

inovarcontabilidade

CONFERÊNCIA DE DADOS E ANÁLISE DE DOCUMENTOS





1. Índice

1. Índice	2
2. Introdução	3
3. Saldos iniciais	3
4. Balancete	7
4.1. Requisitado	8
4.2. Despendido.....	11
5. Balancete auxiliar	14
6. Orçamento	15
6.1. Orçamento receita	15
6.2. Orçamento despesa	16
6.3. Orçamento despesa de pessoal.....	17
7. Balancete (contas)	18
8. Fundos disponíveis	23
9. Reconciliação Bancária	25



2. Introdução

Este manual tem o objetivo de orientar os procedimentos, no final de cada mês, para análise de dados e conferência dos mesmos.

O validador 'V' faz algumas validações de dados com o objetivo de alertar para situações que podem não estar corretas.

3. Saldos iniciais

O saldo do início do ano económico que pode ser consultado em **Diversos » Ano Económico » Ano e Saldo Inicial Caixa** terá que ser sempre igual ao saldo que transitou do ano económico anterior. Após o envio da conta de gerência deverá ser confirmado o saldo que transitou na gerência do ano anterior (n-1) e o saldo inicial do ano corrente (n).

O montante correspondente ao saldo inicial do balancete (**Mapas » Balancete » coluna 'Saldo Ano Ant.'**) tem que ser igual ao saldo inicial (**Diversos » Ano Económico » Ano e Saldo Inicial Caixa**) e igual ao saldo a ser considerado para efeitos de contas SNC (**Diversos » Ano Económico » Movimentos de Abertura**) que também pode ser consultado em **Mapas » Conta Correntes » Saldo Inicial – conta 11 e 12**).

Na imagem seguinte é apresentado um esquema da conferência que deverá ser feita e após a imagem uma breve explicação do preenchimento.



SITUAÇÃO ANTERIOR		RECEITAS DO MÊS		DESPESA DO MÊS	
C. Ec.	FF	Requisitado	Despendido	Requisitado	Despendido
06.02.03.00	541.17.199	0,00	854,54	0,00	145,46
06.02.03.00	541.17.197	0,00	870,00	0,00	870,00
06.02.03.00	541.19.190	0,00	76,93	23,07	23,07
06.02.03.00	311.17.197	0,00	1240,00	0,00	1240,00
06.02.03.00	541.17.190	0,00	1127,00	467,00	660,00
11.02.00.00	541.19.192	0,00	600,00	579,99	20,01
11.02.00.00	541.17.192	0,00	0,00	0,00	0,00
11.02.00.00	541.19.192	124,45	0,00	124,45	0,00
11.02.00.00	522017.192	3118,75	0,00	3118,75	0,00
11.02.00.00	488017.192	379,00	0,00	379,00	0,00
11.02.00.00	443017.192	0,00	21.000,00	20.379,05	620,95
Coluna 5	541.19	--	500,00	56.775,40	57.275,40
Coluna 5	541.19	--	4591,20	31.057,11	34.282,22
Coluna 5	541.17	--	7000,00	23.497,00	30.497,00
Coluna 6	541.17	--	584,58	37.741,26	38.858,71
D_Vencimentos	311.17	--	51.547,81	1.417.391,35	1.290.634,04
D_Vencimentos	443.17	--	0,00	4907,39	0,00
Total			349.571,27	6.431.371,31	6.393.756,55

Saldo Balancete Vs Saldo Folha de Cofre

O saldo inicial da folha de cofre é introduzido no menu » **Diversos** » **Ano Económico** » **Ano e Saldo Inicial Caixa**.

Para confrontar o saldo inicial do balancete (ver menu **Mapas** » **Balancete**) com o saldo da folha de cofre (ver menu **Diversos** » **Ano Económico** » **Ano e Saldo Inicial Caixa**) deverá verificar:

» Saldo das rubricas de pessoal e de material no balancete deverá ser igual ao saldo da coluna 3 e 4 do separador **Diversos** » **Ano Económico** » **Ano e Saldo Inicial Caixa**).

A **Coluna 3** corresponde ao saldo do orçamento de estado (no balancete), engloba o saldo de todas as linhas associadas à FF 311, quer sejam rubricas de material quer sejam rubricas de pessoal, incluindo o saldo da linha D_vencimentos.

A **Coluna 4** corresponde ao saldo do orçamento de receitas próprias – engloba todas as outras FF (fonte de financiamento) diferentes de 311. O saldo da coluna 4 deverá integrar o saldo da rubrica D_vencimentos que corresponde à FF443.



A **coluna 5** do balancete deverá ser igual à coluna 5 do separador **Diversos » Ano Económico » Ano e Saldo Inicial Caixa**. No entanto no separador **diversos » Ano Económico** ao clicar no valor do lado esquerdo, do lado direito deverá estar o mesmo montante discriminado.

A **coluna 6** do balancete deverá ser igual à coluna 6 do separador **Diversos » Ano Económico » Ano e Saldo Inicial Caixa**. Para verificar o saldo deve clicar no valor do lado esquerdo e do lado direito deverá estar o mesmo montante discriminado.

Mês	Bloq.	Saldo Coluna 3 (Col. 3 - Orçamento de estado)	Saldo Coluna 4 (Col. 4 - Orçamento de compensação e receita)	Saldo Coluna 5 (Col. 5 - Recelhas próprias)	Saldo Coluna 6 (Col. 6 - Operações extra orçamentais)
Janeiro	<input checked="" type="checkbox"/>	51550,39	278897,53	13275,77	5847,58
Fevereiro	<input checked="" type="checkbox"/>				
Março	<input checked="" type="checkbox"/>				
Abril	<input checked="" type="checkbox"/>				
Maió	<input checked="" type="checkbox"/>				
Junho	<input checked="" type="checkbox"/>				
Julho	<input type="checkbox"/>				
Agosto	<input type="checkbox"/>				
Setembro	<input type="checkbox"/>				
Outubro	<input type="checkbox"/>				
Novembro	<input type="checkbox"/>				
Dezembro	<input type="checkbox"/>				
Total		349571,27			
Total Numerário		0,00			
Total Depósito		349571,27			

Mês	Bloq.	Saldo Coluna 3 (Col. 3 - Orçamento de estado)	Saldo Coluna 4 (Col. 4 - Orçamento de compensação e receita)	Saldo Coluna 5 (Col. 5 - Recelhas próprias)	Saldo Coluna 6 (Col. 6 - Operações extra orçamentais)
Janeiro	<input checked="" type="checkbox"/>	51550,39	278897,53	13275,77	5847,58
Fevereiro	<input checked="" type="checkbox"/>				
Março	<input checked="" type="checkbox"/>				
Abril	<input checked="" type="checkbox"/>				
Maió	<input checked="" type="checkbox"/>				
Junho	<input checked="" type="checkbox"/>				
Julho	<input type="checkbox"/>				
Agosto	<input type="checkbox"/>				
Setembro	<input type="checkbox"/>				
Outubro	<input type="checkbox"/>				
Novembro	<input type="checkbox"/>				
Dezembro	<input type="checkbox"/>				
Total		349571,27			
Total Numerário		0,00			
Total Depósito		349571,27			

Nota: Uma das formas de conferência é no menu balancete gerar um ficheiro em Excel. Colocar um filtro na coluna 'FF' e selecionar a(s) FF(s) pretendida(s), ou '--' para o caso de pretender pesquisar o saldo da coluna 5 e 6.



Saldo Balancete Vs Saldo Conta Correntes (Contas SNC)

Escola | Ano Económico | Configurações | Validador | Utilizadores | Auxílios | Exportação de dados | MEGA

Ano e Saldo Inicial Caixa | Movimentos de Abertura | Movimentos de Encerramento

Saldos iniciais

Conta: 12 | 01-01-2021

Conta	Descrição	Débito	Crédito
12211#000_000	Banco X - Conta Orçamento do Estado	245838,11	0,00
12213	Banco X - Conta ASE	72698,28	0,00
12214#000_000	Banco X - Conta FSE	25187,30	0,00
12215	Banco X - Conta Cartão Aluno	5847,58	0,00

Mapas | Movimentos | Gestão de Stocks | Tabelas | Estatística | Diversos | Sair

Lançamentos | C. Correntes | Balancete (Contas) | Balancete | Anál. Financ. (Mapa 7A) | F. Disponíveis | Conta Gerência | Relatórios

Conta: 12

Conta	Descrição	Saldo Inicial		Saldo Final			
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
12211	Banco X - Conta Orçamento do Estado	245.838,11	0,00	4.652.529,09	4.811.439,56	86.927,64	0,00
12213	Banco X - Conta ASE	72.698,28	0,00	212.485,10	245.942,90	39.240,48	0,00
12214	Banco X - Conta FSE	25.187,30	0,00	137.445,27	84.649,91	77.982,66	0,00
12215	Banco X - Conta Cartão Aluno	5.847,58	0,00	37.058,49	38.175,94	4.730,13	0,00

Mapas | Movimentos | Gestão de Stocks | Tabelas

Lançamentos | C. Correntes | Balancete (Contas) | Balancete | Anál. Financ. (Mapa 7A) | F. Disponíveis

(Última alteração em 11-08-2021 11:45:36)

				SITUAÇÃO ANTERIOR			
C. Ec.	FF	Act.	Saldo Ano Ant.	Requisitado	Despendido	Saldo	
06.02.03.00	522017	197	838,60	0,00	838,60	0,00	
06.02.03.00	522017	199	1386,83	0,00	1386,83	0,00	
06.02.03.00	488017	192	54.095,59	54.095,59	56.297,98	51.893,20	
06.02.03.00	488019	192	976,60	976,60	987,97	489,23	
06.02.03.00	522019	190	473,77	0,00	473,77	0,00	
06.02.03.00	311095	192	2,58	13.375,13	2,58	13.375,13	
06.02.03.00	515019	192	0,00	16.409,56	12.518,51	3891,05	
06.02.03.00	541019	192	0,00	51.075,40	49.551,90	1523,50	
06.02.03.00	541019	191	0,00	400,00	173,70	226,30	
06.02.03.00	443017	192	0,00	106.372,09	29.010,38	77.361,71	
06.02.03.00	443019	192	0,00	45.000,00	13.298,77	31.701,23	
06.02.03.00	541017	192	0,00	23.500,00	9871,36	13.628,64	
06.02.03.00	515017	192	0,00	6.847,96	4609,93	1638,03	
06.02.03.00	515017	197	0,00	4139,00	1304,81	2834,19	
06.02.03.00	541017	199	0,00	1000,00	854,54	145,46	
06.02.03.00	541017	197	0,00	870,00	0,00	870,00	
06.02.03.00	541019	190	0,00	100,00	76,93	23,07	
06.02.03.00	311017	197	0,00	1240,00	0,00	1240,00	
06.02.03.00	541017	190	0,00	1127,00	467,00	660,00	
11.02.00.00	541019	192	0,00	600,00	579,99	20,01	
11.02.00.00	541017	192	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.02.00.00	522019	192	124,45	0,00	124,45	0,00	
11.02.00.00	522017	192	3118,75	0,00	3118,75	0,00	
11.02.00.00	488017	192	379,00	379,00	686,50	71,50	
11.02.00.00	443017	192	0,00	21.000,00	23.379,05	620,95	
Coluna 5	541019	--	500,00	56.775,40	57.275,40	0,00	
Coluna 5	515019	--	4991,20	31.057,11	34.282,22	1366,09	
Coluna 5	541017	--	7000,00	23.497,00	30.497,00	0,00	
Coluna 5	515017	--	1184,57	7398,54	7651,62	571,49	
Coluna 5	--	--	5847,58	37.741,26	36.858,71	4730,13	
D. Vencimentos	541017	--	51.547,81	1.417.391,35	1.290.634,04	178.205,12	
D. Vencimentos	443017	--	0,00	4902,39	4902,39	0,00	
Alta	Total		949.571,27	6.431.371,31	6.393.756,55	387.186,03	

Os saldos iniciais introduzidos no menu » **Diversos** » **Movimentos de Abertura** » **Saldos Iniciais** devem ser introduzidos com base no balancete (contas) do ano anterior. Devem ser introduzidos os saldos respeitantes às contas das classes (começadas com) 0 a 9.



4. Balancete

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair	
Lançamentos		C. Correntes		Balancete (Contas)		Balancete		Anál. Financ. (Mapa 7A)		F. Disponíveis		Conta Gerência	
										Ano		Mês	
										2021		Dezembro	
(Última alteração em 11-08-2021 11:45:36)													
				SITUAÇÃO ANTERIOR				RECEITAS DO MÊS				DESPESA DO MÊS	
C. Ec.	FF	Act.	Saldo Ano Ant.	Requisitado	Despendido	Saldo	Requisitado	Total	Despendido	Saldo a Transitar			
06.02.03.00	522017	197	8338,60	0,00	8338,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
06.02.03.00	522017	199	1386,83	0,00	1386,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
06.02.03.00	488017	192	54.095,59	54.095,59	56.297,98	51.893,20	0,00	51.893,20	0,00	51.893,20			
06.02.03.00	488019	192	678,60	678,60	867,97	489,23	0,00	489,23	0,00	489,23			
06.02.03.00	522019	190	473,77	0,00	473,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
06.02.03.00	311095	192	2,58	13.375,13	2,58	13.375,13	0,00	13.375,13	0,00	13.375,13			
06.02.03.00	515019	192	0,00	16.409,56	12.518,51	3891,05	0,00	3891,05	0,00	3891,05			
06.02.03.00	541019	192	0,00	51.075,40	49.551,90	1523,50	0,00	1523,50	0,00	1523,50			
06.02.03.00	541019	191	0,00	400,00	173,70	226,30	0,00	226,30	0,00	226,30			
06.02.03.00	443017	192	0,00	106.372,09	29.010,38	77.361,71	0,00	77.361,71	0,00	77.361,71			
06.02.03.00	443019	192	0,00	45.000,00	13.298,77	31.701,23	0,00	31.701,23	0,00	31.701,23			
06.02.03.00	541017	192	0,00	23.500,00	9871,36	13.628,64	0,00	13.628,64	0,00	13.628,64			
06.02.03.00	515017	192	0,00	6247,96	4609,93	1638,03	0,00	1638,03	0,00	1638,03			
06.02.03.00	515017	197	0,00	4139,00	1204,81	2834,19	0,00	2834,19	0,00	2834,19			
06.02.03.00	541017	199	0,00	1000,00	854,54	145,46	0,00	145,46	0,00	145,46			
06.02.03.00	541017	197	0,00	870,00	0,00	870,00	0,00	870,00	0,00	870,00			
06.02.03.00	541019	190	0,00	100,00	76,93	23,07	0,00	23,07	0,00	23,07			
06.02.03.00	311017	197	0,00	1240,00	0,00	1240,00	0,00	1240,00	0,00	1240,00			
06.02.03.00	541017	190	0,00	1127,00	467,00	660,00	0,00	660,00	0,00	660,00			
11.02.00.00	541019	192	0,00	600,00	579,99	20,01	0,00	20,01	0,00	20,01			
11.02.00.00	541017	192	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.02.00.00	522019	192	124,45	0,00	124,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.02.00.00	522017	192	3118,75	0,00	3118,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.02.00.00	488017	192	379,00	379,00	686,50	71,50	0,00	71,50	0,00	71,50			
11.02.00.00	443017	192	0,00	21.000,00	20.379,05	620,95	0,00	620,95	0,00	620,95			
Coluna 5	541019	--	500,00	56.775,40	57.275,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Coluna 5	515019	--	4591,20	31.057,11	34.282,22	1366,09	0,00	1366,09	0,00	1366,09			
Coluna 5	541017	--	7000,00	23.497,00	30.497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Coluna 5	515017	--	1184,57	7238,54	7851,62	571,49	0,00	571,49	0,00	571,49			
Coluna 6	--	--	5847,58	37.741,26	38.858,71	4730,13	0,00	4730,13	0,00	4730,13			
D. Vencimentos	311017	--	51.547,81	1.417.391,35	1.290.634,04	178.305,12	0,00	178.305,12	0,00	178.305,12			
D. Vencimentos	443017	--	0,00	4907,39	4907,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Total			349.571,27	6.431.371,31	6.393.756,55	387.186,03	0,00	387.186,03	0,00	387.186,03			

O balancete representa o resumo das operações contabilísticas realizadas, separando o valor acumulado até ao mês anterior e incluindo as operações realizadas no mês selecionado.

A coluna 'Saldo Ano Ant.' corresponde ao saldo que transitou do ano civil anterior, como já foi analisado no ponto anterior.

A coluna 'Requisitado' corresponde ao montante que foi requisitado e a coluna 'Despendido' corresponde ao valor dos documentos pagos na de cofre.

A coluna **saldo a transitar** deverá corresponder ao **saldo considerado da folha de cofre** no último dia do mês selecionado.

O saldo pode ser conferido com o mapa C022 – Discriminação de saldos e com o mapa C044 – conta correntes material e C044a - conta correntes pessoal.



4.1. Requisitado

Requisitado Rubricas de Pessoal

MAPA DE REQUISIÇÕES - PESSOAL (2021)													
RUBRICA	IAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
010103 A0A0	372.723,33	367.519,28	372.803,01	374.175,40	369.356,21	361.783,14	371.702,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.590.062,48
010103 B0A0	0,00	182,40	91,20	16.930,85	7.268,75	5.077,60	6.388,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.939,19
010103 B0A9	334,18	997,12	0,00	17.995,70	2.572,10	0,00	930,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.829,46
010104 A0A0	24.459,17	25.775,62	26.169,32	25.665,56	25.930,67	25.727,58	25.869,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.596,95
010104 A0A9	0,00	0,00	1.855,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.855,43
010104 B0A0	0,00	0,00	0,00	2.426,10	1.441,06	820,86	2.132,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.820,21
010104 B0A9	0,00	0,00	0,00	2.853,23	863,11	0,00	1.136,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.852,81
010106 A0A0	39.119,79	43.729,98	46.460,63	48.997,76	44.672,16	47.666,15	44.817,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.464,02
010106 A0B0	2.879,41	3.037,21	2.948,36	3.168,13	2.873,12	3.057,00	2.880,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.844,03
010106 A0B9	0,00	0,00	0,00	1,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,47
010112 A0A0	2.910,00	2.910,00	2.910,00	2.910,00	2.910,00	2.910,00	635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.095,00
010113 A0A0	18.288,18	19.394,82	22.624,11	20.668,41	20.329,74	19.423,44	18.884,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.613,13

O valor da coluna requisitado irá corresponder ao montante que deu entrada na folha de cofre através da requisição de fundos de pessoal.

Poderá ser conferido pelo mapa C052a - mapa de requisições (pessoal). Este mapa considera todas as requisições mesmo que não tenham data de pagamento, enquanto que o balancete só considera as requisições que já deram entrada na folha de cofre. Este mapa servirá de base de conferência a partir do momento que as requisições tenham data de pagamento.

Este mapa encontra-se no Inovar Contabilidade no menu » Movimentos » Req. Fundos.

O mesmo montante também pode ser conferido, mensalmente, no Inovar Pessoal pelo menu » Vencimentos » R. Fundos, verificando por rubrica o montante requisitado para o mês em análise.

Pessoal		Vencimentos		Gestão		Diversos		Sair						
Ano/Mês	Abonos	Folhas	Guias	CGA	SS	ADSE	ADM	IRS-M	IRS-A	Banco	R. Fundos	Validador		
Ano	2021	Mês	fevereiro	F. F.	31101	Nº Requisição	10							
Criado em 05-02-2021 14:32:14, ultima alteração em 08-02-2021 16:23:02														
Req. Acum.	Disp. Acum.	Saldo	Rubrica	Total	190	191	192	197	198	199	957	Pag.	Folhas	Saldo
372.723,33	372.723,33	0,00	010103 A0A0	362.001,15	25.807,51	48.337,00	277.294,66	0,00	0,00	10.561,98	0,00	24-02-2021	362.001,15	0,00
0,00	0,00	0,00	010103 B0A0	182,40	0,00	0,00	182,40	0,00	0,00	0,00	0,00	24-02-2021	182,40	0,00
334,18	334,18	0,00	010103 B0A9	997,12	0,00	0,00	997,12	0,00	0,00	0,00	0,00	24-02-2021	997,12	0,00
24.459,17	24.459,17	0,00	010104 A0A0	24.252,43	0,00	1.714,73	17.238,46	0,00	0,00	5.299,24	0,00	24-02-2021	24.252,43	0,00
39.119,79	39.119,79	0,00	010106 A0A0	43.729,98	0,00	3.821,82	38.530,91	0,00	0,00	1.377,25	0,00	24-02-2021	43.729,98	0,00



Requisitado Rubricas de Material

Requisição		Mapa Aplicação Verbas					Requisição		
Rubrica	Sub.	FF	Act.	Valor	Req. Acum.	Liq. Acum.	Saldo	V. Liquidar	Pag.
06.02.03 CO	00	541017	192	0,00	23.500,00	9.781,35	13.718,65	90,01	
06.02.03 CO	00	515017	192	1.243,66	6.247,96	3.381,13	2.866,83	1.187,30	
06.02.03 CO	00	488017	192	0,00	54.095,59	2.202,39	51.893,20	0,00	
06.02.03 CO	00	541017	197	0,00	870,00	0,00	870,00	0,00	
06.02.03 CO	00	515017	197	0,00	4.139,00	176,72	3.962,28	947,28	
06.02.03 CO	00	443017	192	0,00	106.372,09	24.462,03	81.910,06	4.548,35	
06.02.03 CO	00	311017	197	0,00	1.240,00	0,00	1.240,00	0,00	

RUBRICA (F.F.)	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
06.02.03 00 (311017)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00
06.02.03 00 (311095)	0,00	0,00	13.375,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.375,13
06.02.03 00 (443017)	10.564,65	0,00	0,00	95.807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.372,09
11.02.00 00 (443017)	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
06.02.03 00 (443019)	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
06.02.03 00 (488017)	54.095,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.095,59
11.02.00 00 (488017)	379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379,00

Requisitado » Coluna 5 (receitas próprias)

Para a linha 'coluna 5' do balancete o valor requisitado corresponde ao total de receitas liquidadas que deram entrada na folha de cofre.

Pode ser conferido através do mapa C054 - Folha Caixa Coluna(s), que se encontra no separador Movimentos » F. Cofre, selecionando a opção 'coluna 5'. O débito que irá corresponder às receitas arrecadadas que deram entrada na folha de cofre.

DESIGNAÇÃO	Nº DOC.	Família	Servico	Venda de Bens	PAIS-Subsíd	VENC-Operat	AL DOESTE	DÉBITO	TOTAL
Saldo do Mês Anterior				06,00		66,00	273,10	548,00	1.114,10
Papelaria - Venda bens	38					64,50			64,50

O valor da coluna requisitado irá corresponder ao montante que deu entrada na folha de cofre através da requisição de fundos de material. Pode ser conferido, mensalmente, no Inovar Contabilidade pelo menu Movimentos » Req. Fundos, verificando por FF o montante requisitado para o mês em análise, desde que este tenha data de pagamento.

A conferência por este menu permite a verificação do montante discriminado por atividade.

Em alternativa poderá utilizar a impressão do modelo C052 - mapa de requisições (material) que se encontra no mesmo menu, mas não consegue fazer a conferência de dados por atividade.

A mesma informação pode ser retirada do crédito do mapa C056 (receitas não cobradas) que se encontra no menu Movimentos » Liquidação.

Este mapa (C054) deverá ser cruzado com as vendas efetuadas, por setor, no programa de cartões em uso no estabelecimento de ensino.



Requisitado » Coluna 6 (operações extra orçamentais)

Para a linha 'coluna 6' do balancete o valor requisitado corresponde ao total de receitas liquidadas, provenientes de operações extra orçamentais, que deram entrada na folha de cofre.

Pode ser conferido através do mapa C054 - Folha Caixa Coluna(s), que se encontra no separador Movimentos » F. Cofre, selecionando a opção 'coluna 6'. O débito que irá corresponder às receitas arrecadadas que deram entrada na folha de cofre.

Agrupamento de Escolas Demanstação

Novembro / 2016 Folha Caixa Coluna 6

DESIGNAÇÃO	Nº Doc.	DÉBITO										TOTAL	
		Carregamen- to Cartões	Diversos										
Saldo do Mês Anterior			416,00										416,00
Saida do ADSE - Dígito	60		200,00										200,00

A mesma informação pode ser retirada do crédito do mapa C056 (receitas não cobradas) que se encontra no menu Movimentos » Liquidação.

Este mapa (C054) deverá ser cruzado com o valor de carregamentos de cartões efetuados no programa de cartões em uso no estabelecimento de ensino. Além do carregamento de cartões poderão existir outras operações extra-orçamentais.

Requisitado » D_Vencimentos

Pessoal		Vencimentos		Gestão		Diversos		Sair				
Ano/Mês	Abonos	Folhas	Guias	CGA	SS	ADSE	ADM	IRS-M	IRS-A	Banco	R. Fundos	Validador
Ano 2021	Mês fevereiro	F. F.	311017									
Criado em 05-02-2021 11:54:15, ultima alteração em 05-02-2021 11:54:15												
Descrição	N.º	V. Ilíqu.	T. Desc.	V. Líq.	Data Pag.	Rubrica	191	192	199	Total	Desconto	Valor
Contratado - Cont Termo Certc	10	49.915,74	12.235,15	37.680,59	24-02-2021	010106 A0A0	3.821,82	38.530,91	1.377,25	43.729,98	ADSE	82,39
Quadro - Reg. Contr. Ind. Trab	11	25.547,78	7.810,45	17.737,33	24-02-2021	010106 A0B0	3.037,21	0,00	0,00	3.037,21	ADSE(F)	1.352,92
Quadro - Reg. Função Pública	12	417.491,51	149.994,89	267.496,62	24-02-2021	010113 A0A0	248,04	2.537,64	95,40	2.881,08	IRS	5.590,00
Folha da Entidade Patronal (CC)	13	95.737,33	0,00	95.737,33	04-03-2021	010113 A0B0	165,92	0,00	0,00	165,92	S.T.O.R.	3,99
Folha da Entidade Patronal (SS)	14	16.915,06	0,00	16.915,06	04-03-2021	010310 ACAA	0,00	101,55	0,00	101,55	SPN	22,85
											SPRC	13,77
											SPZN	13,71
											SS	5.155,52

O requisitado da linha D_Vencimentos corresponde ao total de descontos retidos aos trabalhadores. Ao efetuar o pagamento de uma folha de vencimentos, na folha de cofre, a diferença entre o valor ilíquido e líquido da mesma irá corresponder aos descontos de vencimentos 'requisitados'.



4.2. Despendido

Despendido Rubricas de Pessoal

Pessoal		Vencimentos		Gestão		Diversos		Sair				
Ano/Mês	Abonos	Folhas	Guias	CGA	SS	ADSE	ADM	IRS-M	IRS-A	Banco	R. Fundos	Validador
Ano	2021	Mês	fevereiro	F. F.	311017	Criado em 05-02-2021 11:54:15, última alteração em 05-02-2021 11:54:15						
Descrição	N.º	V. Ilq.	T. Desc.	V. Liq.	Data Pag.	Rubrica	191	192	199	Total	Desconto	Valor
Contratado - Cont. Termo Certc	10	49.915,74	12.235,15	37.680,59	24-02-2021	010106 A00	3.821,82	38.530,91	1.377,25	43.729,98	ADSE	82,39
Quadro - Reg. Contr. Ind. Trab	11	25.547,78	7.810,45	17.737,33	24-02-2021	010106 A0B	3.037,21	0,00	0,00	3.037,21	ADSE(F)	1.352,92
Quadro - Reg. Função Pública	12	417.491,51	149.994,89	267.496,62	24-02-2021	010113 A0A0	248,04	2.537,64	95,40	2.881,08	IRS	5.590,00
Folha da Entidade Patronal (CC)	13	95.737,33	0,00	95.737,33	04-03-2021	010113 A0B0	165,92	0,00	0,00	165,92	S.T.O.P.	3,99
Folha da Entidade Patronal (SS)	14	16.915,06	0,00	16.915,06	04-03-2021	010310 ACAA	0,00	101,55	0,00	101,55	SPN	22,85
											SPRC	13,77
											SPZN	13,71
											SS	5.155,52

O despendido das rubricas de pessoal corresponde ao pagamento das folhas de vencimento (FV) e guia de reposição de saldos.

O montante correspondente ao pagamento das FV poderá ser consultado no programa Inovar Pessoal menu Vencimentos » Folhas, para cada folha com data de pagamento selecionado poderá consultar do lado direito o montante despendido por CE.

Deverá ter em atenção que se tiver linhas, no balancete, em que está reenchida a coluna 'Saldo Ano Ant.' terá que acrescentar a guia de reposição de saldos desta CE, desde que esta guia tenha data de pagamento. O valor despendido através de guia de reposição de saldos deverá ser consultado no menu » Movimentos » Guias » Reposição de saldos.

Despendido Rubricas de Material

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair	
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Guias	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão			
Nº Rel Nec.	Saldo R. Nec.	<Centro Custos>	Nº Fatura	<RDF>	<Requisição>	<FF>	<Ativ.>	<Setores ASE>					
<Datas>	<Fornecedores>	<Valores>	S » E	Classif. Econ.:	<Autorizaç>	Abril							
Data	Nº Compr.	Fornecedor	Valor	Nº RDF	Fólio	Class. Econ.:	Autoriz.	Pagamento	Anexar Doc.				
1 Compromissos no valor Total de 10,00€													
Exc Exc-CC C004 C006 C007 C014 C022a C044 C044a C045 C045a C053													

Irá corresponder ao montante pago, engloba documentos de despesa, folhas de vencimento (valor ilíquido) e guias de reposição de saldos.

Para consultar o montante pago de cada rubrica, FF (fonte de financiamento) e Atv (atividade) poderá fazer uma pesquisa no menu Movimentos » compromissos » selecionando o fólio e o mês de pagamento.

O montante despendido através de guia de reposição de saldos deverá ser consultado no menu » Movimentos » Guias » Reposição de saldos. Devem ser contempladas todas as guias com a FF e atividade em análise que tenham sido pagas na folha de cofre.



Despendido » Coluna 5 (receitas próprias)

Agrupamento de Escolas Dicomnetragão

Data: 1.04.17

DESIGNAÇÃO	Nº DOC	CREDITO						TOTAL
		Familias	Servicos	Venda de Bens	PAS-Substa	VSM/Operaci	AC-DEESTE	
09-01-2016 Guia Nº 32	12	250,00	70,00	280,00				600,00
SOMA		250,00	70,00	280,00				600,00
SALDO								600,00
TOTAL		250,00	70,00	280,00				600,00

Para a linha 'coluna 5' do balancete o valor despendido corresponde ao total de guias de despesa com compensação e receita entregues ao tesouro, ou seja, pagas na folha de cofre.

Pode ser conferido através do mapa C054 - Folha Caixa Coluna(s), que se encontra no separador Movimentos » F. Cofre, selecionando a opção 'coluna 5'. O relatório é composto por uma primeira parte a débito que irá corresponder às receitas arrecadadas que deram entrada na folha de cofre e do lado do crédito está representado o montante entregue no tesouro. O saldo desse mapa deverá corresponder ao saldo da coluna 5 no balancete.

Despendido » Coluna 6 (operações extra orçamentais)

Mapas	Movimentos	Gestão de Stocks	Tabelas	Estatística	Diversos	Sair									
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Guias	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão					
Nº Rel. Nec.	Saldo R. Nec.	<Centro Custos>	Nº Fatura	<RDF>	<Requisiçã	<FF>	<Ativ.>	<Setores ASE>							
<Datas>	<Fornecedores>	<Valores>	28 »	<Classif. Econ.>	<Autorizaç	Abril									
Data	Nº Compr.	Fornecedor	E	R	+	-	Valor	Nº RDF	Nº Req.	Fólio	Class. Econ.	Autoriz.	Pagamento	Anexar Doc.	S

Para a linha 'coluna 6' do balancete o valor despendido corresponde ao total compromissos extra orçamentais pagos na folha de cofre. Pode ser conferido no menu Movimentos » Compromissos » selecionando o fólio correspondente à coluna 6 e o mês de pagamento.



Agrupamento de Escolas D. Costa Gomes

Folha Caixa Coluna 6

DESIGNAÇÃO	N.º DOC.	Carregamento p. Cartões	Diversos	CRÉDITO												TOTAL	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
23-11-2016 Agrupamento escolas - Doc. 0	50	10,00															10,00
SOMA		10,00															10,00
SALDO																	10,00
TOTAL		10,00															10,00

0064 - 3700 200 OLIVEIRA DE AZEITEIS

Outra forma de conferência pode ser através do mapa C054 - Folha Caixa Coluna(s), que se encontra no separador Movimentos » F. Cofre, selecionando a opção 'coluna 6'.

O relatório é composto por uma primeira parte a débito que irá corresponder às receitas que deram entrada na folha de cofre e do lado do crédito está representado o total de compromissos extra orçamentais pagos em folha de cofre. O saldo desse mapa deverá corresponder ao saldo da coluna 6 no balancete.

Despendido » D_Vencimentos

O despendido da linha D_Vencimentos corresponde ao total de descontos entregues, ou seja, ao total de guias de desconto de vencimentos com pagamento na folha de cofre.

Pode ser conferido através do menu guias do Inovar Pessoal analisando o total de guias pagas no mês selecionado.

O mapa C064 - Entrega de descontos e retenções reflete o montante de descontos entregues pelo que poderá ser considerado para análise do balancete.

Entregas de descontos e retenções

Ano: 2021

Unidade monetária: Euro

Código das contas	Designação	Total das entregas do exercício												Total
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maiço	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	
242	Retenção de impostos sobre o rendimento													
2421	Trabalho(dependente)	0,00	101286,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101286,00
2422	Trabalho(independente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
242913	IRS - Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	Restantes(impostos)													
245	Contribuições(SS)													

Data	N.º Guia	Descrição	Valor	Data Pag.
23-02-2021	31	ADSE	15.198,90	26-02-2021
23-02-2021	32	ADSE(F)	1.418,36	26-02-2021
23-02-2021	33	CGA	44.808,24	04-03-2021
23-02-2021	34	IRS	102.437,00	04-03-2021
23-02-2021	35	SS	8.001,12	04-03-2021
23-02-2021	36	VICT	63,54	26-02-2021
23-02-2021	37	ASPL	48,00	26-02-2021



5. Balancete auxiliar

MAPA ANEXO BALANCETE REFERENTE A Novembro / 2021						
Actividade	192	Fonte Financiamento / Medida		515 / 019		
CLASSIFICAÇÃO ECONÓMICA	ORÇAMENTO CORRIGIDO	REQUISITADO ACUMULADO	DESPENDIDO ACUMULADO	SALDO PODER DA ESCOLA	COMPROMISSOS P/ LIQUIDAR	SALDO
02.02.10B B000	16.650,52		3.494,07		1.640,57	
SubTot-Bloco A	16.650,52		3.494,07		1.640,57	11.515,88
02.01.20B B000	100,00					
02.01.20C C000	100,00					
SubTot-Bloco B	200,00					200,00
02.01.21 0000	200,00					
SubTot-Bloco D	200,00					200,00
02.01.16 0000	42.408,71		9.024,44		1.271,83	
SubTot-Bloco G	42.408,71		9.024,44		1.271,83	32.112,44
Total Desp Corr.	59.459,23	16.409,56	12.518,51	3.891,05	2.912,40	44.028,32
TOTAL	59.459,23	16.409,56	12.518,51	3.891,05	2.912,40	44.028,32

O mapa anexo ao balancete contém informação mais pormenorizada que o balancete, embora a sua conferência seja muito semelhante.

Orçamento corrigido

O orçamento corrigido corresponde ao orçamento introduzido no separador Movimentos » Orçamento » Despesa, para cada fonte de financiamento, medida, atividade e CE.

Requisitado

O montante requisitado, surge no mapa como sendo o total do valor requisitado até ao mês selecionado. Poderá ser confirmado pelo balancete.

Despendido

Mapas	Movimentos	Gestão de Stocks	Tabelas	Estatística	Diversos	Sair								
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Guias	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão				
Nº Rel. Nec.	Saldo R. Nec.	<Centro Custos>	Nº Futura	<RDF>	<Requisçã>	<FF>	<Ativ.>	<Setores ASE>						
<Datas>	<Fornecedores>	<Valores>			15 >	<Classif. Econ.>	<Autorizaç>	Abril						
Data	Nº Compr.	Fornecedor	E	R		Valor	Nº RDF	Nº Req.	Fólio	Class. Econ.	Autoriz.	Pagamento	Anexar Doc.	S

Irá corresponder ao montante pago, engloba documentos de despesa, folhas de vencimento (valor ilíquido) e guias de reposição de saldos.

Para consultar o montante pago de cada CE (classificação económica), FF (fonte de financiamento) e Atv (atividade) poderá fazer uma pesquisa no menu Movimentos » Compromissos » selecionando o fólio, a classificação económica e na coluna pagamento a opção 'Todos'.

Neste relatório não é tido em consideração o saldo inicial e por esse motivo a guia de entrega de saldos não faz parte do montante despendido.

Compromissos por liquidar

Poderá ser efetuada uma pesquisa no menu compromissos, selecionando o campo do RDF 'Todos', o fólio, a classificação económica e na coluna pagamento a opção '--',



6. Orçamento

6.1. Orçamento receita

A coluna orçamentado contém o total do **orçamento introduzido pelo utilizador** e irá corresponder à soma da coluna 'orç. inicial' com a coluna 'modificações'.

Liquidação = Recebimentos

A coluna liquidação vai corresponder ao total de receita cobrada que já foi entregue ao Tesouro e recebida na requisição de fundos. A melhor forma de verificar o montante é aceder ao menu Movimentos » Guias » Desp. c/ Comp. Receita e criar uma nova guia, com data atual ou 31/12 do ano em análise, para a FF pretendida. Se consultar o total das colunas saídas por CE terá o montante em análise. Esta guia poderá ser apagada depois de consultada.

A coluna recebimentos é preenchida da mesma forma que a coluna liquidação, é preenchida pelo registo da liquidação da receita no separador » Movimentos » Liquidação.

A coluna recebimentos será igual ao total de recebimentos que foram considerados no balancete sempre que as requisições de fundos elaboradas já tenham dado entrada na folha de cofre.

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair	
Orçamento		RN/Cabimento		Compromissos		F. Vencimentos		Op. N/Orçamentais		Liquidação		Guias	
Desp. c/ Comp. Receita		Reposição Saldos		Nota de Receita		Config. Imp.							
Data	Nº	FF	Valor	Pag.	RF	C. Ec.	Descrição	Inicial	Entradas	Saídas	Saldo	Valor	
07-01-2021	6	51501\$	2911,74	08-01-2021	4	04.01.99.99.77	Taxas diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07-01-2021	7	54101\$	500,00	08-01-2021	4	04.02.99.99.77	Multas e penalidades diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07-01-2021	8	54101\$	7000,00	08-01-2021	3	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias - Out	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07-01-2021	9	51501\$	1184,57	08-01-2021	3	07.01.06.99.77	Venda produtos agrícolas e pecuários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07-01-2021	10	51501\$	1679,46	08-01-2021	5	07.01.07.01.77	Venda produtos alimentares e bebidas	1738,75	0,00	0,00	1738,75	1738,75	
02-02-2021	28	51501\$	980,60	05-02-2021	8	07.01.08.01.77	Venda de mercadorias	186,95	0,00	0,00	186,95	186,95	
02-02-2021	29	51501\$	3531,59	05-02-2021	9	07.01.99.99.77	Venda de bens - Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19-02-2021	48	54101\$	7870,00	22-02-2021	12	07.02.07.01.77	Serviços - Alimentação e alojamento	1679,46	0,00	0,00	1679,46	0,00	
19-02-2021	49	54101\$	25366,63	22-02-2021	13	07.02.99.99.77	Serviços - Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19-02-2021	50	54101\$	600,00	22-02-2021	13	08.01.99.99.77	Outras receitas correntes - ASE	986,04	0,00	0,00	986,04	986,04	
04-02-2021	51	51501\$	114,32	05-02-2021	14								

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair	
Orçamento		RN/Cabimento		Compromissos		F. Vencimentos		Op. N/Orçamentais		Liquidação		Guias	
Receita		Despesa		Despesa - Pessoal		Imp. Prop. Orçamento							
F.F.	Rubrica	Descrição	Orçamentado	Orc. Inicial	Modificações	Liquidação	Recebimentos	% Rec.	Saldo				
311017	02.02.01.01.77	Impostos Indiretos - Outros - Lotarias -	264,00	264,00	0,00	264,00	264,00	100,00	0,00				
311095	02.02.05.01.77	Impostos Indiretos - Outros - Lotarias -	3875,00	3875,00	0,00	3875,00	3875,00	100,00	0,00				
311096	02.02.99.01.77	Apostas desportivas a cota - Desporto E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
313017	04.01.99.99.77	Taxas diversas	2000,00	2000,00	0,00	2000,00	2000,00	100,00	0,00				
313019	04.02.99.99.77	Multas e penalidades diversas	150,00	100,00	50,00	150,00	150,00	100,00	0,00				
319019	05.02.01.01.77	Banco e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
319017	06.01.02.99.77	Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
522017	06.02.01.01.77	Bancos e outras instituições financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
522019	06.03.01.01.77	Transferências correntes - Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
522095	06.03.07.01.77	Transferências Correntes - Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
522096	06.03.07.01.77	Transferências Correntes - Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
541017	06.07.01.01.77	Transf. correntes - Instituições sem fins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
515019	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
515095	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
515096	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
541017	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
541019	06.08.01.99.77	Transf. e sub. Obt. - Correntes - Familias	7500,00	7500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7500,00				
541095	07.01.06.99.77	Venda produtos agrícolas e pecuários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
541096	07.01.07.01.77	Venda produtos alimentares e bebidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Relatórios para análise do orçamento da receita

Os mapas C059 e C067 são de conferência obrigatória no final de cada ano civil pelo que devem ser impressos e conferidos no final de cada mês.



6.2. Orçamento despesa

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Gulas	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão		
Receita	Despesa	Despesa - Pessoal	Imp. Prop. Orçamento									
Fólio » FF/Atr	BL	C. Econ.	Orçamento	Orc. Inic.	Modificaç.	Cabimento	Comprom.	Encargos	Pagam.	% Util.	P/Cabiment	
1»522019/190	A	02.01.07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2»522019/192	A	02.02.10A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3»522019/191	A	02.02.10B	16.650,52	15.000,00	1650,52	5134,64	5134,64	5134,64	3494,07	30,84	11.515,88	
4»515019/192	A	02.02.10C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5»515019/192	A	02.02.10D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7»541019/190	A	02.02.13A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8»541019/191	A	02.02.13R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9»541019/192	X	Total:	A	16.650,52	15.000,00	1650,52	5134,64	5134,64	5134,64	3494,07	30,84	11.515,88

A coluna orçamentado contém o total do orçamento da despesa introduzido pelo utilizador e irá corresponder à soma da coluna 'orç. Inic.' com a coluna 'modificaç.'.

O orçamento da receita e da despesa, pode ser analisado através do mapa C038 que se encontra no mesmo menu.

As restantes colunas do orçamento da despesa correspondem às várias **fases do ciclo da despesa**. Ao fazer duplo clique no valor de cada uma das colunas do ciclo da despesa, surge uma janela 'movimentos' com a listagem de lançamentos que correspondem ao valor a consultar.

Cabimento

O cabimento corresponde ao total de relações de necessidades que estejam cabimentadas e autorizadas.

Poderá confirmar o montante apresentado acedendo ao separador 'RN/Cabimento' e gerando o relatório 'Exc', com a opção 'incluir produtos'. Este relatório corresponde a um ficheiro em formato Excel que contém todas as Relações de necessidades (RN). Neste ficheiro consegue facilmente efetuar uma pesquisa com o parâmetro CE, Fólio, Cabimento 'sim' e autorização 'sim'. O montante total da filtragem deverá corresponder ao total cabimentado.

Outra forma de conferência deverá ser através dos movimentos contabilísticos a **crédito da conta 0251**.

Compromisso

Nº	Data	Conta	Descrição	Nº Doc.	Débito	Crédito
504	30-01-2019	0261.0202016300192111#1	RDF Nº 3 - Eletricidade geral	3	0,000	635,000
609	28-02-2019	0261.0202016300192111#1	RDF Nº 8 - Eletricidade geral	8	0,000	1.000,000
647	29-03-2019	0261.0202016300192111#1	RDF Nº 11 - Eletricidade geral	11	0,000	1.500,000
678	30-04-2019	0261.0202016300192111#1	RDF Nº 16 - Eletricidade geral	16	0,000	1.500,000
714	30-04-2019	0261.0202016300192111#1	RDF Nº 21 - Eletricidade geral	21	0,000	1.500,000

Deverá corresponder ao montante total de compromissos assumidos, o movimento a **crédito da conta 0261**.

Poderá conferir através da listagem em Excel que se pode tirar através da impressão do relatório 'Exc'



Encargos

A coluna 'Encargos' é preenchida de acordo com o total de obrigações registadas no menu Movimentos » Compromissos. Poderá ser consultado, por exemplo através do relatório 'Exc'.

Pagamento

Mapas	Movimentos	Gestão de Stocks	Tabelas	Estatística	Diversos	Sair				
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Guias	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão
RP Real Nec.	Saldo R. Nec.	<Centro Custos>	RP Futuro	<RDF>	<Requisiç>	<FF>	<Ativ>	<Setores ASE>		
<Datas>	<Fornecedores>	<Valores>		28 < <	<Classif. Econ.>	<Autonoz.>	Todos			

Para conferir o pagamento poderá fazer um filtro, no menu Movimentos » Compromissos por fólio, CE, e no campo 'pagamento' selecionando a opção 'todos'.

Poderá fazer a mesma filtragem de dados para um ficheiro Excel, gerado no mesmo menu.

Outra forma de conferência deverá ser através dos movimentos contabilísticos a **crédito** da **conta 0281**.

Relatórios

Os mapas C060, C068 e C062 são de conferência obrigatória no final de cada ano civil pelo que devem ser impressos e conferidos no final de cada mês.

6.3. Orçamento despesa de pessoal

Mapas	Movimentos	Gestão de Stocks	Tabelas	Estatística	Diversos	Sair					
Orçamento	RN/Cabimento	Compromissos	F. Vencimentos	Op. N/Orçamentais	Liquidação	Guias	Req. Fundos	F. Cofre	R. Bancária	Gestão	
Receta	Despesa	Despesa - Pessoal	Imp. Prop. Orçamento								
FF / Ativ	BL	C. Econ.	Orçamento	Orc. Inic.	Modificaç.	Cabimento	Comprom.	Encargos	Pagam.	% Util.	P/ Gastar
311017 / 190	P	010103 A0A0	292.512,59	48.652,58	243.860,01	292.512,59	292.512,59	292.512,59	292.512,59	100,00	0,00
311017 / 191	P	010103 B0A0	592,85	0,00	592,85	592,85	592,85	592,85	592,85	100,00	0,00
311017 / 192	P	010104 A0A0	10.288,38	1714,73	8573,65	10.288,38	10.288,38	10.288,38	10.288,38	100,00	0,00
311017 / 199	P	010104 B0A0	1860,60	0,00	1860,60	1860,60	1860,60	1860,60	1860,60	100,00	0,00
443017 / 192	P	010106 A0A0	21.704,05	3010,37	18.693,68	21.704,05	21.704,05	21.704,05	21.704,05	100,00	0,00
	P	010106 A0B0	17.374,75	2879,41	14.495,34	17.374,75	17.374,75	17.374,75	17.374,75	100,00	0,00

O orçamento de despesa de pessoal é preenchido de forma automática sempre que dá entrada da requisição de fundos de pessoal na folha de cofre. O valor orçamentado é preenchido de acordo com o requisitado acumulado do ano. Ano mesmo tempo que é introduzido o orçamento da despesa é introduzido o orçamento da receita pelo mesmo valor.

A coluna orçamentado irá corresponder à soma da coluna 'orç. Inic.' com a coluna 'modificaç.'.

O orçamento deve estar equilibrado (isto é, o orçamento da receita e da despesa só podem ser diferentes na medida em que existam receitas arrecadadas previstas no orçamento da receita superiores ao da despesa). Quando existem diferenças para além da situação acima descrita deverá ser consultada a sua origem e realizada uma alteração orçamental.



7. Balancete (contas)

Mapas		Movimentos	Gestão de Stocks	Tabelas	Estadística	Diversos	Sair				
Lançamentos C. Correntes Balancete (Contas) Balancete Anál. Financ. (Mapa 7A) F. Disponíveis Conta Gerência Relatórios											
Fevereiro		Conta		Ativas		Com valores					
R. An.		Situação Anterior				Situação Corrente					
		Ano Anterior		Acumulado		Saldo		Atual		Saldo	
Conta	Descrição	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito	Débito	Crédito
0110202	Lotarias - Desporto Escolar - f	0,0000	0,0000	264,0000	264,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110202	Apostas mútuas - Desporto Es	0,0000	0,0000	3875,0000	3875,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110401	Taxas diversas	0,0000	0,0000	2000,0000	2000,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110402	Multas e penalidades diversas	0,0000	0,0000	100,0000	100,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110605	Transferências correntes - Det	0,0000	0,0000	718958,7900	718958,7900	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110605	Transf. Adm. Local - Continent	0,0000	0,0000	100000,0000	100000,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110608	Transf. correntes - Famílias - C	0,0000	0,0000	17500,0000	17500,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
0110701	Venda produtos alimentares e	0,0000	0,0000	40000,0000	40000,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Criado: 16-07-2021 02:08:22, Mod: 16-07-2021 02:08:26		Total	5059879,94	5059879,94	25836171,63	25836171,63	12100244,60	9963907,52	9963907,52	18856162,81	18856162,81

No separador Mapas » Conta correntes irá refletir o resumo de todos os lançamentos contabilísticos. Se em alguma linha a coluna saldo final estiver a vermelho significa que o saldo da conta é contrário ao previsto e terá que ser analisado.

O Balancete irá refletir mensalmente o resumo dos lançamentos contabilísticos.

Poderá consultar informação das contas em uso nas notas explicativas da portaria 192/2015, de 11 de setembro.

Classe 1 – Meios Financeiros Líquidos

» ***O saldo da conta 11 corresponde ao total de numerário em posse da escola. Terá que ser igual à diferença entre o total da folha de cofre e o total dos movimentos bancários.***

11 - Caixa - inclui os meios de pagamento, tais como notas de banco e moedas metálicas de curso legal, cheques e vales postais, nacionais ou estrangeiros.

1112 - Caixa OE/OCR - utilizada na folha de cofre (FC), deverá ter saldo a débito. O saldo corresponde às receitas arrecadadas da escola que deram entrada na FC e que ainda não foram depositadas.

1113 - Caixa ASE - utilizada na folha de cofre, deverá ter saldo a débito. O saldo corresponde às receitas arrecadadas do ASE que deram entrada na FC e que ainda não foram depositadas.

1115 - Caixa - Conta Cartão Aluno - utilizada na FC, deverá ter saldo a débito. O saldo corresponde ao carregamento de cartões de entrada na FC e que ainda não foram depositadas.

118 - Fundo de manuseio – corresponde ao saldo de fundo manuseio em poder da escola.



» O saldo da conta 12 deverá corresponder ao total do movimento bancário na folha de cofre. Utilizada na folha de cofre (FC) deverá ter saldo a débito.

12 - Depósitos à ordem – respeita aos meios de pagamento existentes em contas à vista ou a prazo em instituições financeiras.

12211 - Depósitos à ordem – o saldo corresponde ao saldo disponível na folha de cofre referente à conta geral da escola.

12213 - Depósitos à ordem ASE - o saldo corresponde ao saldo disponível na folha de cofre referente à conta do ASE.

12214 - Depósitos à ordem FSE - o saldo corresponde ao saldo disponível na folha de cofre referente à conta geral do FSE.

12215 - Depósitos à ordem conta cartões - o saldo corresponde ao saldo disponível na folha de cofre referente ao carregamento de cartões dos alunos.

Classe 2 - Contas a receber e a pagar

20 – Devedores e credores por transferências, subsídios e empréstimos bonificados – regista os movimentos de recebimento da requisição de fundos de material e de pessoal proveniente do orçamento de Estado e Fundo Social Europeu.

Esta conta deve estar saldada no final do ano.

» O saldo da conta 211/211/213 deverá ser a débito e corresponde ao total das receitas liquidadas que não deram entrada na folha de cofre.

21 - Clientes, contribuintes e utentes - regista aquando da emissão de fatura ou documento equivalente os movimentos com os alunos, utentes e outras entidades singulares ou coletivas compradoras de mercadorias, produtos ou serviços. Corresponde ao total de receita por liquidar.

211 - Clientes, c/c – corresponde ao total de receitas arrecadadas que não deram entrada na FC.

212 - Alunos, c/c - corresponde ao total de receitas arrecadadas que não deram entrada na FC.

213 - Utentes, c/c - corresponde ao total de receitas arrecadadas que não deram entrada na FC.

Esta conta deve estar saldada no final do ano.

218 - Adiantamentos de clientes, alunos e utentes – utilizada no registo da receita referente ao carregamento de cartões dos alunos e em outras operações extra orçamentais. O saldo irá corresponder às receitas provenientes de operações extra orçamentais que não deram entrada na FC.

» O saldo deverá coincidir com o saldo da coluna 6. Se tiverem compromissos extra orçamentais por pagar o saldo da coluna 6 não irá coincidir com o saldo da conta 218.

22 – Fornecedores - Regista aquando da receção da fatura ou documento equivalente os movimentos com os vendedores de bens e serviços, com exceção das aquisições de imobilizado.



» O saldo da conta 22 corresponde aos compromissos registados com RDF que ainda não têm autorização de pagamento.

2211 - Fornecedores, c/c – Corresponde aos compromissos registados na contabilidade.

2212 - Fornecedores, c/c – Corresponde aos compromissos registados no ASE.

23 – Pessoal - Esta conta abrange as operações relativas a custos com pessoal. Consoante o tipo de instituição em causa, deverá fazer-se refletir nas subcontas apropriadas, neste caso esta conta irá ser dividida e pessoal docente e não docente.

» O saldo corresponde a folhas de vencimento por pagar no final do ano.

23522 - Remunerações a pagar - pessoal docente

23122 - Remunerações a pagar - pessoal não docente

» O saldo da conta 24 irá corresponder a descontos retidos a trabalhadores que não foram entregues às respetivas entidades

241 - Imposto sobre o rendimento – Corresponde a guias de desconto de IRS e IRS (S) por entregar à autoridade tributária, ou retenção de IRS de trabalho independente.

2451 – CGA e Segurança social - Corresponde a guias de desconto de CGA por entregar e folha de vencimentos por pagar.

2452 – ADSE - Corresponde a guias de desconto da ADSE por entregar.

261 - Fornecedores de imobilizado – Corresponde aos compromissos registados na contabilidade que correspondem à aquisição de imobilizado.

262 - Pessoal - O saldo desta conta permite verificar o valor registado de folhas de vencimentos que não estão pagas em folha de cofre.

271 - Fornecedores de investimento – regista os movimentos com fornecedores de bens e serviços com destino ao ativo imobilizado da entidade. O saldo corresponde às faturas de imobilizado que estejam por autorizar pagamento no final do ano.

Esta conta deve estar saldada no final do ano.

278 – Outros devedores e credores – estão abrangidas por esta rubrica as entidades que não sejam consideradas como Estado ou outros entes públicos no que se refere a descontos de pessoal.

278919 - outros devedores - esta conta é movimentada a débito quando é criada a guia de despesa com compensação e receita para entregar ao tesouro e a crédito com a entrada da requisição de fundos de material.

Classe 3 - Inventários e ativos biológicos



O balanço de mercadorias do ASE produz movimentos contabilísticos é necessário que todos os trimestres estejam gravados, que as existências finais do trimestre em estudo sejam iguais às existências iniciais do próximo trimestre. Se algum dado não estiver correto deve recalculá-lo novamente o balanço de mercadorias.

- No campo leite é necessário que seja colocado o valor unitário de aquisição do pacote de leite adquirido no âmbito do 'Leite Escolar'. Se fornecer mais do que um tipo de leite coloque um valor médio. Este valor é apenas para valorização do armazém de mercadorias.

Após colocar o valor do leite deve clicar no botão 'R' para que todos os valores da linha fiquem preenchidos com os valores do mapa do leite escolar. O recálculo (botão R) produz movimentos contabilísticos.)

31 – Compras – lança-se nesta conta o custo das aquisições de matérias-primas e de bens aprovisionáveis destinados a consumo ou venda.

Esta conta deve estar sempre saldada.

32 - Mercadorias – respeita aos bens adquiridos pela entidade com destino a venda, incluiu todos os bens adquiridos que serão guardados em armazém.

33 - Matérias-primas – bens que se destinam a ser incorporados materialmente nos produtos finais.

38 - Regularização de existências – esta conta destina-se a servir de contrapartida ao registo de quebras e sobras (perdas e danos).

Esta conta deve estar sempre saldada.

Classe 4 – Investimentos

43 – Ativos fixos tangíveis – integra os bens tangíveis, móveis ou imóveis (com exceção dos bens de domínio público), que a entidade ou entidades do grupo utilizam na sua atividade operacional. Inclui igualmente as benfeitorias e as grandes reparações que sejam de acrescer ao custo daqueles immobilizados. O saldo desta conta irá corresponder ao valor líquido do património.

44 - Ativos fixos intangíveis - integra os ativos intangíveis, englobando, nomeadamente, direitos e despesas de constituição, arranque e expansão.

438 e 448 – Depreciações acumuladas – Esta conta regista a acumulação das amortizações dos ativos fixos tangíveis e ativos fixos intangíveis nos sucessivos exercícios. o saldo desta conta irá corresponder ao total de depreciações registadas.

No Inovar Inventário deverá imprimir o mapa 'Valores totais por conta financeira' para conferir com os dados com a aplicação Inovar Contabilidade.



Nota: Comece por garantir que todos os bens adquiridos no ano, na conta 4 estão inseridos no Inovar Inventário, na mesma conta SNC-AP e pelo mesmo montante. Poderá verificar a listagem de bens acedendo ao menu Mapas » Lançamentos fazer uma pesquisa desde o início do ano até 31-12, conta 43 e 44, sem anulações, na descrição inserir a palavra RDF, e clicar no botão 'F' para filtrar dados.

Classe 5 - Património, reservas e resultados transitados

51 – Património/capital - registam-se nesta conta os fundos relativos à constituição da entidade. No caso das entidades já constituídas, considera-se que o valor desta conta, na abertura do primeiro ano em que vigora o POC – Educação é equivalente à diferença entre os montantes ativos e os passivos e das importâncias reconhecidas das restantes contas da classe 5.

56 - Resultados transitados - esta conta é utilizada para registar os resultados líquidos provenientes do exercício anterior.

59 – Outras variações no património líquido – esta conta será utilizada para dividir o saldo final da gerência, por fonte de financiamento e no ano seguinte será utilizada no momento da entrega da guia de reposição de saldos ao tesouro.

Classe 6 - Gastos

» 6 – Gastos - esta conta é utilizada para registo dos custos da entidade. É sempre movimentada a débito. Utiliza-se nas seguintes situações:

- registo diário de faturas, para registo de obrigações que representam um custo para a entidade (quando não é compra de bens de investimento (classe 4) ou inventários (classe 3));
- depreciações;
- vencimentos;
- custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas.

Após o apuramento de resultados terá que estar saldada.

Classe 7 - Rendimentos

» 7 – Rendimentos - esta conta é utilizada para contabilizar as receitas. É sempre movimentada a crédito.

Será utilizada nas seguintes situações:

liquidação da receita;

requisição de fundos de material, para fontes de financiamento cuja receita tenha proveniência direta do orçamento de estado ou na posse de nota de receita;



requisição de fundos de pessoal.

Após o apuramento de resultados terá que estar saldada.

Classe 8 - Resultados

» 8 – Resultados - esta conta é utilizada apenas no final de cada ano civil no apuramento de resultados.

811 – Resultado antes de imposto - é efetuada o movimento contabilístico pela diferença das contas 6 e 7, na fase do apuramento de resultados.

818 - Resultado líquido - é movimentada a D ou C dependendo da conta 811. É movimentada na fase do apuramento de resultados. Esta conta será saldada no ano seguinte em contrapartida da conta 56 – resultados transitados.

8. Fundos disponíveis

O mapa de fundos disponíveis é recomendado pelo Manual de procedimentos da Lei dos compromissos e pagamentos em atraso emitidos pela Direção Geral do Orçamento. Este deve ser conferido no início de cada mês. O objetivo é confirmar se a escola terá receita prevista nos dois meses seguintes, para liquidar os compromissos assumidos até ao mês anterior.

Menu

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair
Lançamentos	C. Correntes	Balancete (Contas)	Balancete	Anál. Financ. (Mapa ZA)	F. Disponíveis	Conta Gerência	Relatórios					
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro/ Dezembro
Duodécimo		311017	0,00	0,00	0,00	1240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 311095	0,00	0,00	13.375,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 311096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 313017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 313019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 319019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 319017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 522017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 522019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 522095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 522096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 515017	1194,57	480,60	376,23	277,07	2009,60	5556,89	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 515019	4591,20	5761,50	358,23	557,66	7302,40	8106,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsão da receita		FF 515095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 515096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 541017	7000,00	0,00	7870,00	2000,00	0,00	9627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 541019	500,00	0,00	25.966,63	0,00	3000,00	22.708,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 541095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 541096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 443017	10.564,65	0,00	0,00	116.807,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 443019	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 482017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 488017	0,00	0,00	0,00	54.474,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		FF 488019	0,00	0,00	0,00	676,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Duodécimo – FF311 - O menu é preenchido de forma automática, cada vez que for recalculado, com o registo da requisição de fundos, no entanto a previsão da receita deverá ser introduzida na mesma linha.

- Previsão da receita – O menu é preenchido de forma automática, cada vez que for recalculado, com a entrada da requisição de fundos na folha de cofre, no entanto a previsão da receita deverá ser introduzida manualmente de acordo com o previsto na elaboração do orçamento de estado.

- Receita recebida – O menu é preenchido de forma automática, cada vez que for recalculado, com o registo da requisição de fundos.



- Transferências do QREN ainda não efetuadas – Esta informação deverá ser introduzida manualmente, corresponde aos montantes ainda não efetuados decorrentes de programas e projetos do QRN e outros programas estruturais cujas faturas se encontrem liquidadas e devidamente certificadas ou validadas.
- Autorizado IGEFE receita efetiva própria – Esta informação deverá ser introduzida manualmente. Refere-se a outros montantes autorizados nos termos do artigo 4º.
- Autorizado IGEFE aplicação de saldos da gerência – Esta informação deverá ser introduzida manualmente. Refere-se a outros montantes autorizados nos termos do artigo 4º.
- Autorizado IGEFE correção receitas próprias – Esta informação deverá ser introduzida manualmente. Refere-se a outros montantes autorizados nos termos do artigo 4º.
- Compromissos assumidos – Registo da conta 0261 a crédito da fonte de financiamento correspondente.
- Compromissos por pagar – Registo da conta 0271 a crédito que correspondem a compromissos sem data de pagamento.
- Pagamentos – Registo da conta 0281 a crédito que correspondem a compromissos com data de pagamento.
- Fundo disponível – Corresponde às receitas recebidas até ao mês anterior + previsão das receitas para os meses seguintes subtraindo o total de compromissos assumidos até ao mês em análise.



9. Reconciliação Bancária

Mapas		Movimentos		Gestão de Stocks		Tabelas		Estatística		Diversos		Sair	
Orçamento		RN/Cabimento		Compromissos		F. Vencimentos		Op. N./Orçamentais		Liquidação		Guias	
Req. Fundos		F. Cofre		R. Bancária		Gestão							
Mês	Junho	Conta	<Todas>	(Ultima alteração em 03-08-2017 16:19)									
Depósitos (NIB)				Conta	Valor								
1111.1111	Saldo extrato banco	108881,83											
2222.2222.222222222222		3536,56											
3333.3333.333333333333		415240,31											
4444.4444.444444444444		605,56											
TOTAL		528264,26											
Data	Diferenças	T	Conta	Valor	Anulação								
23-06-2017	Depositado no banco e n. -	-	12111	87783,85									
27-06-2017	Depositado a mais no bar -	-	12128	0,06									
TOTAL				-87783,91									
TOTAL	440.480,36	FC	248051,61	DIF	-192428,74	DIFERENÇA	-192428,74	TOTAL	192571,71	142,97			

A reconciliação bancária terá que ser elaborada e presente nas reuniões mensais do conselho administrativo.

Deverá ser confrontada com o saldo dos vários extratos bancários. O saldo da folha de cofre que se encontra no canto inferior esquerdo (FC) terá que ser igual ao saldo da folha de cofre, coluna movimento bancário (conforme imagem).

As diferenças têm que ter o mesmo montante. A diferença entre o Total (canto inferior esquerdo, corresponde ao saldo do extrato bancários mais diferenças entre extrato e FC) e o saldo da folha de cofre terá que ser igual à diferença entre p débito e o crédito.

Soma	249.959,11	223,92	351,61	248.403,22
Saldo a Transitar		249.735,16	248.051,61	
TOTAL	249.959,11	249.959,11	248.403,22	248.403,22