



Diferenciação Funcional – Taxonomias

PRIMAVERA ERP 9.15

Versão 1.0

Abril de 2017

Índice

Índice.....	2
Introdução	3
Módulo Contabilidade	4
Referencial contabilístico	4
Plano alternativo	5
Máscaras do plano alternativo.....	6
Operações sobre os planos alternativos	7
Validação de contas sem plano alternativo.....	8
Validação Máscaras do plano alternativo	8
Reposição de TAXONOMIAS de sistema	8
Plano de contas	9
Taxonomia	9
Plano alternativos	10
Recodificação de Contas.....	11
Módulo Gestão de Gabinetes.....	12
Operações em lote	12
Parceiros integradores.....	13

Introdução

A Portaria n.º 302/2016 alargou o âmbito de aplicação do ficheiro SAF-T (PT), estabeleceu uma nova estrutura e introduziu um novo conceito com impacto na contabilidade – as TAXONOMIAS.

As TAXONOMIAS são conjuntos de códigos que representam as contas do Plano de Contas da Contabilidade. Na prática, cada uma das contas passa a ser representada através de um código de Taxonomia que obedece a um referencial contabilístico previamente estabelecido.

As TAXONOMIAS em termos de representação no ficheiro SAF-T (PT) poderão assumir 3 tipologias:

- **Taxonomia S** – É composta por 647 códigos e representa o referencial contabilístico de SNC Base e as Normas Internacionais de Contabilidade (NICs);
- **Taxonomia M** – É composta por 337 códigos e representa o referencial contabilístico SNC Microentidades;
- **Taxonomia O** – Não terá qualquer proposta de estrutura de Taxonomias e representará os outros referenciais contabilísticos como, por exemplo, o das Entidades do Setor Não Lucrativo, Entidades Bancárias e Entidades do Setor Segurador.

Este novo conceito provoca alterações na estrutura do ficheiro SAF-T (PT): foram introduzidos campos novos e ocorreu uma reorganização da tabela de códigos de contas.

Neste contexto, a PRIMAVERA apresenta neste documento as alterações que entendeu necessárias para suportar esta nova funcionalidade ao nível da eventual adaptação do plano de contas e identificação das respetivas TAXONOMIAS durante o ano de 2017 e seguintes. Ao mesmo tempo estas alterações refletem uma preocupação dos utilizadores quanto ao tratamento, consulta, validação e replicação dos dados dentro do sistema de informação.

Por fim, as alterações têm impacto nos módulos de **Contabilidade (CBL)** e **Gestão de Gabinetes**.

Módulo Contabilidade

A funcionalidade **Planos Alternativos** presente no ERP PRIMAVERA suportará a gestão das TAXONOMIAS.

Esta nova versão disponibiliza um novo **Plano Alternativo** predefinido – **TAX** – cuja estrutura representa a tabela de TAXONOMIAS aplicável a cada empresa de acordo com o referencial contabilístico.

Paralelamente e para melhorar o suporte a esta nova obrigação fiscal é disponibilizada uma nova funcionalidade – **Máscaras de Planos Alternativos** – que permitirá aos utilizadores gerir a associação da Taxonomia à conta do Plano de Contas.

Referencial contabilístico

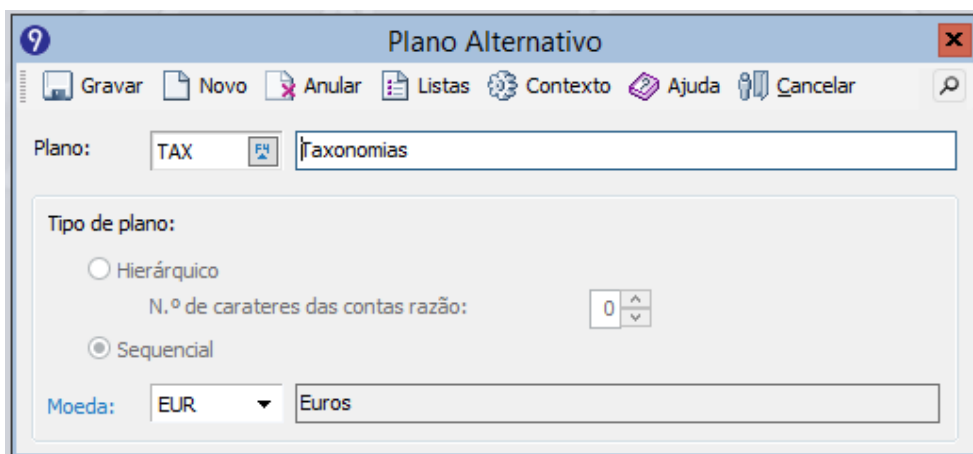
Outra novidade é poder definir o Referencial Contabilístico aplicável a cada empresa. Esta opção nova está disponível em **Parâmetros do Exercício**, no **Administrador**.

A atualização da aplicação irá preencher esta opção automaticamente com base na estrutura do plano de contas do exercício existente na base de dados. A PRIMAVERA recomenda que esta opção seja validada pelos utilizadores de forma a garantir que está preenchida com o referencial que abrange a empresa.

Com base no referencial contabilístico definido nos parâmetros do exercício será sugerido automaticamente o plano de Taxonomias – **SNC BASE** ou **Microentidades**.

Plano alternativo

Com base no Referencial Contabilístico de cada empresa, será automaticamente criado um plano alternativo – **TAX** – do tipo sequencial que irá representar a respetiva tabela de TAXONOMIAS.



Plano Alternativo

Gravar Novo Anular Listas Contexto Ajuda Cancelar

Plano: TAX Taxonomias

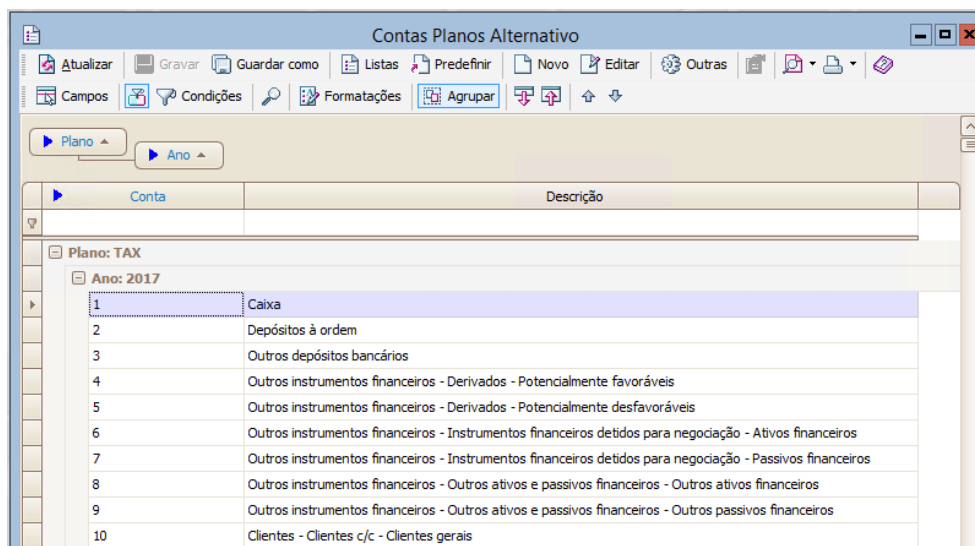
Tipo de plano:

☐ Hierárquico
N.º de caracteres das contas razão: 0

☒ Sequencial

Moeda: EUR Euros

As contas do Plano Alternativo – **TAX** – representam os diferentes códigos de TAXONOMIAS.



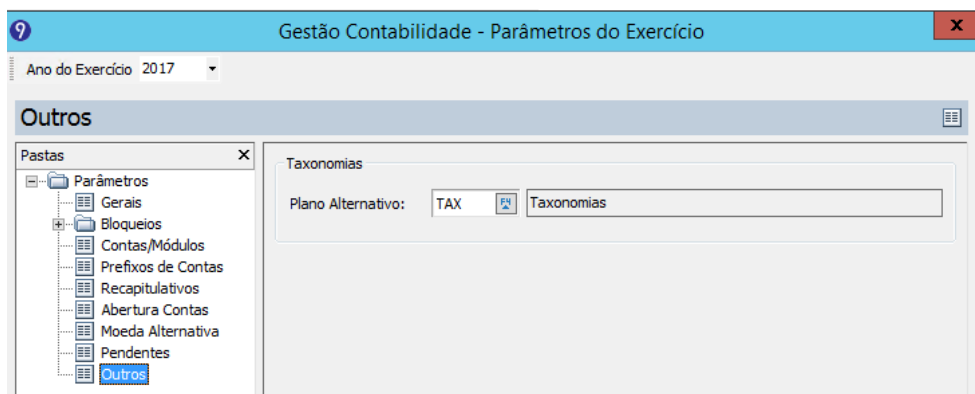
Contas Planos Alternativo

Atualizar Gravar Guardar como Listas Predefinir Novo Editar Outras Campos Condições Formatações Agrupar

Plano Ano

Conta	Descrição
Plano: TAX	
Ano: 2017	
1	Caixa
2	Depósitos à ordem
3	Outros depósitos bancários
4	Outros instrumentos financeiros - Derivados - Potencialmente favoráveis
5	Outros instrumentos financeiros - Derivados - Potencialmente desfavoráveis
6	Outros instrumentos financeiros - Instrumentos financeiros detidos para negociação - Ativos financeiros
7	Outros instrumentos financeiros - Instrumentos financeiros detidos para negociação - Passivos financeiros
8	Outros instrumentos financeiros - Outros ativos e passivos financeiros - Outros ativos financeiros
9	Outros instrumentos financeiros - Outros ativos e passivos financeiros - Outros passivos financeiros
10	Clientes - Clientes c/c - Clientes gerais

O utilizador poderá, em qualquer momento, escolher um novo Plano Alternativo que representará as TAXONOMIAS. Para tal encontra-se disponível nos **Parâmetros do Exercício** da empresa uma nova opção que identifica qual o **Plano Alternativo** que será interpretado pelo PRIMavera como o plano de TAXONOMIAS.



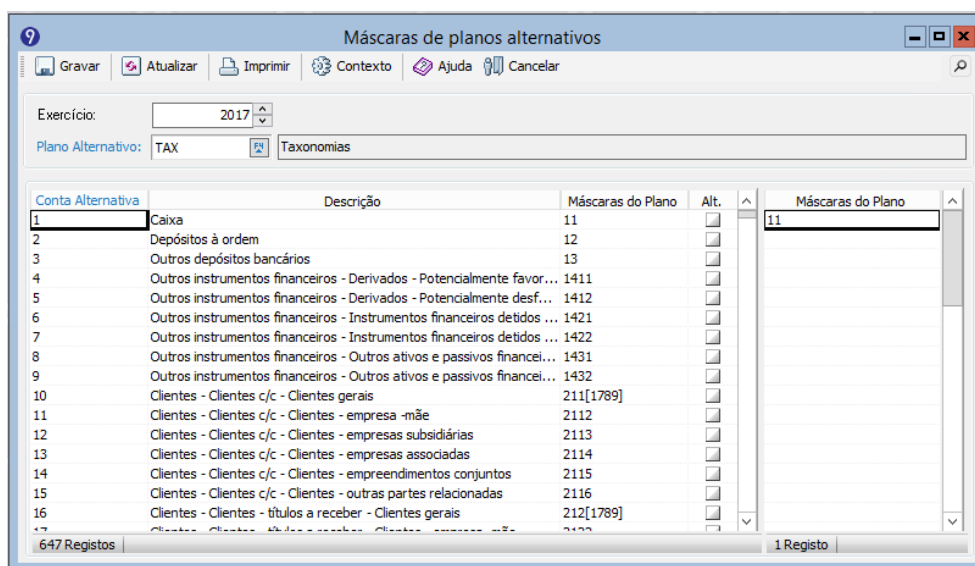
O **Plano Alternativo** que representa as TAXONOMIAS não pode ser eliminado exceto se antes for definido outro plano alternativo como o relativo às TAXONOMIAS.



Não é possível alterar a estrutura do Plano Alternativo – TAX – uma vez que a estrutura é fixa (definida pela legislação). Pelo mesmo motivo não é possível adicionar ou remover TAXONOMIAS, nem editar as descrições das contas deste plano.

Máscaras do plano alternativo

Esta nova funcionalidade permite aos utilizadores efetuar a gestão de qualquer plano alternativo, de uma forma simplificada, indicando as **Máscaras de Contas do plano base** que ficarão associadas a cada conta do plano alternativo.



A PRIMAVERA disponibiliza as máscaras para as tabelas de taxonomias existentes, quer para as empresas que aplicam o **SNC Base** ou **NIC**, quer para as empresas que aplicam o **SNC Microentidades**. As máscaras estão de acordo com o plano de contas sugerido e adaptado às TAXONOMIAS.

Se utilizar um plano diferente, poderá ser necessário alterar as máscaras para corresponderem à estrutura do plano de contas.

A sugestão da Taxonomia que ficará associada a cada conta de movimento do plano base será efetuada tendo por base a configuração das máscaras.

A associação de cada conta do plano alternativo com as contas do plano base que respeitam a máscara indicada é feita pela conta mais alto nível do plano base incluída na máscara da conta do plano alternativo.

Conta do Plano Alternativo

Gravar Novo Anular Listas Contexto Ajuda Cancelar

Plano Alternativo: TAX Taxonomias

Exercício: 2017

Conta: 10 Clientes - Clientes c/c - Clientes gerais

Indique as contas do plano base que refletem para a conta

Conta	Descrição
2111	CLIENTES GERAIS

Se determinada conta incluída na máscara não existir no plano de base, esta não será associada à conta do plano alternativo.

Operações sobre os planos alternativos

Foram disponibilizadas um conjunto de operações com o objetivo de diminuir o esforço do utilizador a garantir que as TAXONOMIAS estão de acordo com o esperado.

Estas validações estão disponíveis na opção **Contexto**, no formulários de **Máscaras do Plano Alternativo** e são úteis não só para o Plano Alternativo que representa as TAXONOMIAS, mas também para qualquer plano alternativo presente no sistema.

Validação de contas sem plano alternativo

Um balancete emitido com base no plano base ou emitido tendo por base um plano alternativo – neste caso, o plano TAXONOMIA – devem devolver os mesmos saldos. Para isso é necessário garantir que todas as contas do plano base estão representadas numa, e uma só, conta do plano alternativo.

Para tal foi criada a validação – **Validar Contas sem Plano Alternativo**.

Esta validação permite descobrir se existe alguma conta do plano base sem a correspondente conta do plano alternativo permitindo, se aplicável, a sua correção por parte do utilizador.

Também são validadas as contas do plano base que têm mais do que uma correspondência no plano alternativo.

Esta validação permite garantir que não existem contas de movimento do plano base sem mapeamento para a respetiva Taxonomia.

Validação Máscaras do plano alternativo

As contas do plano base que alimentam uma conta do plano alternativo mantêm o comportamento anterior e podem ser modificadas diretamente na manutenção.

Isto pode causar a existência de contas do plano base associadas a contas do plano alternativo que não estejam de acordo com as máscaras definidas.

Esta validação permite identificar quais as contas do plano alternativo cujas contas do plano base não estão de acordo com as máscaras definidas.

Na sua aplicação às TAXONOMIAS esta validação permite assim identificar contas do plano base cuja Taxonomia não esteja de acordo com a respetiva tabela.

Reposição de TAXONOMIAS de sistema

Esta operação irá repor as máscaras das contas do plano alternativo identificado como sendo o de TAXONOMIAS. As máscaras repostas serão as propostas pela PRIMAVERA e de acordo com o referencial contabilístico da empresa no exercício selecionado.

Esta operação está disponível para o **Plano Alternativo** configurado no **Administrador** como sendo o que representa as TAXONOMIAS.



No caso de alteração do referencial contabilístico no exercício, é necessário executar esta operação para que as TAXONOMIAS sejam carregadas de acordo com o novo referencial.

Plano de contas

Ao nível do Plano de Contas as alterações implementadas tiveram dois objetivos principais: permitir a visualização da TAXONOMIA associada às contas de movimento e simplificar a gestão dos vários Planos Alternativos, incluindo o das TAXONOMIAS.

Assim, para melhor organizar a informação presente nesta janela, o separador **Geral** foi alterado e passa a incluir alguns dos dados mais relevantes da conta. Adicionalmente, foi incluído o novo separador **Planos Alternativos**.

The screenshot shows the 'Conta' window with the following details:

- Exercício:** 2017
- Conta:** 21111 (Clientes - gr - mercado nacional)
- Conta Alternativa:** (empty)
- Classe:** TERC (Terceiros)
- Taxonomia:** 10 (Clientes - Clientes c/c - Clientes gerais)
- Classe IVA:** (empty)
- Retenções na Fonte:** Nenhuma
- Tratamento de pendentes:** ☐
- Integração com Imobilizado:** ☐
- Custo fixo:** 0,00 %
- Classificação Tesouraria:** CLIENTES (Clientes)
- Item Tesouraria:** CLIENTES
- Permite alteração do Item de Tesouraria:** ☐

Taxonomia

No separador **Geral** é apresentada a Taxonomia associada à conta. A associação da Taxonomia à conta é efetuada através do plano alternativo.

Na criação de novas contas, com base no plano alternativo e suas máscaras, será automaticamente indicado ao utilizador a Taxonomia da conta. Deste modo o esforço na criação de novas contas com associação de TAXONOMIAS é reduzido.

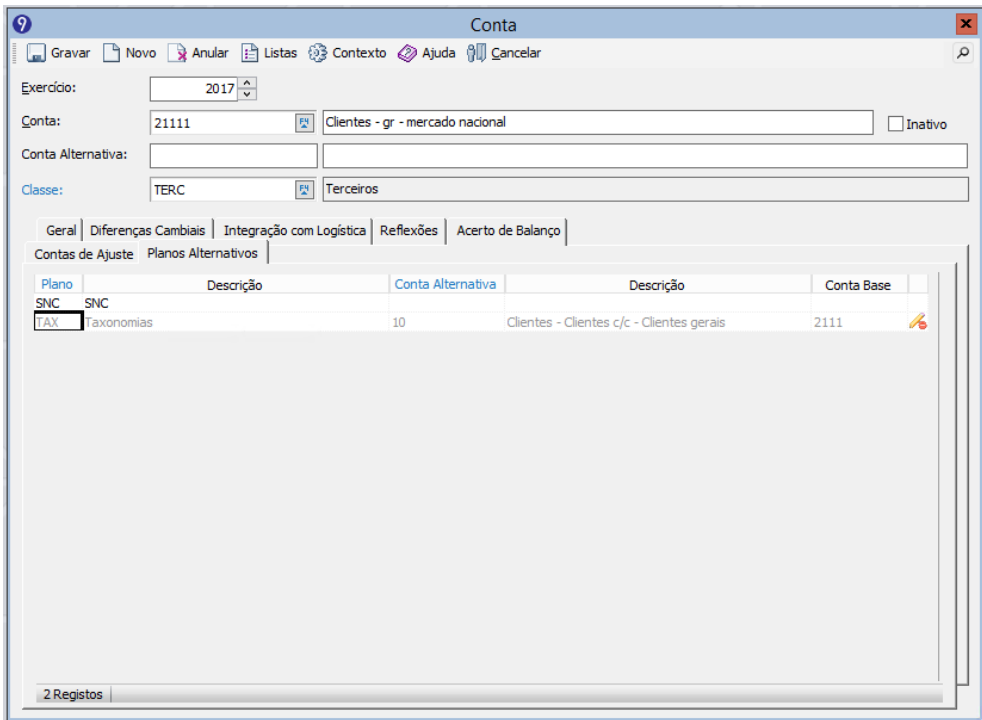
Para empresas com sede diferente de Portugal o campo **Taxonomias** não é apresentado.

A apresentação do código de **Taxonomia** da conta é efetuada pela configuração do **plano alternativo** configurado, no Administrador, como o que representa as Taxonomias. A edição deste código deverá ser efetuada pelas manutenções de **máscaras dos planos alternativos** ou **contas do plano alternativo**.

Plano alternativos

O novo separador – **Planos Alternativos** – facilita a gestão dos planos alternativos aplicáveis à empresa incluindo o das TAXONOMIAS.

Neste novo separador serão apresentados todos os planos alternativos e a conta à qual está associada a conta do plano base que se encontra em edição/criação.



Plano	Descrição	Conta Alternativa	Descrição	Conta Base
SNC	SNC			
TAX	Taxonomias	10	Clientes - Clientes c/c - Clientes gerais	2111

A coluna **Conta Base** indica o mapeamento da associação da conta em edição à conta do plano alternativo da coluna **Conta Alternativa**. Quando a **Conta Base** não é do tipo **movimento**, não é possível editar a conta alternativa neste separador. Esta operação deverá ser efetuada recorrendo à manutenção das contas do plano alternativo.

Recodificação de Contas

Os planos de contas que existem atualmente nas empresas não respondem totalmente às divisões de contas impostas pela nova classificação das TAXONOMIAS. Esta situação pode levar à necessidade de efetuar alterações à estrutura dos planos de contas em uso.

Para facilitar esta tarefa, foi disponibilizada uma nova operação na funcionalidade **Outros Utilitários** presente no **Administrador** que permite recodificar contas do plano.

Esta operação, com base na indicação de um prefixo de contas a recodificar e do novo prefixo que essas contas vão adotar, recodifica de uma só vez um conjunto alargado de contas transferindo os seus movimentos e principais configurações.

Gestão Contabilidade - Outros Utilitários

Anular Movimentos | Orçamentos | Renumeração de Índices | Transferências | Criação de Contas | **Recodificação de Contas** | Recapitulativos | Alteração de Dados | Integração

Ano: 2017

Indique o prefixo da(s) conta(s) que serão recodificadas:

Indique novo prefixo da(s) conta(s) a recodificar:

⚠ Esta operação irá recodificar que respeitam o prefixo indicado e transferir os seus movimentos para a nova codificação

☒ No final, efetuar a reconstrução de acumulados

Confirmar Fechar Ajuda

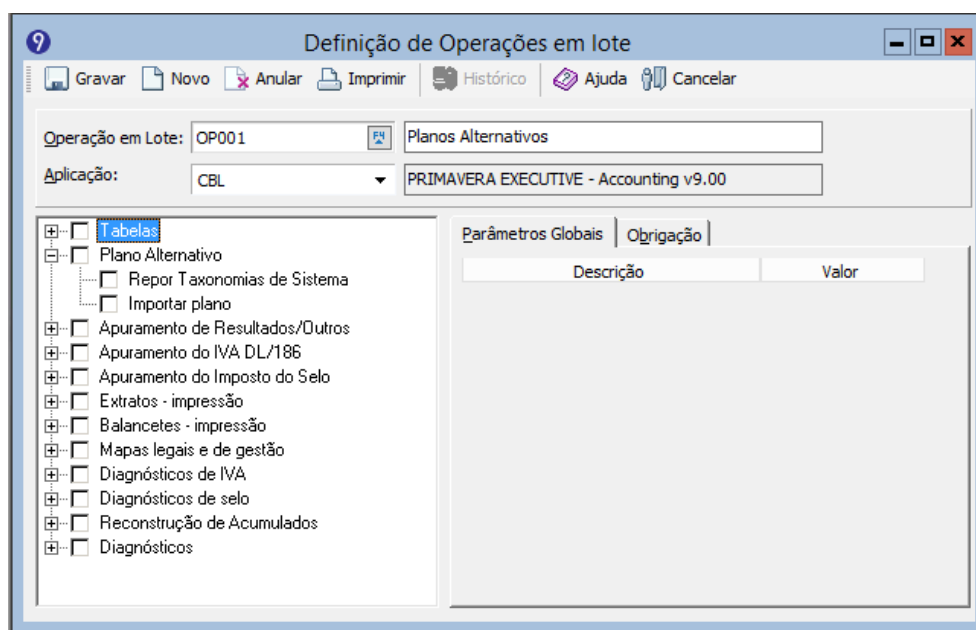
Um exemplo de aplicação desta operação no que diz respeito às taxonomias será a recodificação das **contas 219** com a necessidade de subdividir esta classe. Ao indicar o prefixo de contas a recodificar a **2191** e o novo prefixo **21911**, permitirá ao **ConvertConta2017** criar a nova conta **2191(PIA - Clientes c/c)**, pois as contas que começavam por **2191** passam a começar por **21911** e a **2191** fica vazia.

Módulo Gestão de Gabinetes

Operações em lote

Os escritórios de contabilidade possuem um elevado número de empresa que partilham a mesma estrutura de plano de contas. Nestes casos há a necessidade de replicar por um por várias bases de dados as configurações relativas às TAXONOMIAS.

Em face desta necessidade a funcionalidade **Operações em Lote**, presente no Módulo de **Gabinetes**, passa a dispor de 2 novas operações em lote que permitem, de uma forma simples, difundir as definições dos planos alternativos e respetivas máscaras.



A operação **Repór máscaras de sistema** tem o mesmo comportamento que quando executada ao nível da empresa na manutenção de máscaras de planos alternativos.

A operação **Importar plano** permite replicar o plano selecionado, as máscaras e as contas (com origem numa empresa base) pelas empresas da lista. Se o plano não existir nas empresas destino, este será criado. Se o plano já existir, será totalmente sobreposto.

Parceiros integradores

A relação entre as contas do plano base e a Taxonomia é efetuada apenas nos Planos Alternativos. Isto significa que não existe informação sobre a Taxonomia na tabela do plano de contas.

Nos motores encontra-se disponível o método **DaContaAltPorContaBase** na classe **ContaPlanoAlternativo** que devolve a conta do plano alternativo que está associada à conta do plano base. Quando o plano alternativo é o das TAXONOMIAS, então a conta alternativa será a Taxonomia da conta.

Este método tem como argumentos:

1. **Plano** -> Código do plano alternativo onde irá ser efetuada a pesquisa;
2. **Ano** -> Exercício do plano alternativo onde irá ser efetuada a pesquisa;
3. **ContaPlanoBase** -> Conta do plano de contas base da qual se pretende obter a Taxonomia;
4. **SugerePorMascaras** -> Permite indicar se a pesquisa irá ser efetuada ao nível das máscaras, quando não existe conta do plano alternativa para a conta base;
5. **Avisos** -> Permite obter informação de alertas de erros, por exemplo, quando há mais do que uma conta alternativa para a conta base.

