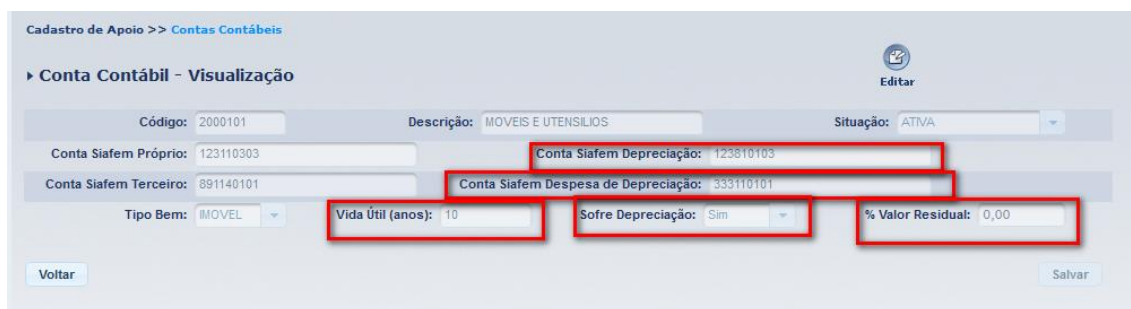
1. Cadastro de Conta Contábil

Incluso o Campo **“Conta Contábil de Depreciação”**. Refere a conta de depreciação do bem a ser utilizada na efetivação do calculo mensal ao enviar para o SGS.

Incluso o Campo **“Conta Contábil Despesa de Depreciação”**. Refere a conta de contrapartida da depreciação do bem a ser utilizada na efetivação do calculo mensal ao enviar para o SGS

O Campo **“Vida Útil”** foi alterado para ser obrigatório o preenchimento.

O Indicador **“Sofre Depreciação”** é um campo importante, pois ele define se o bem na incorporação irá sofrer depreciação ou não. No caso da conta 354, esse indicador deve estar **“Não”** para não calcular a depreciação, as demais contas deve revisar esse indicador.



Cadastro de Apoio >> Contas Contábeis

Conta Contábil - Visualização

Código: 2000101 **Descrição:** MOVEIS E UTENSILIOS **Situação:** ATIVA

Conta Sifem Próprio: 123110303 **Conta Sifem Depreciação:** 123810103

Conta Sifem Terceiro: 891140101 **Conta Sifem Despesa de Depreciação:** 333110101

Tipo Bem: MOVEL **Vida Útil (anos):** 10 **Sofre Depreciação:** Sim **% Valor Residual:** 0,00

Voltar **Salvar**

2. Incorporação

Na efetivação da incorporação será validada a existência da conta contábil para o grupo informado, como é feito atualmente. Em seguida irá buscar os atributos de depreciação definidos para a conta contábil encontrada e esses atributos serão utilizados no bem:

Vida Útil: (Vida útil da conta (em anos) * 12).

Indicador de Depreciação:

Se o indicador da conta for “Sim” o bem inicia como “Em Depreciação”

Se o indicador da conta for “Não” o bem inicia como “Não Calcula”

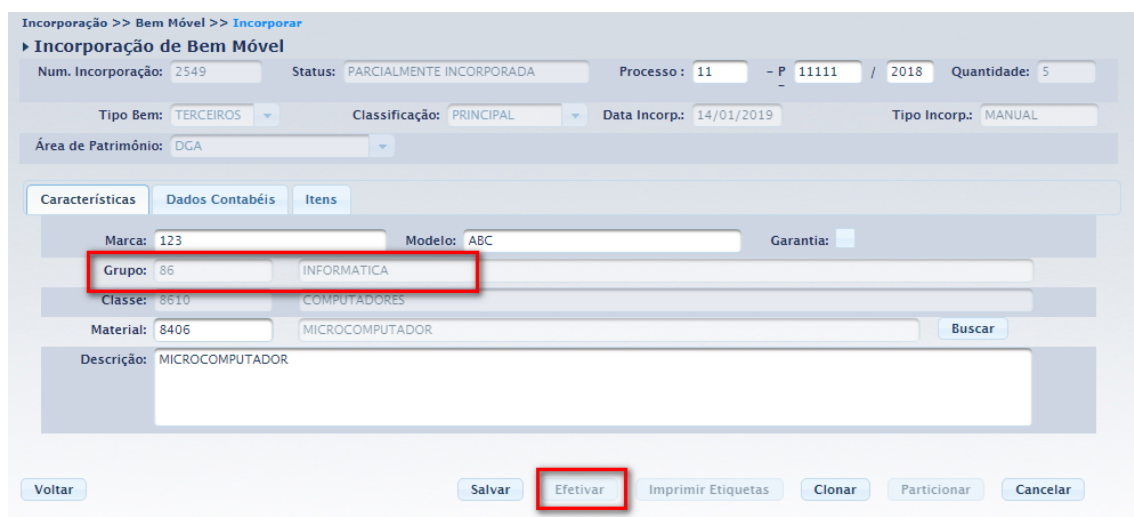
Percentual Residual: Percentual residual definido na conta.

Valor Residual: Sendo calculado da seguinte forma:

Valor Unitário da incorporação * (Percentual Residual da conta / 100)

Valor Depreciação Acumulada: 0 (zero).

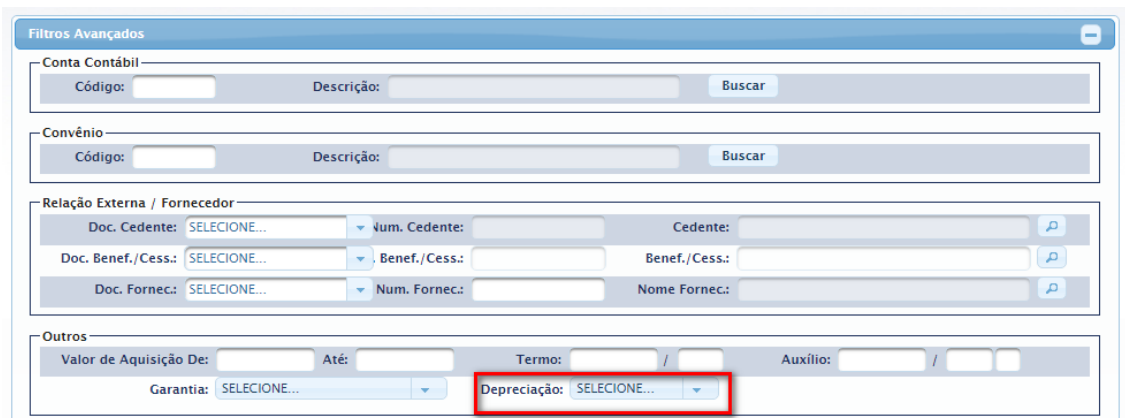
Valor da Baixa: 0 (zero).



3. Consulta do Bem

Foi adicionado o campo “Depreciação” nos filtros avançados para selecionar na pesquisa do bem. Permite os valores:

“Não Calcula”, “Em Depreciação”, “Depreciado” e “Suspenso”.



Filtros Avançados

Conta Contábil
Código: Descrição:

Convênio
Código: Descrição:

Relação Externa / Fornecedor
Doc. Cedente: SELEIONE... Num. Cedente: Cedente:
Doc. Benef./Cess.: SELEIONE... Benef./Cess.: Benef./Cess.:
Doc. Fornecedor: SELEIONE... Num. Fornecedor: Nome Fornecedor:

Outros
Valor de Aquisição De: Até: Termo: / Auxílio: /
Garantia: SELEIONE... Depreciação: SELEIONE...

Na tabela de resultados da pesquisa serão apresentados os campos de depreciação do item, bem como considerados na exportação para o MS Excel (**Depreciação, Vida útil, % Residual, Valor Residual, Depreciação Acumulada, Saldo Contábil e Valor da baixa**).



Filtros Avançados

• Bens Móveis

Processo de Baixa	Depreciação	Vida Útil	% Residual	Valor Residual	Depreciação Acumulada	Saldo Contábil
	Em depreciação	60	10,00	100,00	0,00	1.000,00
	Em depreciação	120	10,00	50,00	8,32	491,68

(1 of 1)

Registros Encontrados: 2

4. Visualização do Bem

Na tela de visualização do bem foram adicionados os campos:

Vida Útil: Vida útil do bem em meses.

Indicador de Depreciação:

“Não Calcula”: Não será calculada a depreciação para o bem no fechamento mensal.

“Em Depreciação”: O bem está liberado para calculo mensal da depreciação.

“Depreciado”: Todas as parcelas da depreciação do bem foram calculadas e não existe mais saldo contábil para cálculo.

“Suspenso”: O bem sofre depreciação, porem foi temporariamente suspenso no calculo mensal.

Percentual Residual: Percentual residual definido para o bem.

Valor Residual: Sendo calculado na incorporação da seguinte forma:

Valor Unitário da incorporação * (Percentual Residual da conta / 100)

Valor Depreciação Acumulada: Inicia com o (zero) na incorporação. É atualizado com a somatória das parcelas calculadas de depreciação mensalmente.

Valor da baixa: Inicia com o (zero) na incorporação. É atualizado quando o bem for baixado com o valor liquido da baixa.

Saldo Contábil: Coluna Calculada:

Valor Corrigido (Atual) - Valor Depreciação Acumulada – Valor da Baixa

Moeda:	R\$	Valor Incorp.:	645,00	Valor Corrigido (R\$):	645,00	Vig. Garantia:	20/10/2018
Depreciação:	Em depreciação	Vida Útil:	120	Depreciação Acumulada:	64,56		
% Residual:	0,00	Valor Residual:	0,00	Valor Baixa:	580,44	Data Baixa:	01/02/2019
				Saldo Contábil:	0,00		
Conta Cont.:	2000101	Descrição:	MOVEIS E UTENSILIOS	Data Último Lancto. Cont.:		01/02/2019	

[Voltar](#)[Salvar](#)[Ocorrências](#)[Alterar Dados Contábeis](#)[Depreciação](#)

5. Parcela de Depreciação

A função “Depreciação” na visualização do bem apresenta a tela que consulta todas as parcelas de depreciação já calculadas para o bem.

Para cada parcela serão gravados os dados contábeis do mês do referido calculo, para manter o histórico de alteração de valores ou atributos, caso houver, ao longo da vida do bem.

Cada parcela se refere a um mês de calculo executado.

A conta contábil da parcela é gravada no momento do calculo mensal, e é verificado no cadastro da conta contábil de patrimônio relacionada ao bem.

O Indicador “Efetivado Contabilidade” indica se o calculo já foi enviado para o SGS (Sim) ou foi apenas calculado e está em conferência (Não).

Parcelas de Depreciação do Bem

Identificador: 736992

Descrição: SWITCH

Exportar XLSX

Parcela	Ano / Mês	Valor do Bem	% Residual	Valor Residual	Valor Parcela	Conta Contábil Depreciação	Efetivado Contabilidade
11/60	201812	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
10/60	201811	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
9/60	201810	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
8/60	201809	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
7/60	201808	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
6/60	201807	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
5/60	201806	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
4/60	201805	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
3/60	201804	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não
2/60	201803	4.149,99	0,00	0,00	69,17	123810102	Não

(1 of 2)

1

2

Depreciação Acumulada:

760,87

Voltar

6. Alteração de Dados Contábeis “Alteração de Valor”

Na alteração de valor do bem, na função “Alterar Dados Contábeis” na visualização do bem será realizado a seguinte consistência:

1. Verifica se "Valor Corrigido (R\$) Destino" informado é menor que "Valor Depreciação Acumulada" do bem, Se sim, emite a mensagem "Novo valor informado 999999,99 não pode ser menor que o valor da depreciação acumulada 99999.99 do bem." e aborta o processamento.
2. Após alteração do valor do bem, atualiza o campo Valor Residual com o calculo do novo valor do bem (novo valor do bem * percentual residual).
3. Ao retornar para a tela de consulta do bem apresenta os campos, valor corrigido, valor residual e valor contábil atualizado.

Dados Contábeis

 Novo valor informado (8,00) não pode ser menor que o valor da depreciação acumulada do bem (8,32).

Identificador: 673215 Tipo Bem: PRÓPRIO
Descrição: RESERVATORIO FABRICADO EM PRFV COM CAPACIDADE PARA 603 LTS (RF)

Selecione apenas um tipo de alteração:

Alteração	Origem	Destino	
☒ Valor Corrigido (R\$)	500,00	8,00	
☐ Conta Contábil	2000125	2000125	
☐ Incorporar Bem Terc. p/ Próprio		2000125	Buscar
☐ Documento Cedente	Pessoa Jurídica 49.607.336/0001-06 FUNDACAO DE DESENVOLVIM	Pessoa Jurídica 49.607.336/0001-06 FUNDACAO DE DESENVOLVIM	Buscar

Voltar Confirmar

7. Baixa de Bem Móvel

Ao efetivar a baixa do bem móvel serão realizadas as seguintes consistências e movimentações no Sistema de Patrimônio e no SGS:

1. Verifica se Valor Depreciação acumulada é maior que 0 (zero):

Se sim:

1.1. Efetua o cálculo de valor da movimentação de baixa:

“Valor Baixa” = (Valor Atual - Valor Depreciação acumulada).

1.2. Atualiza o valor da baixa no bem = “Valor Baixa”

1.2. Se o valor encontrado for menor que zero, emite mensagem: "Baixa do bem [9999999] não permitida, pois resulta e valor atual negativo. Verificar com a contabilidade." e aborta processamento, caso contrário atualiza o campo de valor atual do bem com o cálculo anterior.

1.3. Gera uma movimentação do bem tipo de movimentação “Baixa de Depreciação”, sendo o valor enviado o (**“Valor de Depreciação Acumulada”** * - 1) no movimento.

1.4. Gera uma ocorrência para o bem com o tipo “Alteração de dados Contábeis” e texto "Baixa com Depreciação de XXXX,XX. Depreciação Acumulada: XXXX,XX".

1.5. Gera a Integração com SGS, com tipo de movimento **“Baixa de Depreciação”**.

Se não:

1.6. Não gera movimentação de alteração de valor, pois não houve depreciação para o bem.

2. Gera a Movimentação de **“Baixa”** do bem com o valor calculado **“Valor Baixa”**.

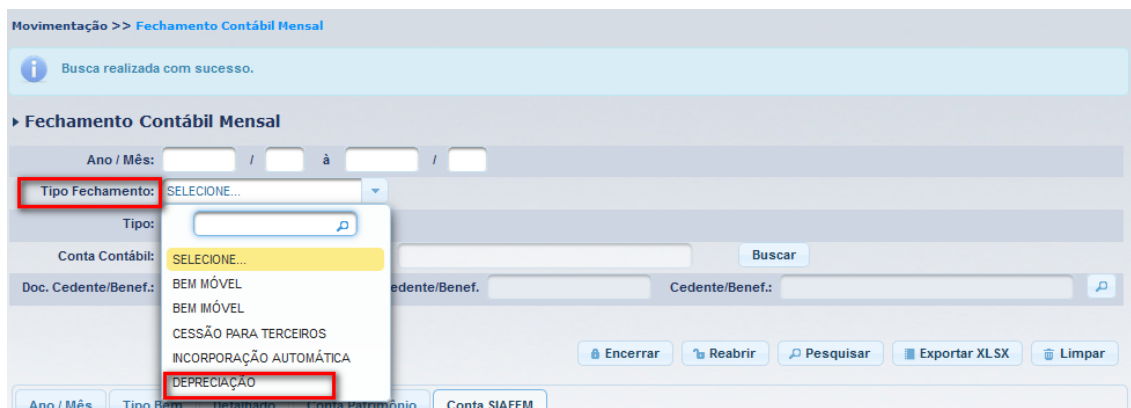
3. Gera a Ocorrência do Bem de “Baixa”. Grava no texto da ocorrência as seguintes informações: Descrição da baixa, Relação Externa, se houver Processo de Baixa e Observação.

4. Gera integração com o SGS com tipo de movimento **“Baixa”**.

8. Fechamento Mensal

Na tela de fechamento Mensal foi incluso a opção para consultar o fechamento mensal do cálculo da depreciação.

Tipo de fechamento “Depreciação”



Movimentação >> Fechamento Contábil Mensal

Busca realizada com sucesso.

Fechamento Contábil Mensal

Ano / Mês: / à /

Tipo Fechamento: SELECIONE... (dropdown menu open)

Tipo:

Conta Contábil: SELECIONE...

Doc. Cedente/Benef.: Cedente/Benef.:

Encerrar Reabrir Pesquisar Exportar XLSX Limpar

Ano / Mês Tipo Bem Detalhado Conta Patrimônio Conta SIAFEM

Foi adicionada a aba “Consistências”.

Esta Aba apresentará todas as mensagens de consistências ocorridas no fechamento do cálculo da depreciação mensal para cada bem. Servirá como um validador para apontar os bens com possíveis erros de cálculos, valores ou atributos.

Será considerado o filtro apenas de “Tipo de Fechamento” = “Depreciação” e Ano/Mês de fechamento, quando informados.

Ano / Mês	Tipo Bem	Detalhado	Conta Patrimônio	Conta SIAFEM	Consistências
Ano / Mês					Tipo Fechamento
201704					DEPRECIÇÃO
201705					DEPRECIÇÃO
201706					DEPRECIÇÃO
201707					DEPRECIÇÃO
(1 of 1) < 1 >					

Registros Encontrados: 4

Mensagem

Vida Útil do bem incorreta: 0.

Última parcela calculada para o bem em 2017/04 não procede para o fechamento atual.

Valor Contábil do Bem -28,35 é menor que o Valor Residual 126,00.

Número da parcela calculada do bem 4 é inconsistente com a vida útil atual do bem 2.

9. Calculo Mensal de Depreciação



Parte 1 – Cálculo das Parcelas

1. Busca o ultimo mês fechado na tabela de fechamento mensal para o tipo de fechamento "5-Depreciação".
2. Acrescenta um mês no ultimo ano/mês encontrado e considera este para o ano/mês de fechamento.
3. Se o ano/mês de fechamento for maior ou igual ao ano/mês atual, emite mensagem "Ano/Mês de fechamento da depreciação não pode ser igual ou superior ao mês atual." E aborta o processamento.
4. Questiona na tela "Deseja efetuar o cálculo de depreciação para o ano/mês YYYY/MM?". Se não, aborta o processamento.
5. Seleciona todos os bens com os seguintes critérios:
 - a. Data de Incorporação <= último dia do mês anterior ao mês de fechamento. (Exemplo fechamento do mês 12/2018, considera 30/11/2018).
 - b. Data da Baixa = nula (ativos) ou Data da Baixa > último dia do mês de fechamento (para considerar os bens baixados em meses superiores ao de fechamento, em caso de reabertura do mês).
 - c. Situação da Depreciação do bem = "Em Depreciação"
6. Para cada bem encontrado consistir:
 - a. Valor Atual do Bem deve considerar:
 - i. Para bem com situação "Ativo" ou "Baixado": **Valor Atual do Bem.**
 - b. Verifica se Valor Atual do Bem < 0:
 - i. Se sim insere na tabela de inconsistência e não considera esse bem no cálculo. Mensagem "Valor atual do Bem XXXX,XX é menor ou igual a zero."
 - ii. Se não, continua para o próximo passo.
 - c. Verifica se o Valor Contábil (**Valor Atual do Bem – Valor Depreciação Acumulada**) < Valor Residual do bem:
 - i. Se sim insere na tabela de inconsistência e não considera esse bem no cálculo. Mensagem "Valor Contábil do Bem XXXX,XX é menor que o Valor Residual XXX,XX."
 - ii. Se não, continua para o próximo passo.
 - d. Verifica se a Vida Útil do Bem <= 0
 - i. Se sim insere na tabela de inconsistência e não considera esse bem no cálculo. Mensagem "Vida Útil do bem incorreta: XX"
 - ii. Se não, continua para o próximo passo.

- e. Busca a última parcela calculada do bem (se não encontrar considera 0 (zero)) e verifica se o numero desta parcela > a Vida Útil do Bem
 - i. Se sim insere na tabela de inconsistência e não considera esse bem no cálculo. Mensagem “Ultima parcela calculada do bem XX é inconsistente com a vida útil atual do bem.”.
 - ii. Se não, continua para o próximo passo.
 - f. Busca o ultimo ano/mês calculado da parcela do bem (se não encontrar nenhum registro, ou seja, é a primeira parcela, desconsidera esta consistência) e verifica se este último ano/mês encontrado não é exatamente o ano/mês anterior ao ano/mês de fechamento (Exemplo: se está fechando o mês 2018/12, deve existir uma parcela para o mês 2018/11).
 - i. Se sim insere na tabela de inconsistência e não considera esse bem no cálculo. Mensagem “Ultima parcela calculada para o bem em YYYY/MM não procede para o fechamento atual.”.
 - ii. Se não, continua para o próximo passo.
7. Para cada bem que passou nas consistências efetuar o cálculo:
- a. Calcula a parcela de depreciação:
 - i. $\text{Valor da Parcela} = (\text{Valor Atual do Bem} - \text{Valor Residual do Bem}) / \text{Vida Útil do Bem}$
 - b. Insere o calculo na tabela de parcelas de depreciação do bem:
 - i. Identificador do Bem (ID)
 - ii. Ano Mês de fechamento no formador YYYYMM
 - iii. Numero da parcela = Ultima parcela calculada + 1
 - iv. Vida Útil = Vida Útil do Bem
 - v. % de Valor Residual = % de Valor Residual do Bem
 - vi. Valor do Bem = Valor Atual do Bem
 - vii. Valor Residual = Valor Residual do Bem
 - viii. Valor da Parcela = Valor da parcela calculada para o mês de fechamento
 - ix. Conta Contábil = Conta contábil de Depreciação relacionada a conta contábil do bem no cadastro de contas contábeis.
 - x. Indicador de Efetivado na Contabilidade = N-Não
 - c. Soma todas as parcelas calculadas para o bem e atualiza o valor da depreciação acumulada do bem
 - d. Se a parcela inserida para o mês de fechamento for igual a Vida Útil do Bem, então altera o indicador de depreciação do bem para “Depreciado”.

Parte 2 – Gera o Resumo do Cálculo

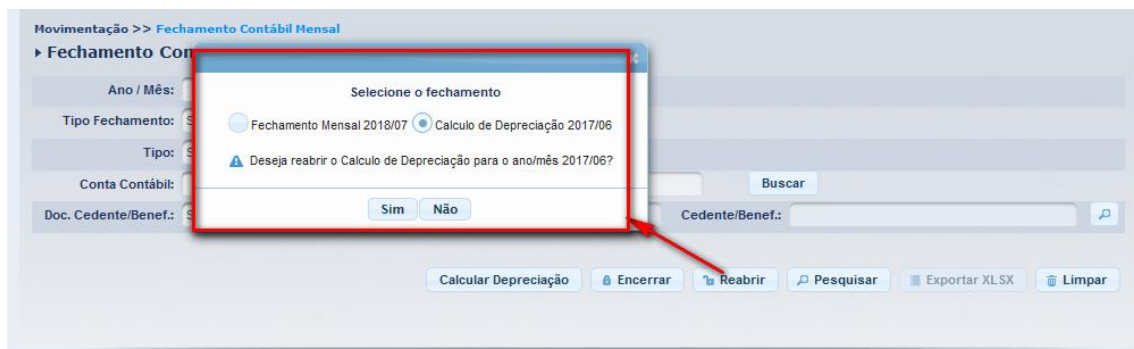
Após gerar o cálculo das parcelas por bem e existir na tabela RPTR25:

- 1. Gerar a tabela de fechamento Mensal:
 - a. Usuário de Processamento = Usuário Logado
 - b. Data Hora do Processamento = Data e hora atual
 - c. Descrição do Processamento = “Fechamento Mensal Depreciação YYYY/MM”
 - d. Observação = Nulo
- 2. Gerar a tabela de resumo por conta contábil. Deverá agrupar o valor das parcelas para o ano/mês de fechamento conforme os atributos a seguir:
 - a. Identificador do Fechamento = Identificador gerado para a tabela RPTR20
 - b. Tipo de Fechamento = “5-Depreciação”

- c. Tipo do Bem = Tipo do bem (Próprio ou Terceiro)
 - d. Ano Mês de Fechamento = Ano mês do fechamento calculado no formato YYYYMMM
 - e. Identificador da Conta = Identificador da conta contábil do patrimônio do Bem
 - f. Código Conta SIAFEM = Conta contábil de Depreciação relacionada a conta contábil do bem no cadastro de contas contábeis.
 - g. Relação Externa = Nulo
 - h. Valor de Entrada = Soma das parcelas calculadas para mês de fechamento, agrupado pelos atributos anteriores.
 - i. Valor de Saída = 0
 - j. Saldo Final = Valor de Entrada
 - k. Indicador de Efetivação na Contabilidade = "Não"
 - l. Data de Efetivação = nulo
 - m. Usuário de Efetivação = nulo
3. Emite Mensagem "Processamento Concluído com sucesso."

Reabertura

Poderá reabrir o fechamento mensal ou o fechamento do calculo da depreciação.

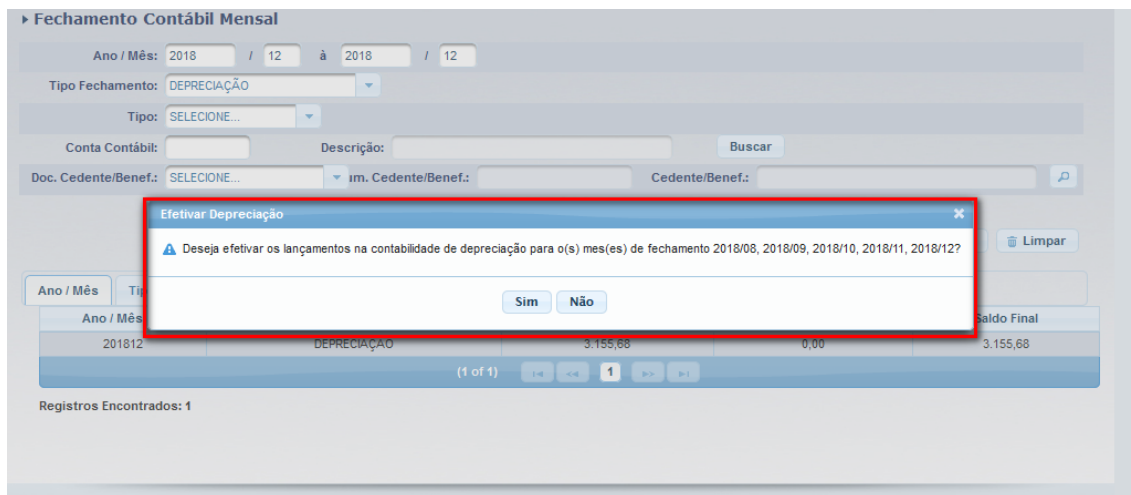


Para a reabertura do calculo da depreciação:

1. Verifica se existe fechamento mensal para o ano/mês de reabertura com indicador de efetivado na contabilidade:
 - Se sim, emite mensagem "Lançamentos de depreciação já efetivados na contabilidade. Reabertura não permitida." e aborta o processamento.
4. Exclui os registros da tabela de consistências para o tipo de fechamento 5-Depreciação para o ano/mês de reabertura.
5. Exclui os registros da tabela de resumo por conta para o tipo de fechamento 5-Depreciação para o ano/mês de reabertura.
6. Busca a parcela de cada bem na tabela RPTR25 (parcelas por bem) para o ano/mês de reabertura.
 - a. Retorna o bem para o indicador "Em Depreciação".
 - b. Excluir a parcela de depreciação do bem para o ano/mês de reabertura.
 - c. Refaz o saldo da depreciação acumulada do bem.
7. Insere o registro na tabela de fechamento "Reabertura do Fechamento Depreciação de YYYY/MMM".

Efetivar o Cálculo

Após as conferências dos valores deverá acessar a função “Efetivar Depreciação”



The screenshot shows the 'Fechamento Contábil Mensal' interface. A dialog box titled 'Efetivar Depreciação' is open, asking: 'Deseja efetivar os lançamentos na contabilidade de depreciação para o(s) mes(es) de fechamento 2018/08, 2018/09, 2018/10, 2018/11, 2018/12?'. The dialog has 'Sim' and 'Não' buttons. Below the dialog, a table shows the following data:

Ano / Mês	Tipo	Saldo Final
2018/12	DEPRECIACAO	3.155,68

At the bottom of the table, it says '(1 of 1)' and 'Registros Encontrados: 1'.

1. Busca distintamente o Ano/Mês para todos os registros do resumo de conta contábil com tipo de fechamento “5-Depreciação” com o indicador de efetivação na contabilidade = “Não”
2. Apresenta a mensagem “Deseja efetivar os lançamentos na contabilidade de depreciação para o(s) meses de fechamento YYYY/MM, YYYY/MM?” (pode existir mais de um mês sem efetivação). Se não aborta o processamento.
3. Seleciona todos os registros da para o tipo de fechamento “5-Depreciação” com o indicador de efetivação = “N”
4. Para cada registro encontrado envia para o SGS:
 - a. Data do Lançamento: Data do ultimo dia do ano/mês de processamento.
 - b. Código do Lançamento: “Depreciação”
 - c. Tipo do bem: “Móvel”
 - d. Origem do Bem: Próprio/Terceiro
 - e. Conta Contábil do Patrimônio: Conta do patrimônio
 - f. Conta Contábil SIAFEM Depreciação: Conta de depreciação
 - g. Conta contábil SIAFEM Depreciação Despesa: Conta de despesa de depreciação cadastrada para a conta de patrimônio
 - h. Valor: Valor do lançamento do resumo da conta
5. Atualiza os registros enviados para o SGS no resumo de contas
 - a. Indicador de efetivação = “Sim”
 - b. Data de efetivação = Data e hora atual
 - c. Usuário de efetivação = usuário logado
6. Altera o indicador de efetivação na contabilidade para todas as parcelas do bem do Ano/Mês de efetivação.
7. Emite Mensagem “Processamento Concluído com sucesso.”.

10. Reincorporação de bem

* Pendente de Definição

11. Alteração de Grupo do Bem

* Pendente de Definição

12. Alteração de Conta do bem

* Pendente de Definição

13. Incorporar Bem de Terceiro para Próprio

* Pendente de Definição