



Contabilização de Acréscimo por Impontualidade e Juros de Parcelamento

Esta funcionalidade tem como objetivo alterar a forma de contabilização dos acréscimos por impontualidade e juros dos parcelamentos, que passam a ser contabilizados à medida que as parcelas forem sendo cobradas nas contas. A funcionalidade pode ser acessada via **Menu de sistema**, no caminho: **GSAN > Batch > Contabilização de Acréscimo por Impontualidade e Juros de Parcelamento**.

Das Modificações

Criado o campo *Ano/mês* para contabilização da inclusão do débito a cobrar, considerado na rotina que transfere os débitos a cobrar para o histórico. Também serão alterados para considerar esse novo campo o *Gerar Histórico do Encerramento do Faturamento* e o *Gerar Histórico do Encerramento da Arrecadação*.

Para a geração de consultas do módulo gerencial BIO, os campos *Resumo do Faturamento* e o *Gerar Faturamento Detalhado* contemplarão os seguintes tipos de lançamento:

Financiamentos Incluídos de Curto Prazo

Os acréscimos por impontualidade (tipo de financiamento correspondente a serviços e item de lançamento contábil referente a acréscimos por impontualidade) serão substituídos pelas parcelas que tiverem sido cobradas nas contas do mês de faturamento (débito cobrado), devendo ser contabilizadas apenas as parcelas que estiverem associadas a débitos a cobrar incluídos a partir do mês 03/2012 (essa condição deve ser verificada através do ano/mês de referência contábil do débito a cobrar), pois, os anteriores já foram contabilizados, em sua totalidade, no mês da inclusão. Os pagamentos referentes aos débitos a cobrar (parcelas ainda não cobradas nas contas) que correspondem a acréscimos por impontualidade são contabilizados como receita (faturamento). Para identificar esses débitos a cobrar pagos, o *Classificar Pagamentos e Devoluções* atualiza o campo do ano/mês contábil do débito a cobrar pago, com o ano/mês de referência da arrecadação. Nesse caso, o pagamento fica como não classificado, na condição de *documento a contabilizar*, sendo baixado no encerramento da arrecadação do mês seguinte ao da contabilização do débito a cobrar no faturamento. Não ocorre pagamento de parcelas de juros de parcelamento ainda não cobradas nas contas, pois, na quitação antecipada de prestações de parcelamentos, os juros não cobrados são expurgados.

Financiamentos Incluídos de Longo Prazo

Os acréscimos por impontualidade (item contábil referente a *Acréscimos por Impontualidade*) são desconsiderados. Uma vez que a contabilização é somente da parcela cobrada no mês, sempre será *curto prazo*.

Parcelamentos Realizados de Curto Prazo

No que diz respeito aos juros cobrados em função do financiamento do débito (item de lançamento Juros Cobrados), sua geração ocorre a partir das parcelas cobradas nas contas do mês de faturamento, também restringindo o mês contábil do débito a cobrar a partir de 03/2012, pois, os anteriores já foram contabilizados da forma antiga.

O tipo de lançamento *Parcelamentos Realizados de Curto Prazo* corresponde aos parcelamentos dos acréscimos por impontualidade cobrados nas contas do mês (a partir do débito cobrado com grupo de parcelamento correspondente a acréscimos por impontualidade). A rotina *Efetuar Parcelamento de Débitos* colocará o parcelamento dos acréscimos por impontualidade neste novo grupo de parcelamento.

Parcelamentos Realizados de Longo Prazo

Item de lançamento *Juros Cobrados* são desconsiderados. Como a contabilização será somente da parcela cobrada no mês, sempre será curto prazo.

Financiamentos Cancelados de Curto Prazo e Financiamentos Cancelados de Longo Prazo

No que diz respeito aos acréscimos por impontualidade (item de lançamento correspondente a *Grupo Contábil* e item contábil referente a *Acréscimos por Impontualidade*) somente são considerados os débitos a cobrar contabilizados até o mês 02/2012.

As funcionalidades que geram débitos a cobrar gravam o conteúdo dessa nova informação com o mesmo valor do ano/mês de referência contábil. Para os débitos a cobrar já existentes, esse novo campo será preenchido com o valor do ano/mês de referência contábil. Caso o conteúdo não esteja preenchido (nulo), não haverá contabilização.

Parcelamentos Cancelados de Curto Prazo e Parcelamentos Cancelados de Longo Prazo

No que diz respeito aos acréscimos por impontualidade (itens de lançamento correspondentes a *Acréscimos por Impontualidade* e *Juros do Parcelamento*), somente serão considerados para débitos a cobrar contabilizados até o mês 02/2012. Caso não exista a informação pertinente, não haverá contabilização.

Financiamentos Transferidos para Curto Prazo

Não considera os acréscimos por impontualidade com contabilização posterior a 02/2012. Caso não exista a informação pertinente, não haverá contabilização.

Parcelamentos Transferidos para Curto Prazo

Não considera os parcelamentos de acréscimos, nem os juros de parcelamento com contabilização posterior a 02/2012. Caso não exista a informação pertinente, não haverá contabilização.

Para que os valores apresentados no relatório **R0717 - Relatório do Saldo do Contas a Receber Contábil** fiquem compatíveis com as modificações efetuadas, foram ajustadas as funcionalidades que geram esses saldos contábeis (**Gerar Contas a Receber Contábil**) para os seguintes tipos de lançamento:

Financiamentos a Cobrar de Curto e Longo Prazo

Não considera os débitos a cobrar do tipo acréscimos por impontualidade com ano/mês da contabilização da inclusão do débito a cobrar (novo campo), maior do que 02/2012 ou com valor nulo.

Parcelamentos a Cobrar de Curto e Longo Prazo de Acréscimos por Impontualidade e de Juros Cobrados

Não considera os débitos a cobrar com ano/mês da contabilização da inclusão do débito a cobrar (novo campo), maior do que 02/2012 ou com valor nulo.

Para que os valores apresentados no relatório **R0990 - Relatório Documentos a Receber** fiquem compatíveis com as modificações efetuadas, foram ajustadas as funcionalidades que geram as informações desse relatório, para não considerar como valores a receber os débitos a cobrar referentes a acréscimos por impontualidade e juros de parcelamento com ano/mês da contabilização da inclusão do débito a cobrar (novo campo), maior do que 02/2012 ou com valor nulo.

Os resumos gerenciais referentes ao *Faturamento*, *Refaturamento* e *Faturamento Bruto/Líquido* foram ajustados para atender à nova forma de contabilização dos acréscimos por impontualidade e dos juros de parcelamento. Desse modo, a funcionalidade que gera as informações para este resumo (Gerar Resumo do Faturamento), foi alterada nos seguintes itens:

1.

Valor Financiamentos Incluídos - mesmas condições dos financiamentos incluídos de curto prazo (funcionalidade - **Encerrar Faturamento do Mês**).

2.

Valor Juros de Parcelamento - mesmas condições dos parcelamentos realizados de curto prazo, item Juros de Parcelamentos, (funcionalidade - **Encerrar Faturamento do Mês**).

3.

Valor Parcelamentos de Acréscimos Por Impontualidade - esse item foi criado e segue as mesmas condições dos *Parcelamentos Realizados de Curto Prazo*, item parcelamentos dos acréscimos por impontualidade (funcionalidade - **Encerrar Faturamento do Mês**).

4.

Valor Financiamentos Cancelados - mesmas condições dos Financiamentos Cancelados de Curto Prazo e Financiamentos Cancelados de Longo Prazo (funcionalidade - **Encerrar Faturamento do Mês**).

5.

Valor Parcelamentos Cancelados - mesmas condições dos Parcelamentos Cancelados de Curto Prazo e Parcelamentos Cancelados de Longo Prazo (funcionalidade - **Encerrar Faturamento do Mês**).

Os resumos gerenciais referentes à pendência foram ajustados para a nova forma de contabilização dos acréscimos por impontualidade e dos juros de parcelamento, já que não são considerados contas a receber. Desse modo, a funcionalidade que gera as informações para esse resumo (Gerar Resumo da Pendência), foi ajustada para não considerar como pendência os débitos a cobrar referentes a acréscimos por impontualidade e juros de parcelamento com ano/mês da contabilização da inclusão do débito a cobrar (novo campo) maior do que 02/2012 ou com valor nulo.

Referências

Encerrar Faturamento do Mês

Termos Principais

Batch

Processo Eventual ou mensal

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:batch:contabilizacao_de_acrescimo_por_impontualidade_e_juros_de_parcelamento

Last update: **18/01/2018 20:23**

