

Processos Detalhados

Módulo Contábil

O SICCT obedece ao Regime de Competência e os Lançamentos Contábeis são, sempre, pelas Partidas Dobradas . Os Aplicativos oferecidos pelo mercado não obedecem aos princípios da contabilidade, registram por partida simples.
Este Sistema Integrado de Gestão ⁽¹⁾ com tecnologia inteiramente nacional e desenvolvida pela BMA Informática dá solução personalizada para a sua empresa.

Demonstração do Resultado Mês a Mês e Anual

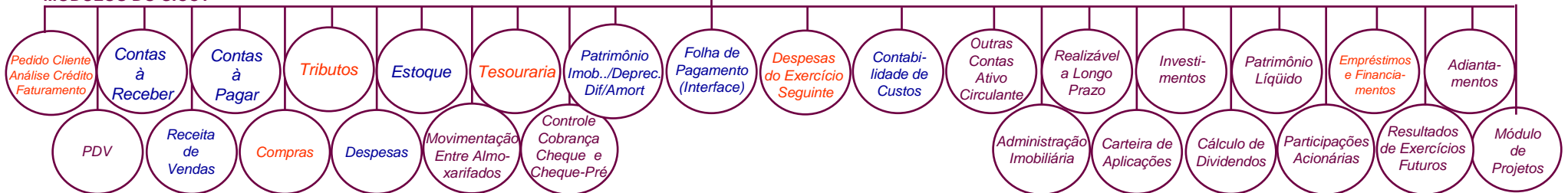
No detalhamento definido pelo usuário:

- Realiza, de modo automático, todos os lançamentos contábeis de transferências
- Realiza os lançamentos contábeis de destino do saldo do lucro (prejuízo) do exercício
- Gera os relatórios das análises vertical, horizontal, do número índice
- Lançamentos Contábeis Automáticos
- Gera gráficos à critério do usuário
- Emite o Relatório Margem de Contribuição

Balanco e Balancetes

- **Estrutura o balanço, mês a mês e anual**
Apresenta o balanço de acordo com a solicitação do usuário
- **Pode calcular quaisquer índices econômico-financeiros**
- **Relatórios**
Emite quaisquer Relatórios para as Demonstrações Financeiras
- **De acordo com o usuário emite o FAS 52**

MÓDULOS DO SICCT

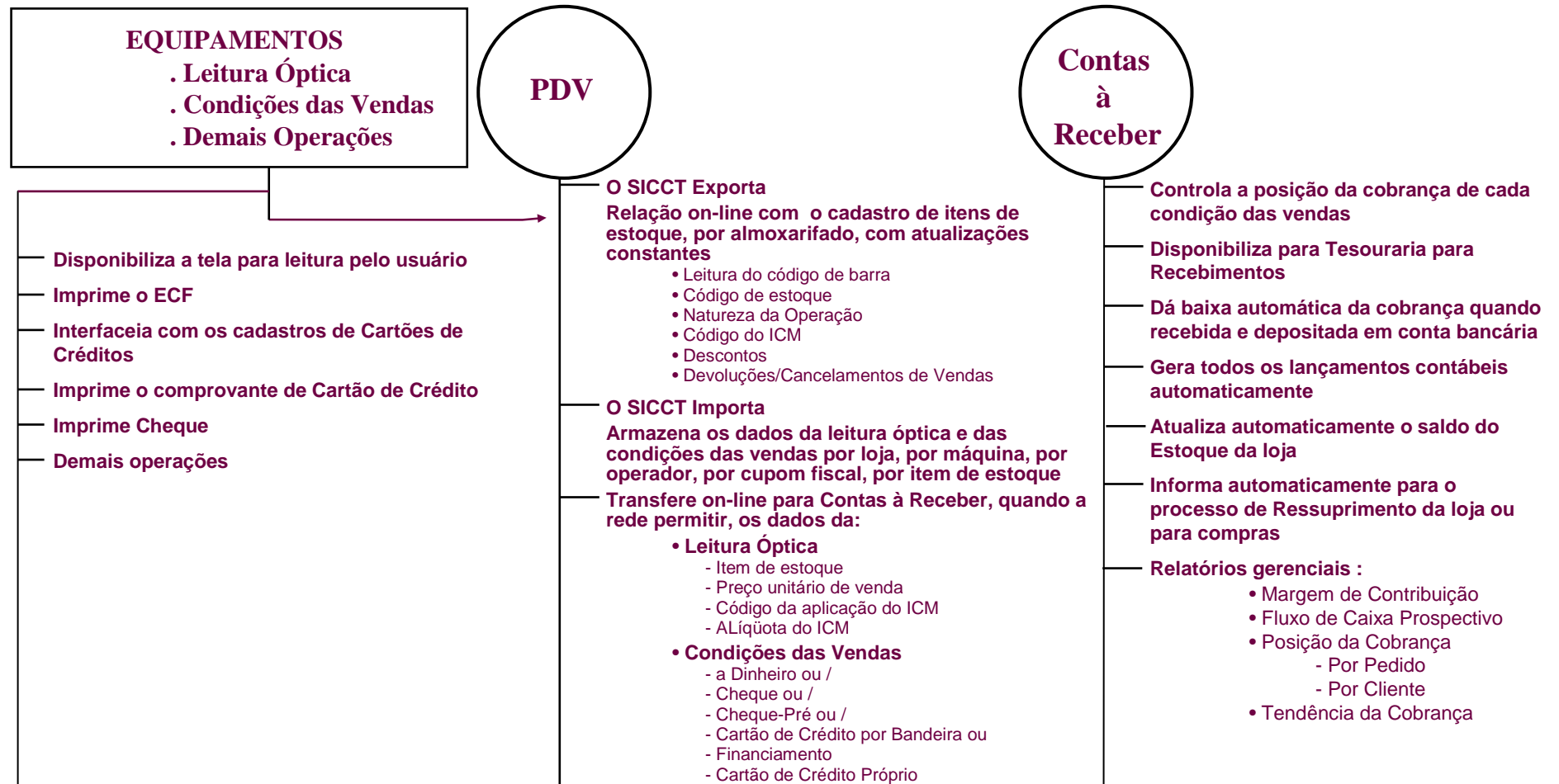


(1)
 • Sistema Integrado de Orçamento Empresarial - SIOE
 • Sistema Integrado de Contabilidade, Custos e Tesouraria - SICCT
 • Sistema Integrado de Custo - SIC

Processos Detalhados

Módulo de PDV

Faz a Interface de modo contínuo, entre os equipamentos da leitura óptica, condições das vendas, emissão do cupom fiscal - ECF -, emissão de cheque e os módulos do SICCT (Geral, Contas à Receber e outros)



Módulo de Faturamento

Pedidos de Clientes

Relação com o cliente pode ser interfaceado por:

- Internet
- CD
- Disquete
- Manual
- Outro meio

Solicita todos os detalhes para o:

- Faturamento
- Contas à Receber
- Manifesto de Carga por Veículo

Alimenta, automaticamente, o ressuprimento de ESTOQUE de matérias-primas nos casos de encomendas

Relatórios

Análise de Crédito

Define, automaticamente, o Limite de Crédito de cada cliente

Tem, automaticamente, a Posição da Cobrança de cada cliente

Calcula, automaticamente, o Índice de Insolvência de cada cliente

Não libera pedidos fora do Limite de Crédito e com duplicatas com atraso

Relatórios

Faturamento

Recebe os dados dos Pedidos de Clientes já aprovados

Emite a Nota Fiscal no formato do usuário

Emite manifesto de Carga por Veículo

Emite a Boleta de Cobrança

Libera os dados para o Contas à Receber

Necessidades de Produção/Ressuprimento

- Informa, de modo direto, a necessidade de Produção/Ressuprimento por Embalagem

Posição por Pedido de Cliente/Nota Fiscal

- Fica à disposição do usuário a posição do pedido do cliente até o seu recebimento

Tem, continuamente, a posição dos pedidos de clientes

- Sem análise de Crédito
- Não aprovados
- Aprovados para Faturamento
- Faturados / Nota Fiscal

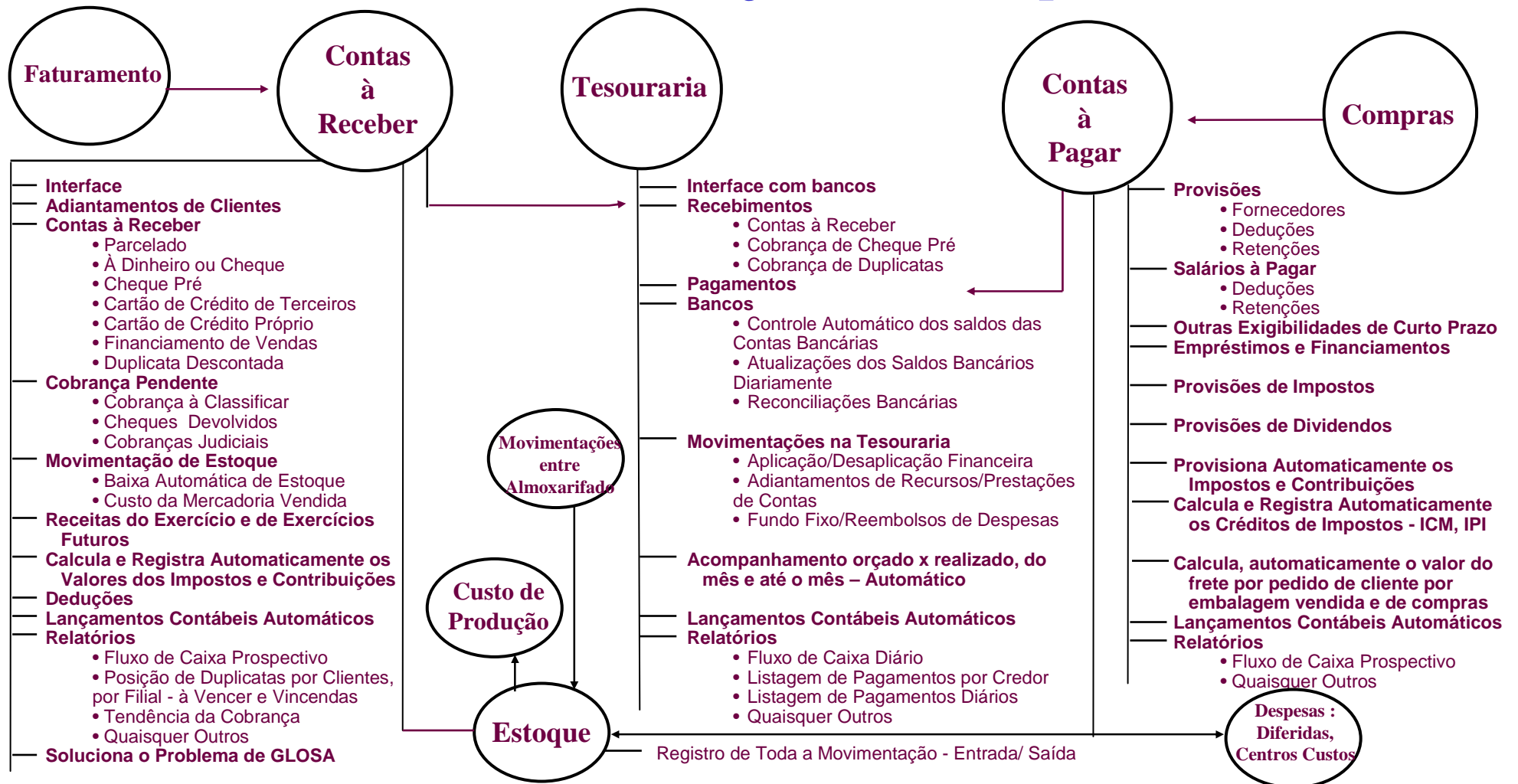
Disponibiliza os dados sobre fretes, por nota fiscal, para o controle de pagamento de faturas de frete em Contas à Pagar

Disponibiliza os dados, calcula o valor do frete e realiza os lançamentos contábeis do custo do frete por embalagem vendida

Relatórios

Processos Detalhados

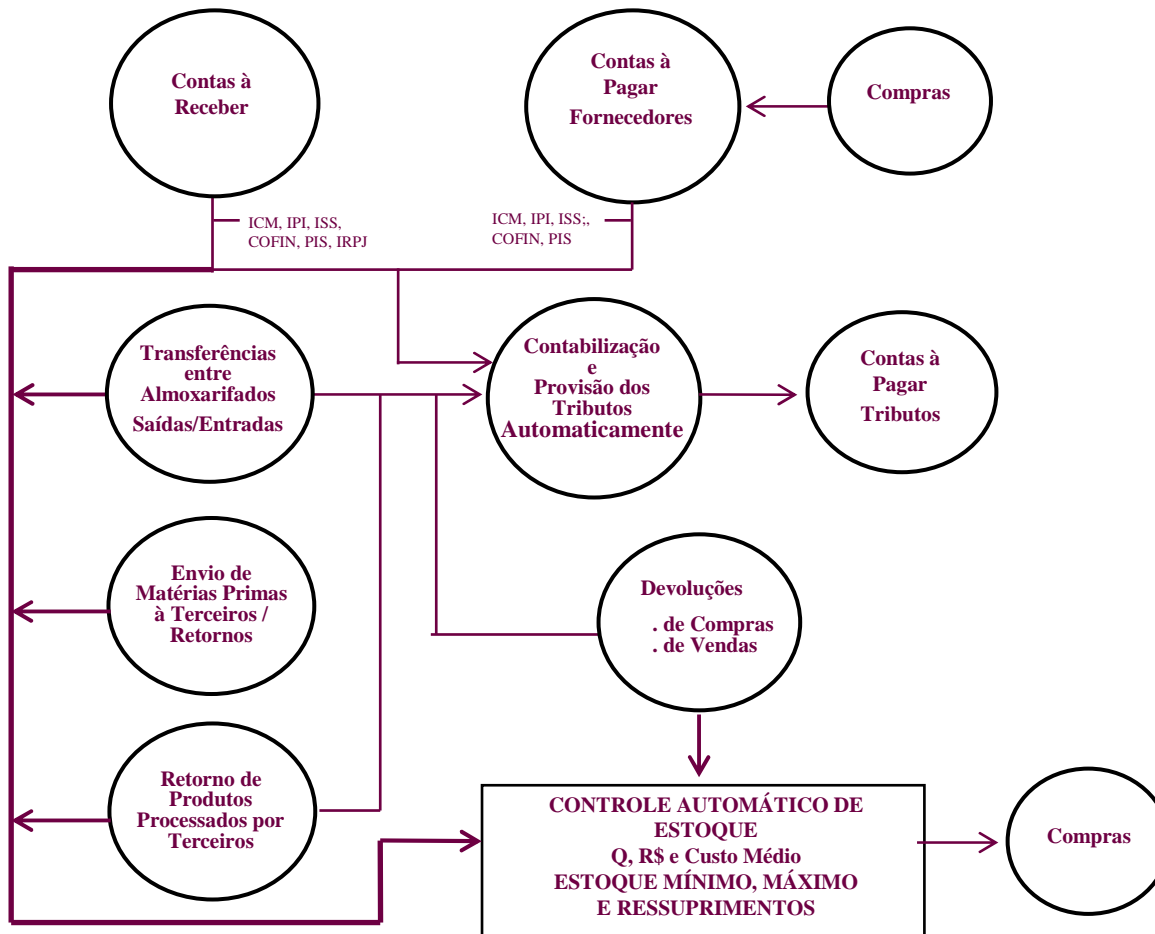
Módulos de Finanças e de Estoque



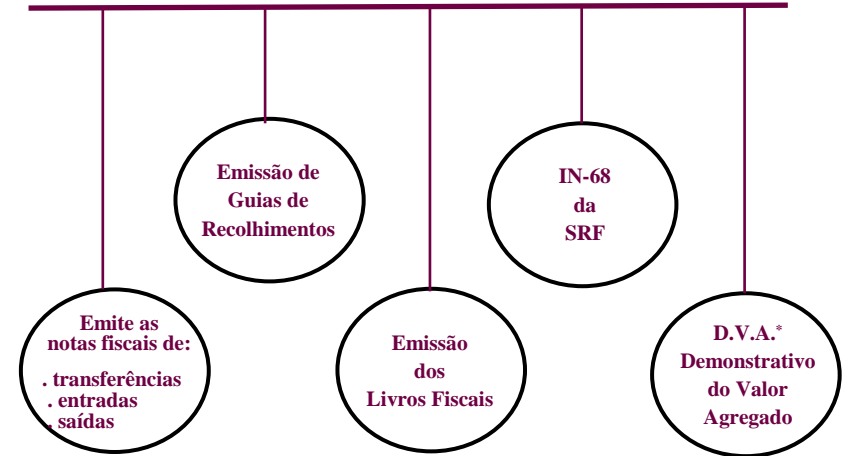
Processos Detalhados

Módulo de Tributos

REGISTRO E APURAÇÃO DE TRIBUTOS



RELATÓRIOS



*Perfil do consumo de cada matéria prima, etc, por unidade produzida

Processos Detalhados

Módulo de Tesouraria



Módulo de Controle de Cheques

A Integração dos módulos de Contas à Receber e de Tesouraria permite realizar o controle individualizado por cheque informando qualquer extravio, perda ou desvios de recursos. Em Contas à Receber são recebidos os cheques para pagamento à vista e os cheques pré. Na Tesouraria temos a substituição de cheques bem como as inserções de cheques decorrentes de recebimentos diversos. Todos terão controle de cobrança individualizado e de modo automático. Os cheques à vista são depositados como dinheiro e, se devolvidos, são registrados como cheque-pré devolvidos.

Contas à Receber

Vendas à Dinheiro/Cheques e Cheque-pré

- São registrados no sistema individualizados
- Os cheques-pré são registrados individualmente.

Controle Financeiro

Os cheques são enviados fisicamente para Tesouraria

- Os cheques à vista são depositados.
- Os de venda à prazo são guardados até as suas datas de vencimentos

Não sendo registrados os seus recebimentos o sistema informa, de modo automático, por cliente, os cheques que ainda não foram recebidos

Controle por Cheque

A critério do usuário cada cheque pode ser controlado pelo seu CNPJ/CPF, especialmente para as vendas à vista, pagas com cheque.

Interfaces

Este modulo faz interface com Contas à Receber/Tesouraria de outros sistemas.

Tesouraria

Guarda do Cheque

Por ser bem realizável o cheque deve ser guardado c/ segurança

Cobrança

Pode ser:

- Cobrança Simples
- Cobrança Caucionada

A política financeira da empresa define qual a opção.

Os bordereaux de cobrança emitidos são registrados pelo sistema, enumerados seqüencialmente, por tipo de cobrança.

Ação de Cobrança

O módulo controla, de modo automático e individualmente, a movimentação de cada cheque que pode ser:

- Recebido
- Devolvido

Recebimento

O Banco informa o cheque recebido e o usuário dá a baixa por cheque, via sistema

Registro Contábeis

Por bordereaux o sistema realiza todos os lançamentos contábeis, automaticamente.

Cheques Devolvidos

O Sistema marca os cheques devolvidos que são enviados ao banco, para uma 2ª cobrança.

Cheques Devolvidos pela 2ª vez

O Sistema dá baixa de Contas à Receber e registra em Cheques Devolvidos.

Cheques Devolvidos após 2ª cobrança

São Transferidos:

- Para cobrança judicial
- Para despesas
- ou Recebidos

Cobrança Judicial

- São recebidos ou
- Transferidos para despesas

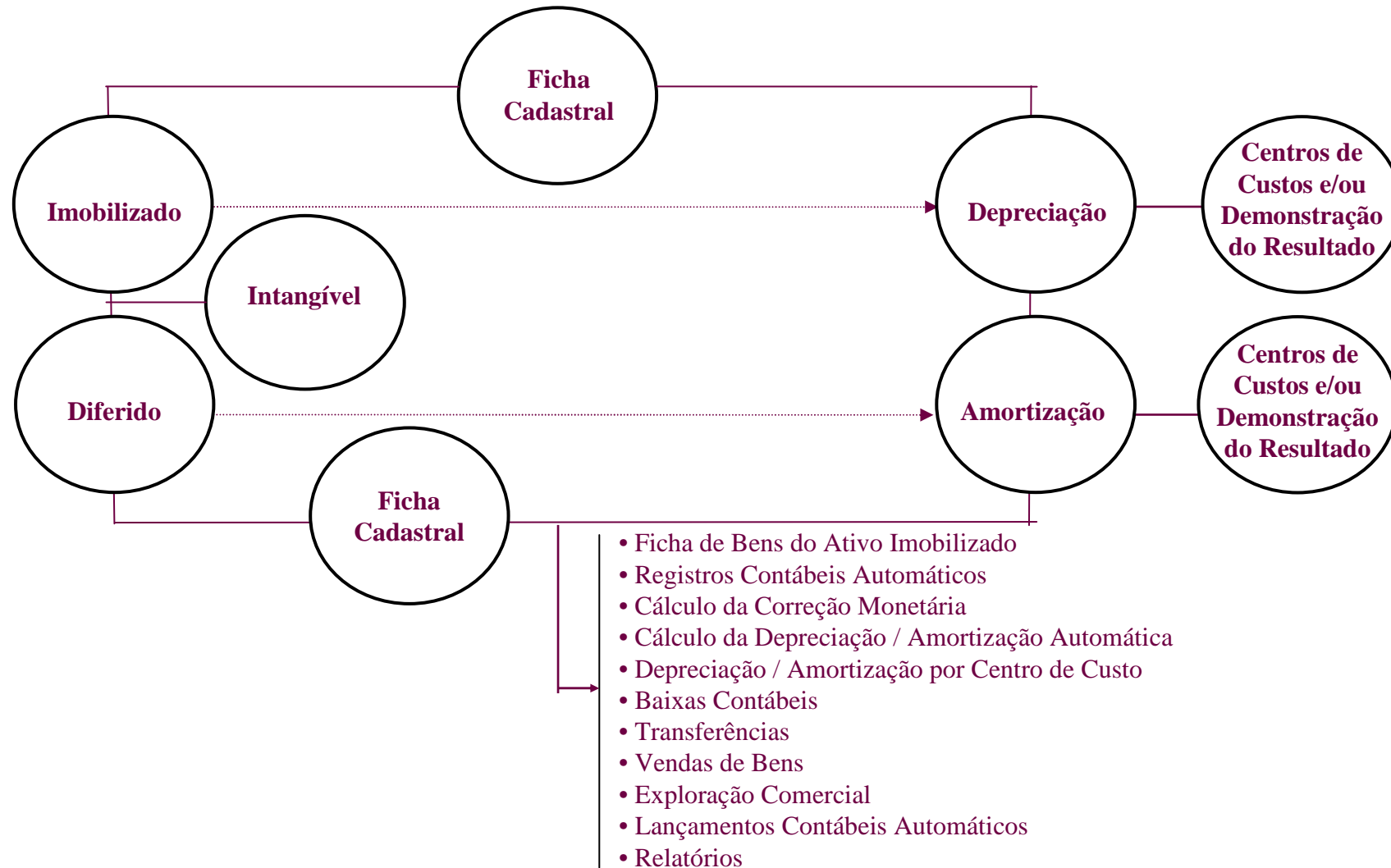
Nestes movimentos o sistema faz todos os lançamentos contábeis automaticamente.

Relatórios

- Posição de cada bordereaux de cobrança.
- Outros relatórios à definir.

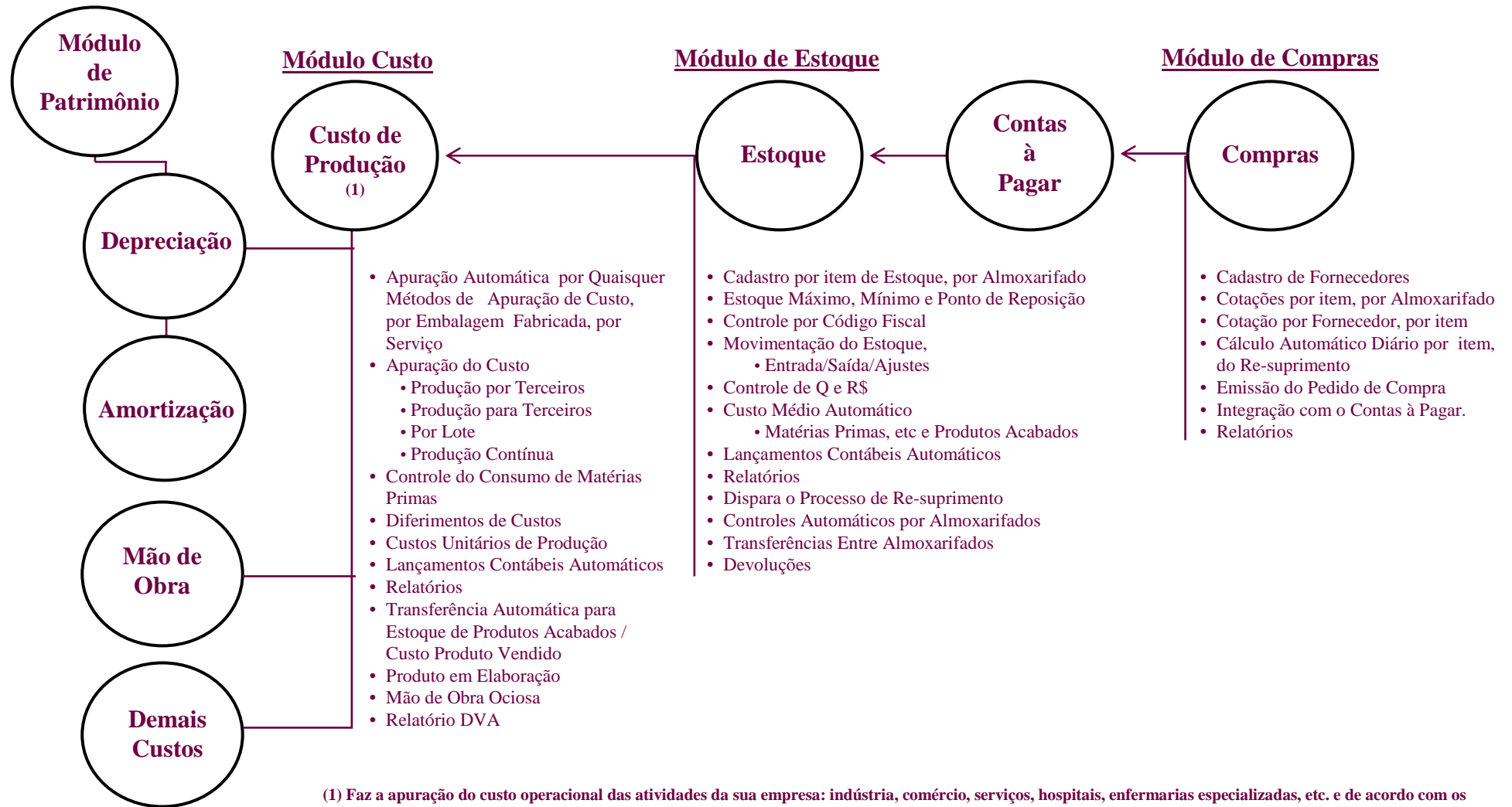
Processos Detalhados

Módulo de Patrimônio



Processos Detalhados

Módulo de Custo de Produção



(1) Faz a apuração do custo operacional das atividades da sua empresa: indústria, comércio, serviços, hospitais, enfermarias especializadas, etc. e de acordo com os negócios da sua empresa.

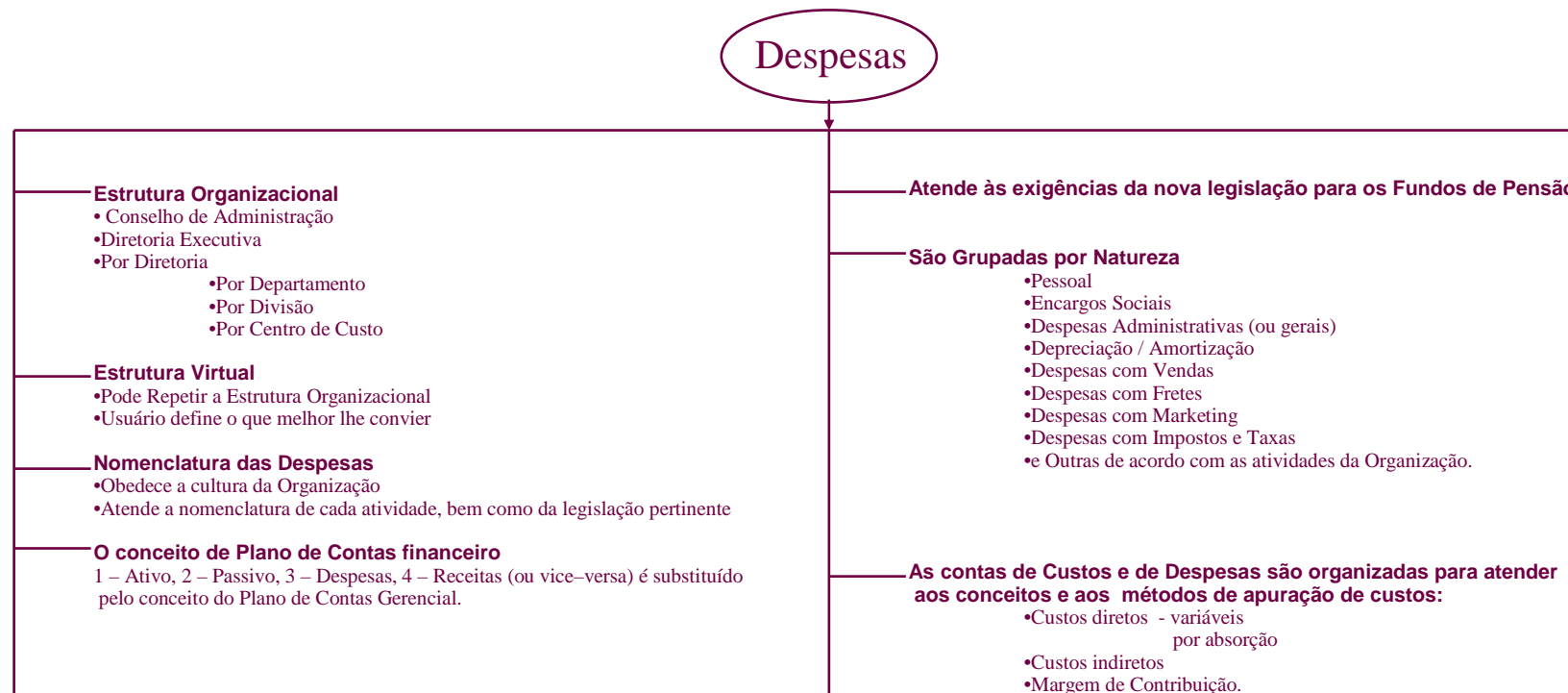
Processos Detalhados

Módulo de Despesas

Este Módulo registra todas as contas de despesas e incorporando os Planos de Contas das empresas de quaisquer atividades e de acordo com a legislação como:

- Lei das Sociedades por Ações – Lei 6404/76
- Da SUSEP
- Secretaria de Previdência Complementar
- Contabilidade Governamental
- Lei da Reforma Bancária – Lei 4595/64

•É ajustável à Estrutura Organizacional – Real ou Virtual – de cada Organização.



Módulo de Movimentações Entre Almoxarifados

Este módulo realiza **TODAS** as movimentações entre Almoxarifados (da empresa e com outras empresas) obedecendo aos códigos do ICM. Emite a Nota Fiscal. As inserções dos dados podem ser pela leitura do código de barra.



Processos Detalhados

Módulo de Patrimônio Líquido

Registra cada movimentação, por conta, do Patrimônio Líquido. (Mutações do Patrimônio Líquido)

É um dos Módulos mais ricos de movimentações e de controle e exige conhecimento profundo da Lei de Sociedade por Ações, de Orientações de CVM - Comissão de Valores Mobiliários e da Legislação do Imposto de Renda.

Este Módulo tem condições de registrar e acompanhar cada etapa da evolução, do Patrimônio Líquido.

Cada movimentação é fundamentada em ATA (AGE, AGO, RCA e contrato social)

Patrimônio Líquido

Movimentações do Capital Social

◆ Por espécie, por classe de ações e por acionista

- Valor nominal da ação
- Capital Autorizado - Q ou R\$
- Emissão e Subscrição de Ações e de Ágio por Acionista – Q e R\$ – de acordo com o direito de preferência - Lei 6404/76
- Realização de Capital e de Ágio por Acionista – Q e R\$
- Condição de apurar “perdas monetárias” em cada realização de capital e de ágio
- Incorporações de Reservas e de Lucros por Acionista – Q e R\$ - manual e automaticamente, por tipo de reserva

◆ Modificações do Capital Social - Q

- Capital Autorizado
- Desdobramento
- Grupamento
- Redução
- Cancelamento
- Cessão de Ações

Quaisquer movimentações entre as contas do Patr.Líquido - Mutações do Patr. Líquido

Provisão de Dividendos

- Dividendos Especiais - Art. 17 § 5º
 - Dividendos de Lucros Remanescentes - Art. 204 § 2º
 - Dividendos Intermediários (Antecipados) - Art. 204 § 1º
 - Dividendos Obrigatórios Retidos - Art. 202 §§ 4º e 5º - Formação de Reservas
 - Dividendos Obrigatórios Retidos - Art. 202 §§ 4º e 5º - Provisionamento
 - Provisão de Dividendos Obrigatórios Anuais - Art. 202 § 2º
- o usuário calcula o montante de dividendos com base no Estatuto da Empresa.

Distribuição de Dividendos (Realizado no Módulo Provisão)

- O SICCT calcula, automaticamente, por acionista e provisiona o valor do dividendo à pagar, segregado por fonte, conforme a Provisão de Dividendos
- Realiza todos os lançamentos contábeis de modo automático

Provisões: de Participações, de Contribuições

Realiza a Correção Monetária de Balanço, se for o caso, de modo automático por acionista

Reservas

- De Capital
- Da Reavaliação - Formação / Reconhecimento
- De Lucro
- De Lucro à Realizar - Formação / Cancelamento / Reconhecimento

Lucro (Prejuízo) Acumulado e do Exercício

Registra os Movimentos de Ações em Tesouraria – Q e R\$

Realiza todos os Lançamentos Contábeis Automáticos

Posição Acionaria por Acionista – Q, R\$ e %

- Evolução do Capital Social, por Espécie, por Classe de Ações, por Acionistas – Q, R\$ e %

Relatórios

- Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido
- Quaisquer outros Relatórios à critério do usuário

Moedas

- Pode ser expresso em qualquer moeda

Processos Detalhados

Módulo de Investimentos

Este Módulo registra as participações acionárias de caráter permanente da empresa, conforme artigo 179 - Item III da Lei 6404 - Lei das Sociedade por Ações.

Estes registros estão separados por :

1 - Controladas e Coligadas; 2 - Outras Participações; 3 - Controladas e Coligada Incentivos Fiscais; 4 - Outras Participações de Incentivos Fiscais; 5 - Sociedades por responsabilidade limitada (Ltda)

Em cada investimento está detalhado por Espécie, por Classe de Ações, por empresa investida.

Cada movimentação é suportada por ATA (AGE, AGO, RCA, Contrato Social).

Investimentos

Por Empresa Investida

Segregadas por:

- Controladas/Coligadas
- Outras Participações
- Controladas/Coligadas - Incentivos Fiscais
- Outros Participações - Incentivos Fiscais
- Sociedades por Responsabilidade Limitada (Ltda)

Em cada Investimento

- Por Controladas, etc
- Por Espécie
- Por Classe de Ações
- Por Empresa Investida
- Por Q e R\$

Em cada Patrimônio Líquido os mesmos procedimentos aplicados no Patrimônio Líquido da empresa investidora

Empresa Investidora

Adiantamentos de Recursos por Classe de Ação da Empresa Investida

Movimentação do Capital Social / Ágio

- Valor Nominal
- Capital Autorizado
- Emissão de Ações
- Subscrição de Ações
- Realização de Capital / Ágio

Incorporação de Reservas e Lucros

- Por Reservas ou Lucros

Equivalência Patrimonial

- Calculada de acordo com as definições do usuário

Correção Monetária de Balanço

- Calculada a quaisquer datas e mensalmente, de modo automático

Distribuição de Dividendos

- Por Espécie, por Classe de Ações
- Por Empresa Investida

Reservas de Lucros à Realizar

- Por Espécie, por Classe de Ações
- Por Empresa Investida

Formação do Fundo de Provisão para Perdas Prováveis/Reversões

- Por Espécie, por Classe de Ações
- Por Empresa Investida

Lançamentos Contábeis Automáticos

- Realiza em cada operação, todos os lançamentos contábeis

Aquisições de Participações Acionárias

Venda de Participações Acionárias

Posição Acionária de cada Empresa Investida - Q, R\$ e %

- Capital Social de cada Empresa Investida
 - Por Espécie
 - Por Classe de Ações
 - Por Acionista
- Registra a sua evolução e acumulado
 - por Fonte de Recurso

Relatórios

- Emite quaisquer relatórios à critério do usuário

Processos Detalhados

Módulo de Participações Acionárias

Este Módulo registra a evolução do Capital Social por ATA (AGE, AGO, RCA e Contrato Social)

Cada movimentação do Capital Social é registrada por fonte de recursos (Aportes de Capital, Incorporações de Reservas e Lucros (por reserva)).

Os registros são por evento e acumulado - Q, R\$ e %, por Espécie, por Classe de Ação e por Acionista.

Participações Acionárias PARTAC

Investimentos

Recebe das Empresas Investidas

Cópia das Atas de AGE, AGO, RCA, Contrato Social de cada Empresa Investida e calcula, por ATA, com base no direito de preferência, a distribuição das ações, por Fonte de Recursos, por espécie, por classe e por acionista - Q, R\$ e %

- Aportes de Capital
- Incorporações de Reservas
 - Por Reserva
- Incorporações de Lucros
 - Acumulados
 - Do Exercício

Capital Autorizado - Q ou R\$

Valor Nominal da Ação

Movimentação do Capital Social

- Por Espécie
- Por Classe de Ação
- Por Acionista

Participação Acionária - Q, R\$ e %

- Por Incorporação e Acumulada
 - Capital Autorizado
 - Capital Emitido
 - Capital Subscrito
 - Capital Social
- Por Espécie, por Classe de Ações e por Acionista em cada Classe

Relatórios e Gráficos

- Participação Acionária - Q, R\$ e %
- Por Fontes de Recursos
- Por Acionista
- Outros, a definir

Patrimônio Líquido

A partir das Atas de AGE, AGO, RCA e Contrato Social, o Capital Social da empresa, por ATA e com base no direito de preferência, este Módulo calcula a distribuição das ações por Fontes de Recursos, por espécie, por classe de ações e por acionista - Q, R\$ e %

- Aportes de Capital
- Incorporações de Reservas
 - Por Reservas
- Incorporações de Lucros
 - Acumulados
 - Do Exercício

Capital Autorizado - Q ou R\$

Valor Nominal da Ação

Movimentação do Capital Social

- Por Espécie
- Por Classe de Ações
- Por Acionista

Participação Acionária - Q, R\$ e %

- Por Incorporação e Acumulada
 - Capital Autorizado
 - Capital Emitido
 - Capital Subscrito
 - Capital Social
- Por Espécie, por Classe de Ações e por Acionista em cada Classe

Relatórios e Gráficos

- Participação Acionária - Q, R\$ e %
- Por Fontes de Recursos
- Por Acionista
- Outros, a definir

Processos Detalhados

Módulo de Cálculo de Distribuição de Dividendos

Calcula, de modo automático no Módulo de Provisão, os dividendos por acionista, a partir das Provisões de cada tipo de dividendos:

- Dividendos Especiais - Artigo 17 - § 5º
 - Dividendos de Lucros Remanescentes - Artigo 204 - § 2º
 - Dividendos Intermediários (Antecipados) - Artigo 204 - § 1º
 - Dividendos Obrigatórios Retidos - Artigo 202 - § 4º e § 5º
 - Dividendos Obrigatórios Anuais - Artigo 202 - § 2º
 - Saldo de Dividendos Obrigatórios Anuais - Artigo 202 - § 2º
- Estes registros são segregados por ATAS (AGE, AGO, RCA)

Cálculo da Distribuição de Dividendos

Em Investimentos

- ◆ **Patrimônio Líquido nas Empresas Investidas**
 - Tem o mesmo procedimento da Empresa Investidora (Patrimônio Líquido)
- ◆ **Na Empresa Investidora**
 - Já procedeu ao cálculo da Equivalência Patrimonial ou Provisão de Recebimentos de Dividendos
 - Realiza os mesmos cálculos e apura o valor dos seus dividendos, por empresa investida e por classe de ação
- ◆ **Recebimentos dos Dividendos**
 - De Controladas / Coligadas
 - De Outras Participações
- ◆ **Realiza todos os Lançamentos Contábeis automaticamente**
- ◆ **Relatórios**
 - Dividendos recebidos por Fonte e por Classe de Ações
 - Outros à critério do usuário
- ◆ **Moedas**
 - Cada dividendo provisionado e recebido pode ser convertido para quaisquer moedas

Do Patrimônio Líquido

Por Tipo Dividendo Provisionado

- ◆ **Cálculo com base no Estatuto da Empresa**
 - Dividendos - Direitos / Restrições
 - Cumulativos
 - Prioritários
 - Mínimos ou Fixos
 - Percentual por Classe de Ação
 - O SICCT entende, por tipo de dividendo, estes Direitos / Restrições
- ◆ **Cálculo por Acionista em cada Classe de Ação**
- ◆ **Provisiona, por acionista, com prazo de pagamento**
- ◆ **Realiza, automaticamente, os lançamentos contábeis por acionista**
- ◆ **Relatórios**
 - Dividendos pagos por tipo de dividendos e por classe de ações
 - Outros à critério do usuário
- ◆ **Moedas**
 - Cada dividendo provisionado e pago pode ser convertido para quaisquer moedas

Processos Detalhados

Módulo de Recursos Financeiros

Módulo de Empréstimos e Financiamentos

Por Contrato

Registra cada contrato pela moeda do contrato, por credor

Registra os ingressos / saídas dos recursos, por saque nas datas de recebimentos / pagamentos

Registra as despesas / receitas financeiras por contrato

Gera, automaticamente, todas as contas contábeis de cada contrato

Provisiona cada contrato e neste por saque, por parcela, por data de pagamento

Calcula e provisiona o valor do juro por contrato e pelas datas de seus pagamentos

Atualização monetária se estiver estipulada em contrato

Gera para o balanço, os saldos de curto e de longo prazo

Disponibiliza para a Tesouraria por data de vencimento, os valores do principal, dos juros, do Imposto de Renda.

Renegocia os saques e suas parcelas

Lançamentos contábeis automáticos

Relatórios

Adiantamentos

Por Contrato

Registra cada contrato pela moeda do contrato, por credor

Registra os ingressos / saídas dos adiantamentos:

- De clientes
- Para investimentos
- De acionistas, para futuro aumento de capital
- De terceiros
- De recursos para implantações de projetos
- De recursos para projetos próprios

Efetua todos os registros por contrato

Gera os lançamentos contábeis automaticamente

Outras Contas do Ativo Circulante e do Realizável a Longo Prazo

Por Contrato

Registra cada contrato pela moeda do contrato, por devedor

Registra as saídas / ingressos dos recursos

- Empréstimos e financiamentos concedidos
- Adiantamentos a Controladas / Coligadas
- Compra /Venda de títulos mobiliários. (qualquer)
- Compra /Venda de metais preciosos
- Empréstimos compulsórios
- Depósitos restituíveis
- Impostos à Recuperar

Gera, automaticamente, os saldos para o balanço

Registra toda a carteira de aplicações de fundos de pensão, de seguradoras

Gera os lançamentos contábeis automaticamente

Módulo de Aplicações Financeiras

Os módulos de: *Investimentos, Patrimônio Líquido, Participações Acionárias, Empréstimos e Financiamentos, Adiantamentos, Outras Contas do Ativo Circulante Realizável a Longo Prazo, Carteira de Aplicações, Administração Imobiliária* são exclusivos da BMA Informática

Carteira De Aplicações

— **Módulo aplicável em qualquer empresa, especialmente**

- financeiras
- fundos de pensão
- seguradoras

— **Carteiras de**

- adiantamentos concedidos
- empréstimo/financiamentos concedidos
- empréstimos a participantes
- ações em bolsa
- ações em balcão
- fundos de ações
- títulos de renda fixa
- títulos de renda variável
- fundos cambiais
- aquisições de debentures
- metais preciosos
- outros a definir

— **Registro contábil por contrato**

— **Aplicação / desaplicação; compra / venda**

— **Desembolsos / Retornos**

— **Cálculos automáticos de: atualização monetária, de juros, de imposto de renda, de provisões**

— **Relatórios, a critério do usuário**

- posição por título
- rentabilidade por título
- desempenho operacional
- posição de cada carteira

Administração Imobiliária

— **Administração de Imóveis**

- cadastro de cada bem
- geração automática das contas contábeis
- registro na ficha de ativo
 - correção monetária
 - depreciação; cálculo automático do valor da quota de depreciação
 - custo
- incorporações de benfeitorias
- baixa do bem
- transferências entre contas
- reavaliações dos bens
- contas à pagar
- registro contábeis das despesas de acordo com o usuário
- pagamentos

— **Locações de Imóveis**

- cadastro de imóveis, do locador, do locatário, do fiador
- registro do contrato de aluguel
- registro da: taxa d'água, IPTU, cota condominial, da taxa de incêndio, luz e gás
- faturamento e emissão de nota fiscal e/ou boleto
- atualizações monetárias; cesta de moedas
- recebimentos

— **Venda de Imóveis**

- cadastro do imóvel, do vendedor, do comprador
- registro do contrato de venda
- faturamento; contas à receber; atualizações monetárias, cálculo de juros
- resultados de exercício futuros: reconhecimento do Lucro Bruto por parcela recebida
- pagamento antecipado; condição suspensiva
- recebimentos das prestações
- devoluções de adiantamentos

— **Compras / Incorporações / Construções**

— **Relatório à Critério do Usuário**

Módulos de Diferimentos

Estes módulos registram as Despesas, à critério do usuário que, por enfoque econômico, são debitadas nestes grupos de contas, bem como as Receitas/Despesas que, atendendo a legislação do Imposto de Renda, são distribuídas além do exercício social seguinte. Estes diferimentos devem seguir as legislações das Sociedades Por Ações e do Imposto de Renda. O SICCT realiza as suas transferências para Despesas/Receitas do exercício social automaticamente.

Ativo Diferido

- Poderá ser atualizado monetariamente pela correção monetária de balanço
- As despesas são levadas para a demonstração do Resultado do exercício, em até 10 anos, pela quota mensal de amortização.
- **Fase de Implantação**
 - Despesas Pré-Operacionais
 - Despesas Pré-Industriais
 - Custos e Despesas de desenvolvimento de jazidas e minas
- **Fase Operacional**
 - Custos e Despesas com reestruturação, ampliação, reorganização ou modernização
 - Custos e Despesas Operacionais... que utilizou parcialmente suas instalações
 - Despesas com pesquisas...
 - Custo de construção / instalação em bens de terceiros
- **Estornos Despesas para Ativo Diferido e vice e versa**

Despesas do Exercício Seguinte

- As Despesas Operacionais registradas nestas contas são debitadas em Despesas, a partir dos seus registros contábeis, por quotas, por períodos de até 12 meses
 - Despesas Financeiras
 - Despesas Operacionais
ex: material de escritório
 - Apólices de Seguros
 - Contratos de Despesas que são apropriadas por períodos de até 12 meses
- Exemplos:
 - contratos de aluguel que podem ter vigência por n anos mas são i apropriados mensalmente
 - contratos de manutenção
 - outros

Receitas/Despesas de Exercícios Futuros

- A sua utilização exige análise cuidadosa da legislação do Imposto de Renda - RIR
- São contratos que têm vigência por mais de 12 meses.
- São aplicáveis:
 - Nos financiamentos das operações imobiliárias
 - Nas construções de equipamentos e outros
- O reconhecimento das Receitas e de suas respectivas Despesas é realizado, no exercício social, no momento dos recebimentos das parcelas dos contratos ou anualmente, pelo quinhão já realizado do contrato e na sua conclusão.
- Há exceções, como contratos anuais e entregas mensais da mercadoria e o pagamento à vista ou parcelado. O reconhecimento da Receita é mensal.
- **No Empreendimento Imobiliário**
 - Custos Contratados / Custo Orçado
 - Relação Lucro Bruto / Receita Bruta
 - Reconhecimento do Lucro Bruto
 - Reajustamento da Relação Lucro Bruto / Receita Bruta
 - Diferenças de valores entre o Custo Orçado e o Custo Realizado
 - Condição Suspensiva
 - Reconhecimento das Atualizações Monetárias
- São realizados automaticamente

Processos Detalhados

Módulo de Projetos ⁽¹⁾

Este módulo abrange as empresas de engenharia cujas atividades podem ser grupadas:

1 - Que trabalham sob contratos; 2 - empreendimentos imobiliários; 3 - gerenciadoras de projetos.

Cada atividade tem Sistema Orçamentário, Contábil e de Custo específico com integração entre o orçamento de cada projeto e a sua contabilização e que acompanha cada implantação com o enfoque gerencial. As empresas contratantes também podem utilizar este módulo para o acompanhamento da implantação, contábil e gerencial. Segue a RIR - Regulamentação do Imposto de Renda.

Sob Contratos

Atividades

- Prestadoras de Serviços (manutenção, reparos, reformas)
- Empreiteiras
- Condomínios nas construções sob administração
- Empresas industriais que trabalham sob encomendas

Fontes de Recursos

- De Recursos Próprios
- De Recebimentos de parcelas de Contratos
- De Adiantamentos de Recursos
- De Financiamentos de Entidades Financeiras
- De Empréstimos e Financiamentos

Objetivos e Abrangência

- Registrar todos os fatos inerentes as atividades de cada empresa de engenharia e de oferecer relatórios gerenciais, legais e fiscais.
- Registram os fatos contábeis em dois campos distintos: as atividades de cada contrato e a administração corporativa

Legislação Fiscal - Diferimentos

- Nos contratos em que couber, o diferimento de receitas/despesas será realizado, utilizando o módulo de Receitas de Exercícios Futuros para o reconhecimento do Lucro Bruto nas datas dos recebimentos de cada parcela ou do encerramento do contrato

Empreendimentos Imobiliários

Atividades

- Próprias
- Empreiteiras (Administradoras de obras)
- Empresas Incorporadoras

Fontes de Recursos

- De Recursos Próprios
- De Vendas à dinheiro ou de prestações de financiamentos próprios
- De Adiantamentos de Recursos dos Condôminos
- De Financiamentos de Entidades Financeiras
- De Empréstimos e Financiamentos

Objetivos e Abrangência

- Registrar todos os fatos inerentes as atividades de cada empresa de engenharia e de oferecer relatórios gerenciais, legais e fiscais.
- Registram os fatos contábeis em dois campos distintos: as atividades de cada contrato ou prédio e a administração corporativa

Legislação Fiscal - Diferimentos

- Nos contratos em que couber, o diferimento de receitas/despesas será realizado, utilizando o módulo de Receitas de Exercícios Futuros para o reconhecimento do Lucro Bruto nas datas dos recebimentos de cada parcela ou do encerramento do contrato

Gerenciadora de Projetos

Atividades

- Implantação de Projetos nas atividades primárias, secundárias e terciárias mediante diversas formas de contratos de prestações de serviços de engenharia

Fontes de Recursos

- ☺ **De Contratos:**
 - Remuneração ou Lucro Percentual (Cost Plus)
 - Remuneração ou Custo Fixo (Fixed Cost)
 - Preço Global Reajustável
 - Preço Global Fixo (Lump Sum)
 - Preço Unitário Reajustável
 - Preço Unitário Fixo (Unit Price)
 - Combinações destes contratos
- ☺ **Taxa de Administração (Fee) :**
 - Sobre o valor total do projeto
 - De comissões sobre compras
 - De folha de pagamento
- ☺ **De Empréstimos e Financiamentos**

Objetivos e Abrangência

- Registrar todos os fatos inerentes as atividades de cada empresa de engenharia e de oferecer relatórios gerenciais, legais e fiscais.
- Registram os fatos contábeis em dois campos distintos: as atividades de cada projeto e a administração corporativa

Legislação Fiscal - Diferimentos

- Será aplicada nas operações em que couber.

⁽¹⁾ Sistema Contábil para Empresas de Engenharia
Revista Decidir - Ano IV - N° 34 - Maio/97 - Páginas 36 a 40

(Continua)

Processos Detalhados

Módulo de Projetos (1) (continuação)

Aplicações das Fontes de Recursos

- Controle das aplicações das fontes de recursos por provisões dos desembolsos

Registros Contábeis / Orçamentário

- Os lançamentos contábeis de cada operação são realizados automaticamente, bem como dos registros no orçamento;
- O acompanhamento orçamentário é automático
- Os registros contábeis das atividades corporativas são distintos dos registros contábeis de cada contrato

Relatórios

- A critério do usuário
- Emite relatório em qualquer moeda
- Apura por contrato o Lucro (Prejuízo)
- Apura por contrato o Fluxo de Caixa

Aplicações das Fontes de Recursos

- Controle das aplicações das fontes de recursos por provisões dos desembolsos

Registros Contábeis / Orçamentário

- Os lançamentos contábeis de cada operação são realizados automaticamente, bem como dos registros no orçamento;
- O acompanhamento orçamentário é automático
- Os registros contábeis das atividades corporativas são distintos dos registros contábeis de cada contrato ou prédio

Relatórios

- A critério do usuário
- Emite relatório em qualquer moeda
- Apura por empreendimento o Lucro (Prejuízo)
- Apura por empreendimento o Fluxo de Caixa

Registros Contábeis Específicos

- Apuração e controle dos custos das unidades vendidas (não concluídas) por prédio
- Cálculo da relação lucro Bruto/Receita Bruta por unidade vendida e de seus reajustamentos
- Reconhecimento do Lucro Bruto por parcela recebida, bem como do saldo da atualização monetária
- Reajustamento do reconhecimento do Lucro Bruto de parcelas já recebidas
- Controle dos empréstimos e financiamentos (tomados) por empreendimento imobiliário
- De condição suspensiva
- Controle e acompanhamento do custo por empreendimento
- Controle de custo por unidade vendida (concluído e não concluído)
- Controle do custo orçado e contratado por prédio
- Cálculo de todas as atualizações monetárias

Aplicações das Fontes de Recursos

- Controle das fontes de recursos por provisões dos desembolsos

Registros Contábeis / Orçamentário

- Os lançamentos contábeis de cada operação são realizados automaticamente, bem como dos registros no orçamento;
- O acompanhamento orçamentário é automático
- Os registros contábeis das atividades corporativas são distintos dos registros contábeis de cada projeto

Relatórios

- A critério do usuário
- Emite relatório em qualquer moeda
- Apura por projeto o Lucro (Prejuízo)
- Apura por projeto o Fluxo de Caixa

⁽¹⁾ Sistema Contábil para Empresas de Engenharia
Revista Decidir - Ano IV - Nº 34 - Maio/97 - Páginas 36 a 40

Processos Detalhados

Módulo de Relatórios Gerenciais

Custo por Margem De Contribuição

Disponibiliza Automaticamente para o Usuário:

Apura o Custo (Margem de Contribuição)

- Por Embalagem Vendida
- Por Cliente
- Por Embalagem
- Por Produto
- Por Linha de Produto
- Por Filial, Área de Venda
- Por Estado
- Por Margem Bruta
- Despesas Operacionais
- Lucro Operacional - I
- Despesas (Receitas) Financeiras
- Despesas (Receitas) Variações Monetárias
- Lucro Operacional - II

Fluxo de Caixa Prospectivo

Disponibiliza Automaticamente para o Usuário:

Relatório por Posição (data), definido pelo Usuário:

- Organiza o Contas à Receber
 - Vencido: até 3 dias
de 10 dias até 30 dias
à critério do Usuário
 - À vencer: na posição
até 3 dias
até 5 dias
até 15 dias
até 30 dias
mais de 30 dias
à critério do Usuário
- Organiza o Contas à Pagar do mesmo modo que o Contas à Receber
- Saldo Bancário na Posição
- Faz o Balanceamento do Fluxo de Caixa

Demais Relatórios Gerenciais à critério do Usuário