



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 arrecadação 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.

Gsan -> Relatorios -> Financeiro -> R0824 - Relatório dos Parametros Contabeis

Relatório dos Parâmetros Contábeis

Para gerar o relatório dos parâmetros contábeis, informe os dados abaixo:

Tipo do Relatório:* ☐ Faturamento ☐ Arrecadação

Mês/Ano de Referência: mm/aaaa

* Campo Obrigatório

Versão: 3.26.1.0 (Batch) 25/06/2018 - 18:02:20

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							PAG	1 / 8
Relatorio dos Parâmetros Contábeis - Faturamento							19/06/2018	
Mês/Ano: 01/2017							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 INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	LIGAÇÕES DE ÁGUA	RES	112153001	311211001		208.639,96	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	LIGAÇÕES DE ÁGUA	COM	112153001	311211001		18.821,59	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	LIGAÇÕES DE ÁGUA	IND	112153001	311211001		4.279,68	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	LIGAÇÕES DE ÁGUA	PUB	112154001	311211001		1.879,84	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE	RES	112153001	311221001		1.175.223,30	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE	COM	112153001	311221001		88.912,57	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE	IND	112153001	311221001		20.428,21	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	ACRÉSCIMOS POR IMPONTUALIDADE	PUB	112154001	311221001		75.468,15	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	RELIGAÇÕES E SANÇÕES	RES	112153001	311231001		567.116,31	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	RELIGAÇÕES E SANÇÕES	COM	112153001	311231001		32.470,09	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	RELIGAÇÕES E SANÇÕES	IND	112153001	311231001		3.653,55	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	RELIGAÇÕES E SANÇÕES	PUB	112154001	311231001		575,70	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS DE CURTO PRAZO	GRUPO CONTÁBIL	AFERIÇÃO DE HIDRÔMETROS	RES	112153001	311241001		3.922,37	
FINANCIAMENTOS INCLUIDOS 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 meses).
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 meses).
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 líquida:** valores correspondentes ao valor da **Receita Bruta** menos o total das **Receitas Canceladas**.

Itens do Resumo do Faturamento após o Item Receita líquida

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 público federal que tiveram os impostos retidos ou cancelados.
11. **Impostos incluídos por refaturamento:** corresponde aos valores de impostos de contas de órgão público federal incluídos.

Modelo R0824 - Relatório dos Parâmetros Contábeis - Resumo da Arrecadação

GSAN - Sistema Integrado de Gestão de Serviços de Saneamento								PAG	1 / 6
Relatorio dos Parâmetros Contábeis - Arrecadação								19/06/2018	
Mês/Ano: 01/2017								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 líquida: 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 no mês corrente, 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** 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 G SAN



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=1537192557

Last update: 17/09/2018 13:55

