

Cadastro de Aplicação Financeira – IPAM

Os procedimentos a seguir somente apresentarão os resultados esperados nas aplicações financeiras que possuírem os dados de integração cadastrados com as informações das contas patrimoniais (previsão positiva, previsão negativa), item da receita e eventos (previsão positiva, previsão positiva, rendimento negativo).

O sistema não permitirá incluir rendimentos com valor diferente de zero para estas aplicações. O rendimento que possuir valor, corresponde aos juros e dividendos que são distribuídos em determinada aplicação.

Para as aplicações que não possuem estas informações a contabilização segue sendo no modelo anterior, portanto é possível ter os dois tipos de contabilização, de acordo com as necessidades.

1) Aplicação



Para realizar o lançamento de “Aplicação” na aba MOVIMENTO o usuário selecionará a opção **APLICAÇÃO** e informar o valor, o sistema fará os seguintes lançamentos contábeis:

C - 1.1.1.1.1.06.xx.xx.xx.xx (F) (conta movimento)

D - 1.1.4.1.1.09.xx.xx.xx.xx (F) (conta aplicação)

2) Previsão de Rendimento



Para realizar o lançamento de “Previsão de Rendimento” na aba MOVIMENTO o usuário selecionará a opção **PREVISÃO DE RENDIMENTO** e informar o valor **positivo**, o sistema fará os seguintes lançamentos contábeis (olhando para o evento contábil livre):

D - 1.1.4.1.1.09.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão positiva)

C - 4.6.1.9.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (evento livre de previsão positiva)

3) Previsão de Perda



Para realizar o lançamento de “Previsão de Perda” na aba MOVIMENTO o usuário irá selecionar a opção **PREVISÃO DE RENDIMENTO** e informar o valor **NEGATIVO**, o sistema fará os seguintes lançamentos contábeis (olhando para o evento contábil livre):

D - 3.6.1.7.1.xx.xx.00.00.00 (P) (evento livre de previsão negativa)

C - 1.1.4.9.1.99.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão negativa)

4) Resgate

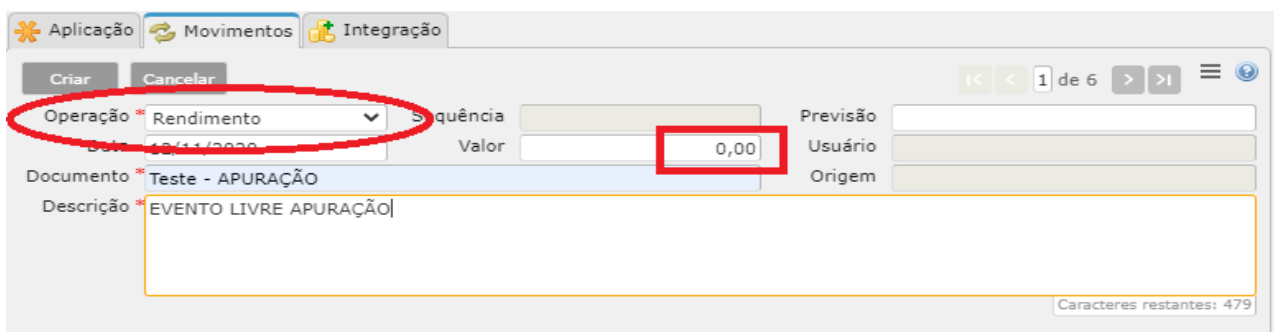


Para realizar o “Resgate” na aba MOVIMENTO o usuário irá selecionar a opção **RESGATE** e informar o valor, o sistema fará os seguintes lançamentos contábeis:

D - 1.1.1.1.1.06.xx.xx.xx.xx (F) (conta movimento)

C - 1.1.4.1.1.09.xx.xx.xx.xx (F) (conta aplicação)

5) Apuração



Para realizar o lançamento de “Apuração” na aba MOVIMENTO o usuário selecionará a opção **RENDIMENTO** e informar o valor **ZERO (0,00)**. O **sistema fará o cálculo** e realizará os seguintes lançamentos contábeis (olhando para o evento contábil livre):

- Se o resultado do cálculo realizado pelo sistema for POSITIVO, gera uma arrecadação orçamentária:

Lançamento do Rendimento (Arrecadação de Receita)

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão positiva)

D - 4.x.x.x.x.xx.xx.xx.xx.xx (contabilização do item da receita)

C - 4.x.x.x.x.xx.xx.xx.xx.xx (contabilização do item da receita)

D - 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

C - 6.2.1.2.0.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

D - 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

C - 8.2.1.1.1.01.00.00.00.00 (contabilização da receita)

D - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (F) (conta aplicação)

Apuração

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão positiva)

D - 1.1.4.9.1.99.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão negativa)

- Se o valor do rendimento calculado pelo sistema for zero (R\$0,00), será realizado somente o lançamento da apuração:

Apuração

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão positiva)

D - 1.1.4.9.1.99.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão negativa)

- Se o resultado do cálculo for negativo (Perda de Rendimento/Investimento), gera um movimento contábil;

Perda de Rendimento/Investimento

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (F) (conta aplicação)

D - 1.1.4.9.1.99.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão negativa)

D - 3.x.x.x.x.xx.xx.xx.xx.xx (F) (evento de rendimento negativo)

C - 4.x.x.x.x.xx.xx.xx.xx.xx (P) (evento de rendimento negativo)

D - 8.2.1.1.1.01.00.00.00.00 (evento de rendimento negativo)

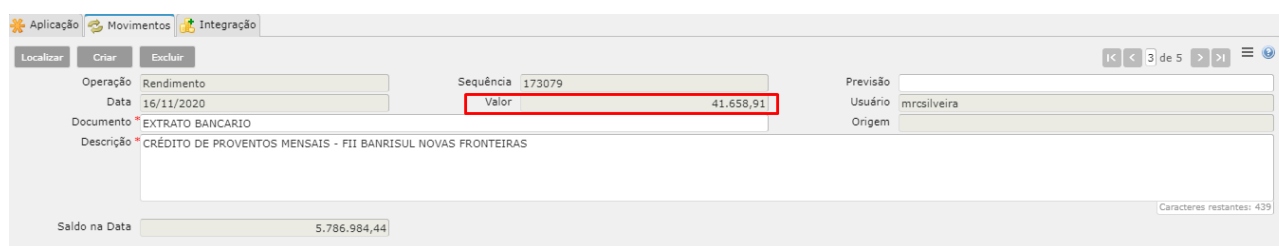
C - 8.2.1.1.4.00.00.00.00.00 (evento de rendimento negativo)

Apuração

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão positiva)

D - 1.1.4.9.1.99.xx.xx.xx.xx (P) (conta patrimonial de previsão negativa)

6) Lançamento dos juros e dividendos.



The screenshot displays a software interface for financial management. At the top, there are tabs for 'Aplicação', 'Movimentos', and 'Integração'. Below the tabs, there are buttons for 'Localizar', 'Criar', and 'Excluir'. The main area contains a form with the following fields: 'Operação' (Rendimento), 'Data' (16/11/2020), 'Documento' (EXTRATO BANCARIO), and 'Descrição' (CRÉDITO DE PROVENTOS MENSIS - FII BANRISUL NOVAS FRONTEIRAS). On the right side, there are fields for 'Sequência' (173079), 'Valor' (41,658,91), 'Previsão', 'Usuário' (mrscsilveira), and 'Origem'. At the bottom left, there is a 'Saldo na Data' field with the value 5.786.984,44. At the bottom right, there is a small text 'Caracteres restantes: 439'.

Para realizar o lançamento dos juros e dividendos, na aba MOVIMENTO, o usuário selecionará a opção **RENDIMENTO** e informará o valor do lançamento. O sistema reconhecerá que esse lançamento é diferente da apuração, pois este terá valor e não será zerado. Então, realizará os seguintes lançamentos contábeis:

D - 1.1.1.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (F) (conta movimento)

C - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta aplicação)

D - 1.1.4.1.1.xx.xx.xx.xx.xx (P) (conta aplicação)

C - 4.x.x.x.x.xx.xx.xx.xx.xx (contabilização da receita)

D - 6.2.1.1.0.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

C - 6.2.1.2.0.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

D - 7.2.1.1.1.00.00.00.00.00 (contabilização da receita)

C - 8.2.1.1.1.01.00.00.00.00 (contabilização da receita)