

Acréscimos dos Custos com férias

Proposta de configuração

Versão 1.0

Junho de 2016

(última atualização em 02.06.2016)

Índice

Índice.....	2
Configuração de acréscimos de custos com férias	3
Proposta das contas para os acréscimos de custos com pessoal	3
Contabilização da estimativa dos acréscimos de custos	4
Processamento	4
Configuração	4
Lançamento	5
Anulação parcial ou total do valor do acréscimo de custos do mês de férias estimado no ano anterior.....	6
Configuração	6
Configuração do <i>token</i> %A	7
Exemplo	8
Processamento	8
Contabilização	8

Configuração de acréscimos de custos com férias

Esta proposta de configuração, para a contabilização duodecimal dos acréscimos dos custos com as férias, tem por base a criação de uma empresa com o *template* Empresa Standard (PRIVA) – Portugal (SNC).

Os acréscimos dos custos propostos, a serem contabilizados, são os duodécimos de direito do subsídio de férias e do mês de férias. O vencimento dos acréscimos será contabilizados pelo próprio pagamento do subsídio de férias e dos dias efetivos de gozo de férias.

Alerta-se para o facto de poderem existir diferenças de cálculo (provocadas por existência de faltas com efeito em férias, alterações de vencimento, etc) entre os valores que foram estimados nos Acréscimos de Custos e os valores anulados por este processo, podendo ser necessário realizar acertos no final de cada ano.

Notas:

As imagens deste manual poderão não corresponder à última versão publicada no mercado.

A PRIMAVERA reserva-se o direito de alterar o documento apresentado sempre que tal se manifeste necessário, sem aviso prévio. Não há lugar a gestão de versões deste documento.

De realçar a responsabilidade do profissional pela validação dos resultados, sendo que o documento aqui apresentado representa apenas uma proposta de configuração.

Proposta das contas para os acréscimos de custos com pessoal

Para que seja possível contabilizar os acréscimos dos custos das férias com o pessoal, é necessário algum desdobramento no plano de contas. É necessária a divisão dos encargos entre os dos órgãos sociais e os do restante pessoal e, dentro de cada um destes, a divisão entre vencimentos e encargos com a segurança social.

Conta	Descrição
2722122	Remunerações a liquidar-a liquidar
27221221	Órgãos sociais
272212211	Vencimento
27221222	Pessoal
272212221	Vencimento
27221225	Encargos sobre remunerações
272212251	Enc. s/rem.-órgãos sociais
272212252	Enc. s/rem.-pessoal

Contabilização da estimativa dos acréscimos de custos

Processamento

O processamento das estimativas acréscimos a serem lançadas por duodécimos pode ser realizado mensalmente ou numa estimativa anual, sendo que a sua contabilização deverá ser sempre duodecimal.

A opção de **Acréscimos de Custos** está disponível em **Recursos Humanos | Salários e Honorários | Processamentos | Outros Processamentos | Acréscimos de Custos**:

Funcionário	Nome	Subs. Férias	Mês Férias	Enc.S.Férias	Enc.M.Férias	Total (Anual)
00013	Teste admitido ano anterior	685,00	685,00	162,69	162,69	1 695,38
00669	Teste admitido ano atual	265,00	332,67	62,94	79,01	739,62
Totais:		950,00	1 017,67	225,63	241,70	2 435,00

Configuração

Deverá ser efetuada a configuração da contabilização das estimativas dos acréscimos de custo, de forma a ter em conta a estrutura de contas sugeridas anteriormente. Esta opção encontra-se no **Administrador** em **<Empresa> | Recursos Humanos | Ligação à Contabilidade**:

Conta	Valor	D/C	Class
1 6391	VR	D	
2 6391	VS	D	
3 2722122P1	VR	C	
4 2722122SP	VS	C	
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Lançamento

Todos os meses devem ser lançados os acréscimos de custos para ano seguinte (duodécimo). Aceder a esta opção no **ERP** em **Contabilidade | Utilitários | Movimentos Diferidos | Recursos Humanos**:

9 Lançamento na Contabilidade (Estimativa Acrésc. Custos)

Diário: 71 Regularizações Anuais

Documento: 711 Reg.-Custos Dif.c/Pessoal

Ordem/ Geral/ Analítica |

Moeda Lançamento: EUR Visualização em: EUR

Taxa de Câmbio: EUR/EUR 1,0000000

Conta	Débito (EUR)	Crédito (EUR)	IVA	% n/ Dec	IVA Autoliq.	Selo
6391	300,88					
272212221		243,12				
272212252		57,76				

Terceiro:

Ordem		D	C	
Geral	0,00		0,00	[3] Enc. s/rem.-pessoal
Análítica	300,88		300,88	
C. Custo	0,00		0,00	
Funções	0,00		0,00	
Fluxos	0,00		0,00	

Gravar Sair Ajuda

Anulação parcial ou total do valor do acréscimo de custos do mês de férias estimado no ano anterior

De modo a complementar a funcionalidade de Acréscimos de Custos, existem *tokens* na configuração da integração de vencimentos na contabilidade que permitem obter os valores das férias gozadas e/ou pagas nos meses em que ocorre o gozo de férias.

Desta forma, é possível efetuar a anulação parcial ou total do valor do acréscimo de custos do mês de férias estimado no ano anterior.

Configuração

Para que a anulação do acréscimo, escriturado no ano anterior, seja contabilizada nas contas corretas é preciso configurar a ligação à contabilidade do vencimento com os *tokens* disponíveis para o efeito.

Para alterar a contabilização do vencimento, tendo em conta as estimativas de acréscimos dos encargos das férias, aceder ao **Administrador**, opção **<Empresa> | Recursos Humanos | Ligação à Contabilidade**:

Conta	Valor	D/C	C.Custo	Funções	Analítica Déb.
1 231P	VR+VRE-VDG-VDH-VDI-VDR-VD	C	☐	☐	
2 245I	VS	C	☐	☐	
3 DH	VDH	C	☐	☐	
4 638PA	VI	C	☐	☐	
5 DI	VDI	C	☐	☐	
6 63PEO	VR-VRPF	D	☐	☐	
7 245I	ERS	D	☐	☐	
8 2782G	VG	C	☐	☐	
9 635P	VS-VSPF	D	☐	☐	
10 DG	VDG	C	☐	☐	
11 E	VRE	D	☐	☐	
12 636P	VG	D	☐	☐	
13 R	VDR	C	☐	☐	
14 7861	ERS	C	☐	☐	
15 6921	ERS	D	☐	☐	
16 D	VD	D	☐	☐	
17 245I	ERS	C	☐	☐	
18 %APEO	VRPF	D	☐	☐	
19 %ASP	VSPF	D	☐	☐	
20			☐	☐	
21			☐	☐	
22			☐	☐	

Legenda:

1. Custo com os vencimentos/diuturnidade, retirado do custo proporcional das férias gozadas;
2. Custo com os encargos da Segurança Social, retirado do custo proporcional dos encargos da SS das férias gozadas;
3. Anulação do acréscimo do custo do vencimento e encargos de férias, proporcionais aos dias gozados.

Configuração do token %A

Se o funcionário tiver sido admitido no ano anterior ao processamento, os encargos com as férias serão debitadas na conta de acréscimos 27221x (conta creditada no final do ano anterior pela estimativa). Por outro lado, caso o funcionário tiver sido admitido no próprio ano, não tendo assim havido acréscimos de custo, a conta a debitar pelos encargos será diretamente a conta custos com pessoal 63x. Assim, o token %A decodificará a conta conforme o ano de admissão do funcionário:

Recursos Humanos - Ligação à Contabilidade

Gravar Actualizar Imprimir Ajuda Cancelar

Ano do Exercício: 2017

Tabela: Funcionários

☐ Sem conta de ligação

Pertence aos órgãos sociais: 1 Não pertence aos órgãos sociais: 2

Admitido ano anterior: 27221 Admitido ano actual: 63

	Funcionário	Descrição	Conta
1	00013	Teste admitido ano anterior	
2	00669	Teste admitido ano actual	

Processamentos

- Vencimento
- Subsídio Férias
- Subsídio Natal
- Extraordinário
- Liquidações a Funcionários
- Liquidações a Independentes
- Honorários de Independentes
- Estimativa Acrésc. Custos

Tabelas

- Departamentos
- Remunerações
- Descontos
- Horas Extra
- Funcionários**
- Seguros
- Sindicatos
- Segurança Social
- Fundos Pensão
- Contas Bancárias
- Independentes
- Domicílio Fiscal
- Taxas e Encargos

Exemplo

Processamento

Exemplo de um processamento de um funcionário com admissão no ano anterior (encargos com férias contabilizadas em acréscimos), com 3 dias de férias no mês do processamento (22 dias de férias de direito).

Processamento Manual

Gravar Anular Imprimir Consultar CRM Contexto Ajuda Cancelar

Funcionário: 00013 Teste admitido ano anterior Faltas/HExtra: 30-06-2016

Processar: Vencimento Período: 2016 Junho Dias: 21 Data: 30-06-2016

Processamento já efectuado

Mov.	Descrição	Período	Qtd.	Valor Unit.	T	Recebimentos	Descontos	Mo
Remunerações								
R01	Vencimento	06-2016		685,00	€	685,00		€
R11	Subsídio Alimentação - Dias Processamento	06-2016	18,00	4,00	€	72,00		€
Descontos								
D01	Segurança Social	06-2016		11,00	%		75,35	
D02	IRS	06-2016		7,50	%		51,00	

Último Processamento

Período: 6 2016 de 01-06-2016 a 30-06-2016 Proc. em: 30-06-2016 Salário Hora: 3,95

757,00 126,35

Total Líquido: 630,65

Contabilização

Exemplo da contabilização do processamento do vencimento, com respetiva anulação parcial do acréscimo.

Lançamento na Contabilidade (Vencimento)

Diário: 61 Salários

Documento: 611 Salários - Vencimentos

Ordem/ Geral/ Analítica

Moeda Lançamento: EUR Visualização em: EUR

Taxa de Câmbio: EUR/EUR 1,0000000

Conta	Débito (EUR)	Crédito (EUR)	IVA	T. Entidade	Entidade	Descrição
2312		630,65				Conta funcionário
6321	591,59					Encargo vencimento
6352	140,51					Encargo SS
272212221	93,41					Anulação acréscimo férias
272212252	22,18					Anulação acréscimo encargo SS
6325	72,00					Sub. Alimentação
2451		238,04		Entidade Pública	2451	Regime Geral
24211		51,00				IRS

Teçceiro:

Ordem		D		C
Geral	0,00		0,00	
Analítica	919,69	D	919,69	C
C. Custo	0,00	D	0,00	C
Funções	0,00	D	0,00	C
Fluxos	0,00	D	0,00	C

Gravar Sair Ajuda

