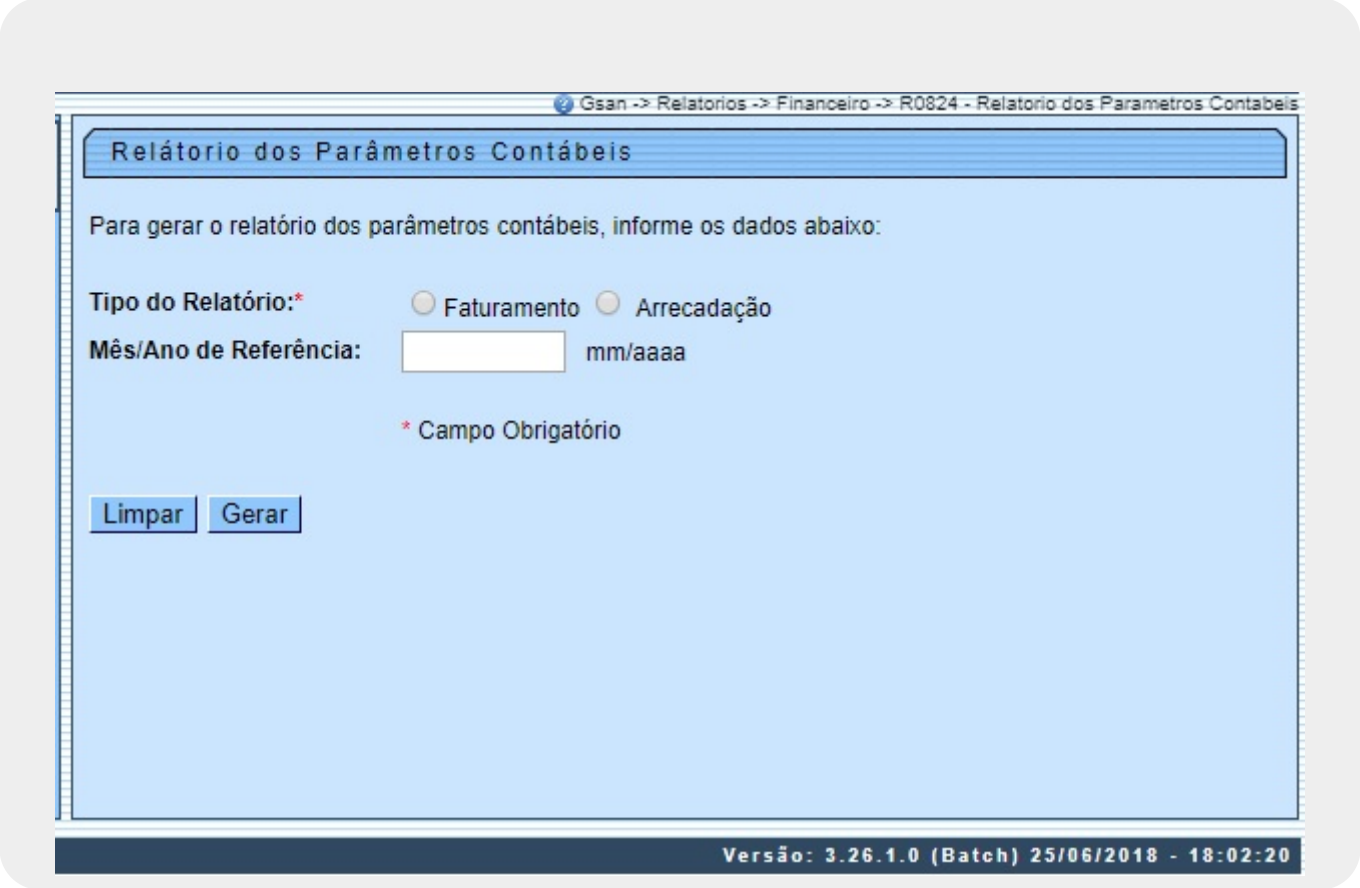
# R0824 - Relatório dos Parâmetros Contábeis

O objetivo desta funcionalidade é gerar o relatório dos parâmetros contábeis. Esse relatório leva em conta o resumo do faturamento gerado e/ou o resumo da arrecadacão gerado. A funcionalidade pode ser acessada via **Menu de Sistema**, através do caminho: **GSAN** > **Relatório** > **Financeiro** > **R0824 - Relatório dos Parâmetros Contábeis**.

Feito isso, o sistema visualiza a tela de filtro abaixo:

## Observação

**Informamos que os dados exibidos nas telas e relatórios a seguir são fictícios, e não retratam informações de clientes.**



No campo **Tipo do Relatório** informe, obrigatoriamente, se o relatório será baseado no resumo do *faturamento* ou da *arrecadação*. Depois, informe o **Mês/Ano de Referência** dos parâmetros, no formato MM/AAAA. Agora clique no botão Gerar. O sistema realiza algumas validações antes de gerar o relatório dos parâmetros contábeis, conforme exemplos **AQUI** e **AQUI**:

1. Validar Referência Contábil:
   1. Caso o mês ou o ano de referência contábil esteja inválido, o sistema exibe a mensagem **Mês ou Ano da Referência Contábil inválido** e retorna para o passo correspondente no fluxo principal.
   2. Caso tenha sido escolhido a opção de Faturamento e não existam registros na tabela para o mês/ano da referência contábil igual ao mês/ano de referência, o sistema exibe a mensagem **Não existem dados de faturamento para o mês/ano «mês/ano da referência contábil»** e retorna para o passo correspondente no fluxo principal.
   3. Caso tenha sido escolhido a opção de Arrecadação e não existam registros na tabela para o mês/ano da referência contábil igual ao mês/ano de referência, o sistema exibe a mensagem **Não existem dados de arrecadação para o mês/ano «mês/ano da referência contábil»** e retorna para o passo correspondente no fluxo principal.

# Modelo R0824 - Relatório dos Parâmetros Contábeis - Resumo do Faturamento

GSAN - Sistema Integrado de Gestão de Serviços de Saneamento
Relatorio dos Parâmetros Contábeis - Faturamento
Mês/Ano: 01/2017
PAG 1/8
19/06/2018
16:59:04

| Tipo de Lançamento | Item de Lançamento | Grupo Contabil | Categoria | Conta Debito | Conta Credito | Cód. Hist | Valor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ÁGUA | ÁGUA | | RES | 112111001 | 311111001 | | 35.677.355,00 |
| ÁGUA | ÁGUA | | COM | 112111001 | 311121001 | | 3.236.579,69 |
| ÁGUA | ÁGUA | | IND | 112111001 | 311131001 | | 807.678,28 |
| ÁGUA | ÁGUA | | PUB | 112112001 | 311141001 | | 3.309.894,57 |
| ESGOTO | ESGOTO | | RES | 112111001 | 312111001 | | 5.222.192,76 |
| ESGOTO | ESGOTO | | COM | 112111001 | 312121001 | | 1.515.171,50 |
| ESGOTO | ESGOTO | | IND | 112111001 | 312131001 | | 1.098.689,02 |
| ESGOTO | ESGOTO | | PUB | 112112001 | 312141001 | | 851.751,40 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | LIGAÇÕES DE ÁGUA | RES | 112153001 | 311211001 | | 208.639,96 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | LIGAÇÕES DE ÁGUA | COM | 112153001 | 311211001 | | 18.821,59 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | LIGAÇÕES DE ÁGUA | IND | 112153001 | 311211001 | | 4.279,68 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | LIGAÇÕES DE ÁGUA | PUB | 112154001 | 311211001 | | 1.879,84 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | RES | 112153001 | 311221001 | | 1.175.223,30 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | COM | 112153001 | 311221001 | | 88.912,57 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | IND | 112153001 | 311221001 | | 20.428,21 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | PUB | 112154001 | 311221001 | | 75.468,15 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | RES | 112153001 | 311231001 | | 567.116,31 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | COM | 112153001 | 311231001 | | 32.470,09 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | IND | 112153001 | 311231001 | | 3.653,55 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | PUB | 112154001 | 311231001 | | 575,70 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | AFERIÇÃO DE HIDRÔMETROS | RES | 112153001 | 311241001 | | 3.922,37 |
| FINANCIAMENTOS INCLUÍDOS DE CURTO PRAZO | GRUPO CONTÁBIL | AFERIÇÃO DE HIDRÔMETROS | COM | 112153001 | 311241001 | | 303,32 |

O relatório acima tem como finalidade demonstrar as operações ocorridas no sistema no mês referente ao **Faturamento**, além das modificações de **Faturamento** tais como: inclusões, retificações, cancelamentos e parcelamentos que possam alterar os valores entre as contas do **Contas a receber** ou as contas de **Receita**. Cada linha e coluna deste relatório pode ser parametrizada para gerar o seu lançamento contábil correspondente ou, simplesmente, para demonstrar as operações realizadas nas contas dos usuários.
**Itens do Resumo do Faturamento:**
1.
*Água*: valor correspondente ao faturamento original de água.
2.
*Esgoto*: valor correspondente ao faturamento original de esgoto.
3.
*Financiamentos incluídos de curto prazo*: valores correspondentes ao valor total dos financiamentos, realizados no mês e agrupados por **grupo contábil** (entenda-se como curto prazo os serviços financiados até 12 messes).
4.
*Financiamentos incluídos de longo prazo*: Valores correspondentes ao valor total dos financiamentos, realizados no mês e agrupados por **grupo contábil** (entenda-se como longo prazo os serviços financiados com mais 12 messes).
5.
*Parcelamentos realizados de curto prazo*:
  1.
Juros cobrados: valores correspondentes aos juros cobrados dos parcelamentos realizados de curto prazo. Neste item, só são apresentados os juros cobrados, pois dentro de um parcelamento somente os juros é que devem ser considerados como **Receita**.
6.
*Parcelamentos realizados de longo prazo*:
  1.
Juros cobrados: valores correspondentes aos juros cobrados dos parcelamentos realizados de longo prazo. Neste item, só são apresentados os juros cobrados, pois dentro de um parcelamento somente os juros é que devem ser considerados como **Receita**.
7.
*Faturamento adicional guia de faturamento*: valores correspondentes às guias de faturamento, incluídos no mês e agrupados por **grupo contábil**.
8.
*Inclusões por refaturamento*: valores correspondentes às retificações para *maior* das contas realizadas no mês. Esses valores são a diferença entre o valor original da conta e o valor retificado. Agrupado pelos valores de água, esgoto e do **grupo contábil** dos serviços cobrados na conta.
9.
*Receita bruta*: a soma dos itens descritos acima.
10.
*Financiamentos cancelados de curto prazo*: valores correspondentes ao que não foi cobrado em conta dos financiamentos cancelados de curto prazo no mês.
11.
*Financiamentos cancelados de longo prazo*: valores correspondentes ao que não foi cobrado em conta dos financiamentos cancelados de longo prazo no mês.
12.
*Parcelamentos cancelados de curto prazo*: valores correspondentes aos parcelamentos de curto prazo ainda não cobrados na conta.
13.
*Parcelamentos cancelados de longo prazo*: valores correspondentes aos parcelamentos de curto prazo ainda não cobrados na conta.
14.
*Cancelamentos por refaturamento*: valores correspondentes às retificações para *menor* das contas, ou do cancelamento total das contas realizadas no mês, agrupados por **água, esgoto, serviços, por grupo contábil, parcelamentos cobrados e créditos realizados**.
15.
*Crédito a Realizar P/Cob. Indev. Incluídos*: valores correspondentes aos créditos incluídos no mês.
16.
*Total de receitas canceladas*: é a soma dos itens, financiamentos cancelados de curto e longo prazo, parcelamentos cancelados de curto e longo prazo, cancelamentos por refaturamento, créditos a realizar por cobrança indevida.
17.
*Receita liquida*: valores correspondentes ao valor da **Receita Bruta** *menos* o total das **Receitas Canceladas**.

**Itens do Resumo do Faturamento após o item Receita liquida**
1.
*Financiamentos transferidos de curto prazo*: são os financiamentos de serviços incluídos como **longo prazo**, e que, com o passar do tempo, foram transferidos para **curto prazo**. Esse item só tem importância se a empresa fizer distinção entre financiamento de curto prazo e longo prazo.
2.
*Parcelamentos transferidos p/curto prazo*: são os parcelamentos transferidos para **curto prazo**, contabilizados como parcelamentos realizados de **longo prazo** que, com o passar do tempo, foram transferidos para **curto prazo**. Esse item só tem importância se a empresa fizer distinção entre parcelamento de curto prazo e longo prazo.
3.
*Parcelamentos realizados de curto prazo*: são as contas parceladas que devem ser transferidas do **contas a receber de água**, **esgoto** e **serviços**, para o **contas a receber de parcelamento de curto prazo**.
4.
*Parcelamentos realizados de longo prazo*: são as contas parceladas que devem ser transferidas do **contas a receber de água, esgoto e serviços** para o **contas a receber de parcelamento de Longo prazo**.
5.
*Financiamentos cobrados*: são os financiamentos cobrados no mês. Serve para transferir do **contas a receber** de financiamentos incluídos para o **contas a receber** de financiamentos cobrados.
6.
*Parcelamentos cobrados*: são as parcelas do parcelamento cobradas na conta. Serve para transferir do **contas a receber** de parcelamentos realizados para o **contas a receber** de água, esgoto e serviço.
7.
*Impostos deduzidos em conta*: corresponde aos impostos retidos das contas de órgãos públicos federais. Serve para deduzir do **contas a receber** de água, esgoto e serviços para a conta correspondente a esses impostos, os quais a empresa deve creditar para o pagamento de impostos, uma vez que os órgãos públicos federais devem efetuar o pagamento deste impostos.
8.
*Devolução de valores em conta*: corresponde aos valores creditados na conta dos usuários, seja por pagamento em duplicidade ou por descontos concedidos no parcelamento. Serve para transferir do **contas a receber** para as contas correspondentes.
9.
*Valores cobrados indevidamente*: corresponde aos valores creditados na conta dos usuários por cobrança indevida, seja em relação a valores de água, esgoto ou serviços. Serve para transferir do **contas a receber** para as contas correspondentes.
10.
*Impostos cancelados por refaturamento*: corresponde aos valores de contas de órgão publico federal que tiveram os impostos retidos ou cancelados.
11.
*Impostos incluídos por refaturamento*: corresponde aos valores de impostos de contas de órgão público federal que foram incluídos.

# Modelo R0824 - Relatório dos Parâmetros Contábeis - Resumo da Arrecadação

GSAN - Sistema Integrado de Gestão de Serviços de Saneamento
Relatorio dos Parâmetros Contábeis - Arrecadação
Mês/Ano: 01/2017
PAG 1/6
19/06/2018
17:00:16

| Tipo de Recebimento | Tipo de Lançamento | Item de Lançamento | Grupo Contabil | Categori | Conta Debito | Conta Credito | Cód. Hist | Valor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ÁGUA | | RES | 112191001 | 112111001 | | 32.028.931,59 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ÁGUA | | COM | 112191001 | 112111001 | | 3.085.253,98 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ÁGUA | | IND | 112191001 | 112111001 | | 673.131,50 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ÁGUA | | PUB | 112191001 | 112112001 | | 824.622,59 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ESGOTO | | RES | 112191001 | 112111001 | | 4.562.439,63 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ESGOTO | | COM | 112191001 | 112111001 | | 1.328.177,00 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ESGOTO | | IND | 112191001 | 112111001 | | 930.849,59 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | ESGOTO | | PUB | 112191001 | 112112001 | | 182.043,91 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | LIGAÇÕES DE ÁGUA | RES | 112191001 | 112111001 | | 159.563,56 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | LIGAÇÕES DE ÁGUA | COM | 112191001 | 112111001 | | 7.725,20 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | LIGAÇÕES DE ÁGUA | IND | 112191001 | 112111001 | | 4.352,95 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | LIGAÇÕES DE ÁGUA | PUB | 112191001 | 112112001 | | 235,57 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | RES | 112191001 | 112133001 | | 774.311,17 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | COM | 112191001 | 112133001 | | 62.733,44 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | IND | 112191001 | 112133001 | | 7.380,18 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE | PUB | 112191001 | 112134001 | | 8.171,51 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | RES | 112191001 | 112111001 | | 347.174,24 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | COM | 112191001 | 112111001 | | 18.137,17 |
| RECEBIMENTOS CLASSIFICADOS | CONTAS | FINANCIAMENTOS COBRADOS | RELIGAÇÕES E SANÇÕES | IND | 112191001 | 112111001 | | 3.854,88 |

O relatório acima tem como finalidade demonstrar as operações ocorridas no sistema no mês referente à arrecadação, e as modificações das situações dos recebimentos. Cada linha e coluna deste relatório pode ser parametrizada para gerar o seu lançamento contábil correspondente, ou simplesmente demonstrar as operações realizadas nas contas dos usuários.

**Itens do Resumo da Arrecadação:**

1. *Recebimentos classificados*: são valores de conta e guia de pagamentos que o sistema classificou, ou seja, que encontrou o registro correspondente em sua base de dados.
2. *Contas*:
   1. *Água*: corresponde aos recebimentos dos valores de água constante nas contas;
   2. *Esgoto*: corresponde aos recebimentos dos valores de esgoto constante nas contas;
   3. *Financiamentos cobrados*: corresponde aos recebimentos de serviços, agrupados por **Grupo Contábil**;
   4. *Parcelamentos cobrados*: corresponde aos valores recebidos das parcelas de parcelamento agrupando por água, esgoto e juros;
   5. *Créditos Realizados*: corresponde aos valores de créditos incluídos na conta e agrupados pelo tipo do Crédito.
3. *Impostos retidos nas contas recebidas*: corresponde aos valores recebidos dos impostos retidos nas contas de órgãos públicos federais no mês, agrupados por **tipo de imposto**.
4. *Doações recebidas em conta*: corresponde aos valores recebidos de doações para entidades beneficentes cobradas nas contas.
5. *Guias de Pagamento*: corresponde aos valores recebidos de guias de pagamento, discriminando o que é **Entrada de Pagamento** e agrupando por **Grupo contábil**.
6. *Débitos a cobrar*: corresponde aos valores recebidos de débitos a cobrar, incluídos em extrato de débitos e agrupados por **Grupo Contábil**.
7. *Total dos recebimentos não classificados*: corresponde à soma dos itens acima, considerando que os **créditos** realizados e os **impostos** deduzidos são subtraídos para esse total.
8. *Recebimentos não classificados*: correspondem aos valores recebidos não classificados, agrupados por **tipo de recebimentos** não classificado. Neste item, são considerados: os pagamentos em duplicidade, pagamentos com valores diferentes dos encontrado nos registros do sistema, entre outros.
9. *Devoluções classificadas*: correspondem às devoluções realizadas pela empresa aos seus usuários, classificadas ou com registro na base de dados do **GSAN** encontrado, agrupadas por **tipo de devolução**.
10. *Devoluções não classificadas*: correspondem às devoluções realizadas pela empresa aos seus usuários não classificadas, ou seja, que não foi encontrado o registro na base de dados do **GSAN**, agrupadas por **tipo de devolução**.
11. *Arrecadação liquida*: corresponde ao total dos recebimentos *menos* o total das devoluções.
12. *Recebimentos de meses anteriores classificados no mês*: correspondem aos valores que, no mês anterior, não foram classificados, mas que foram classificados neste mês, agrupando de acordo com o tipo do recebimento (água, esgoto, financiamentos cobrados, guias de Pagamento, etc.).
13. *Baixa de recebimentos não classificados*: corresponde aos recebimentos que estavam não classificados, e que a empresa considerou que deveria retirar de recebimentos não classificados, colocando como **recebimentos diversos**.
14. *Recebimentos de valores contabilizados como perdas*: correspondem aos valores provisionados como **Devedores Duvidosos** e que foram recuperados no mês, seja pelo **recebimento**, **cancelamento**, **retificações** ou **parcelamentos**.
15. *Resumo dos recebimentos não classificados*: corresponde ao saldo dos recebimentos não classificados até o mês, agrupando por **tipo de recebimentos** não classificados.
16. *Resumo de devoluções não classificadas*: corresponde ao saldo das devoluções não classificadas até o mês, agrupando por **tipo de devoluções**.

# Preenchimento dos Campos

| Campo | Preenchimento dos Campos |
|---|---|
| **Tipo do Relatório** | Campo obrigatório. Informe se o relatório dos parâmetros contábeis será baseado no resumo do faturamento ou da arrecadação. |
| **Mês/Ano de Referência** | Informe, no formato MM/AAAA, o mês e o ano de referência dos parâmetros contábeis. |

# Funcionalidade dos Botões

| Botão | Descrição da Funcionalidade |
|---|---|
| Limpar | Ao clicar neste botão, o sistema limpa o conteúdo de todos os campos da tela. |
| Gerar | Ao clicar neste botão, o sistema gera o relatório de parâmetros contábeis a partir da seleção de parâmetros de filtro. |

# Referências

### Gerar Relatório dos Parâmetros Contábeis

## Termos Principais

### Relatórios

Clique **aqui** para retornar ao Menu Principal do GSAN

From:
https://www.gsan.com.br/ - **Base de Conhecimento de Gestão Comercial de Saneamento**

Permanent link:
**https://www.gsan.com.br/doku.php?id=ajuda:relfinanceiro:r0824_-_relatorio_dos_parametros_contabeis&rev=1530306447**

Last update: **29/06/2018 21:07**