

Contabilidade

Explicação sobre o módulo de Contabilidade do sistema ERP.

- [Análise DRE](#)
- [Centro de Custos](#)
- [DRE Horizontal / Vertical](#)
- [Cadastros](#)
 - [Benefício Fiscal](#)

Análise DRE

Origem Análise DRE

Para iniciar uma análise de DRE, devemos ter um conhecimento de onde vem as informações.

[image-1664452715335.png](#)

Image not found or type unknown

Dentro do plano de contas temos os grupos de contas onde são efetuados os lançamentos, formado por 4 Grupo (Ativo, Passivo, Receita e Despesas), é utilizado grande parte de contas para gerar informações do DRE dos grupos Receita e Despesa. Abaixo o que representa cada grupo:

Ativo: Bens e Direitos que a empresa possui, como Contas a receber, Imobilizado. Passivo: Obrigações e deveres, tudo ligado as dividas que a empresa possui, como Contas a pagar e Obrigações Tributárias

Receita: Informações referentes a valores recebidos pela empresa, como Receita de Vendas e Receitas Não Operacionais

Despesas: Valores referentes a gastos com operações da empresa, como Despesas Financeiras e Despesas C/ Vendas. Desta forma teremos as informações que são geradas dentro do Plano de Contas, e posteriormente utilizadas no DRE.

Método das partidas dobradas

Método utilizado para se efetuar a contabilização dos fatos, que diz que para cada valor total de débito, deve haver um valor de crédito correspondente. Desta forma, sempre terá que fechar os valores Debitados e Creditados para gerar a contabilização correta, temos algumas maneiras de gerar a contabilização, conforme segue abaixo:

1a maneira – 1 débito para 1 crédito

2a maneira – 1 débito para muitos créditos

3a maneira – muitos débitos para 1 crédito

4a maneira – muitos débitos para muitos créditos

As maneiras de efetuar o lançamento variam de acordo com a quantidade de contas envolvidas dentro do lançamento, sendo que não existe limite de contas para efetuar o lançamento. Devemos sempre estar atentos as contas para saber quando o Débito e Crédito efetua a operação de somar ou subtrair, desta forma temos um modelo simples abaixo para que seja mais fácil o entendimento.

image-1664452841331.png

Image not found or type unknown

Para demonstrar como funciona a imagem acima vamos realizar um lançamento (simples) de contabilização, para que fique mais claro a soma ou subtração do lançamento de débito e crédito, segue exemplo, com lançamentos em razãoete:

RAZONETE: O razãoete, não é uma exigência fiscal, mas auxilia muito na conferência e fechamento dos valores de débito e crédito. O fato contábil pode ser aplicado no razãoete que possui um formato de T, onde na parte superior informa-se o nome da conta, **no lado esquerdo o valor de débito, e no lado direito o valor do crédito.**

Ex: Recebimento de um cliente no valor de R\$ 1.500,00 no caixa:

image-1664452882561.png

Image not found or type unknown

Podemos verificar que, por se tratar de duas contas do Ativo (A), o lançamento já mostra bem quando está diminuindo (Contas a Receber) e aumentando (Caixa), ou seja, Creditei o valor do contas a receber e meu saldo diminui (Crédito), o oposto que ocorre no caixa, que recebendo o valor o saldo aumenta (Débito).

O QUE É O DRE?

É uma demonstração contábil que se destina a evidenciar a formação do resultado líquido em um exercício, através do confronto das receitas, custos e despesas, apuradas segundo o princípio contábil do regime de COMPETÊNCIA.

COMPETÊNCIA. Regime de Competência x Caixa

O que difere regime de caixa e competência é a data do lançamento do fato gerador.

Regime de competência: o lançamento deve ser efetuado na data em que ele ocorreu, independente de quando será pago ou recebido.

Regime de caixa: o lançamento acontece na data do seu pagamento ou recebimento. Para um melhor entendimento, teremos dois exemplos de lançamentos mostrando a diferença entre Regime de Competência e Regime de Caixa, segue abaixo:

Exemplos:

Fato 01 - Venda de mercadoria a prazo no valor de R\$ 1.500,00 em 15/08/2022.

Fato 02 - Recebimento de conta no valor de R\$ 1.500,00 em 10/09/2022

image-1664453013265.png

Image not found or type unknown

Note acima que, pelo regime de competência, os lançamentos dos fatos contábeis são efetuados no momento que ocorreu a operação, ou seja, independe de recebimento ou pagamento.

image-1664453036298.png

Image not found or type unknown

Quando lançado pelo regime de caixa, pode-se verificar que não há lançamentos do Fato 01, pois neste lançamento não houve uma movimentação financeira de valores recebidos ou pagos, somente no Fato 02 existe esta movimentação ocasionando assim o lançamento. Em resumo o que é feito é o seguinte:

Regime de competência: Registra todos fatos da data que ocorreram

Regime de Caixa: Somente registra os fatos quando há entrada ou saída de dinheiro.

OBS: quando falamos de regimes de DRE, temos como base sempre o de competência, porém para que seja conhecimento também é importante entender o conceito de regime de caixa, tendo em vista que a maioria dos DRE's que temos configurados nos clientes que utilizam o ERP é por regime de competência, estaremos nos baseando neste regime para darmos prosseguimento.

Estrutura de um DRE

Quando tratamos de DRE, existem diversos modelos a serem utilizados, dependendo das informações que os clientes necessitam, porém como base temos um modelo abaixo (somente para visualização) para que seja entendido a estrutura que é, normalmente, padrão aos que utilizam a informação.

image-1664453141188.png

Image not found or type unknown

OBS: Este modelo de DRE acima é meramente ilustrativo, como base para este documento, existem diferentes modelos utilizados. Verificando acima, o DRE se divide em **contas sintéticas** (que são as contas totalizadoras) e as **contas analíticas** (que são as que recebem os lançamentos), desta forma a estrutura do DRE é gerada

de acordo com receitas auferidas, deduções, custos, despesas operacionais, chegando ao resultado final
que quando positivo é Lucro (receita maior que as despesas) quando negativo Prejuízo (despesas maior que as receitas). Desta forma temos a resultado de um determinado período dentro da empresa.

Configuração do DRE no EMA ERP

Dentro do sistema ERP, devemos focar em cuidar alguns detalhes para geração correta do DRE, sendo que, a implantação do DRE é solicitado a Ema, para que seja entregue já com toda configuração e informações gerando corretamente. Estaremos tratando aqui da manutenção do relatório e informações para correção de lançamentos. Iremos focar em quatro pontos principais:

- Grupo de contas do DRE;
- Cadastro de conta contábil;
- Regra de contabilização;
- Análise das contas.

Grupo de contas do DRE

Para iniciarmos, temos que gerar as contas do DRE no sistema, ou seja, criar o DRE conforme a necessidade da empresa, em conjunto com a contabilidade definir os grupos que serão criados e as contas informadas para lançamentos. Para isso teremos que acessar o seguinte caminho: Módulo Contabilidade > Cadastros > Grupo de contas DRE

[image-1664453280752.png](#)

Image not found or type unknown

Após acessar o caminho acima teremos a tela para cadastrar a conta necessária para informar no DRE, abaixo uma imagem com contas pré cadastradas. Para facilitar o entendimento mostrando como cadastrar uma nova conta.

No exemplo abaixo estamos criando uma conta contábil:

Clicar em “Novo F2”, abre a tela de cadastro da conta

Campos:

Código: Sistema preenche sozinho o código sequencial de cadastro

Descrição: Nome da conta que será informada

Classificação: Deve ser colocado a o código logo a seguir da última conta do grupo

Exemplo abaixo: Classificação 01.4 logo abaixo da Prestação de Serviços

Tipo conta: Temos o check box para informar se a conta é analítica ou sintética.

[image-1664453361918.png](#)

Image not found or type unknown

Cadastro conta contábil

Dando continuidade a parte de cadastros, para que seja alimentado o DRE com informações, devemos criar a conta contábil para vincular a conta que está cadastrada no DRE. Desta forma, esta conta irá receber os valores que serão somados as contas que estão cadastrados no Grupo de contas do DRE. Este processo é feito dentro do plano de contas e também é vinculado ali a conta do DRE.

Caminho para chegar ao plano de contas:

Módulo Contabilidade > Cadastros > Plano de Contas

[image-166445338899.png](#)

Image not found or type unknown

[image-1664453489786.png](#)

Image not found or type unknown

Pode-se verificar que para cadastrar uma conta em um grupo, caso seja selecionado a conta do grupo (qualquer conta que estiver dentro do grupo), o campo “Classificação” o sistema preenche sozinho criando a classificação sequencial.

Após isso verificar os campos:

Natureza: Devedora ou credora

Opções: Verificar as as informações da conta para preencher os campos:

- Analítica: Contas que recebem lançamentos
- Transitória: Conta utilizada para informar situações esporádicas
- Resultado: Quando se trata de resultado, significa se as contas pertencem a Receita e Despesa, não marcando o parâmetro normalmente são contas pertencentes ao Ativo e Passivo.
- Conta Financeira: Para informar se a conta criada no Plano de Contas será uma conta financeira. Após a criação da conta contábil no balanço, temos agora que vincular a nova conta com a conta do DRE, que será feito da seguinte forma:

[image-1664453551237.png](#)

Image not found or type unknown

No mesmo caminho onde é criado a conta contábil, na tela de Plano de Contas, temos a aba “Avançado”, onde consta o “Grupo DRE” neste campo será vinculado a conta contábil com o grupo de contas que temos no DRE.

Regras de Contabilização

Após criarmos o grupo de contas no DRE, a conta no Plano de contas, e fazer o vínculo entre as duas, é aconselhável verificar as regras contábeis se estão vinculadas as operações, abaixo vai seguir alguns

exemplos de onde é informado a regra contábil.

Transação de nota fiscal de saída

Caminho: Configurações > Registro de operações e painéis > Tipo transação vendas > Notas fiscais de saída > Aba Contábil/Fiscal > Regra contábil

[image-1664453620480.png](#)

Image not found or type unknown

Acima foram mostrados dois modelos de onde é configurado a regra contábil, lembrando que deve ser verificado em todas transações que serão utilizadas para gerar informação do DRE. Alguma transação que não possua regra, não será mostrado contabilização podendo gerar diferença no momento de conferir o DRE.

Análise de contas

Quando tratamos de análise, temos no sistema a opção de verificar os lançamentos diretamente do relatório, desta forma podemos buscar a informação pelo relatório até verificar de onde foi efetuado o lançamento, fazendo assim que possamos verificar todo processo vinculado ao lançamento no DRE, ou seja, valor, lançamento contábil, origem do lançamento. Com isso se torna mais simples verificar a informação.

Para iniciarmos uma análise do DRE, devemos listar primeiro o relatório conforme segue abaixo:

Caminho: Contabilidade > Relatórios e Cubos decisão > D.R.E

[image-1664453879198.png](#)

Image not found or type unknown

Na abertura do relatório temos os seguintes filtros para gerar o arquivo.

[image-1664453894601.png](#)

Image not found or type unknown

Período: Selecionar o período que será emitido o relatório

Filiais: Pode selecionar mais de uma filial tendo assim um relatório consolidado

Orçamentos: Caso a empresa possua algum orçamento cadastrado, pode utilizar para fazer o acompanhamento e verificações.

Origem: Caso seja necessário emitir um DRE somente com alguns informações conforme necessário, ou retirar alguma informação você pode selecionar a origem dos lançamentos (Nota saída, nota entrada, lancto financeiro, comissão) são alguns exemplos.

Somente contas com saldo: Onde o sistema somente irá mostrar contas com saldo no período

Mostrar lanctos resumidos: Mostra somente as contas sintéticas no DRE

Mostrar saldo orçado: Quando possuir orçamento irá mostrar os valores orçados

Desconsiderar zeramento: Quando temos um período já fechado, porém queremos ver os valores gerados antes do zeramento, deve-se marcar este parâmetro, e ainda caso necessário pode marcar também a opção Somente ano anterior para desconsiderar o zeramento do período anterior ao gerado.

Data último fechamento: Mostra a data do último fechamento contábil, caso seja necessário existe a opção de abrir ou fechar conforme as letras F (fechar) e R (reabrir) ao lado da data ultimo fechamento. Após a emissão do DRE, dentro do sistema temos a opção de verificar a conta selecionada direto do relatório, neste caso deve ser verificado a conta e clicar sobre o valor, será possível verificar todos lançamentos efetuados naquela conta no período determinado no filtro, conforme segue abaixo:

[image-1664454122435.png](#)

Image not found or type unknown

No momento que é clicado no valor, conforme imagem acima, o sistema abre a tela de lançamento e mostra tudo que foi vinculado a conta “Venda de mercadorias” (neste exemplo), desta forma em qualquer conta que seja selecionada o sistema irá trazer todos lançamentos, conforme segue abaixo:

[image-1664454159059.png](#)

Image not found or type unknown

Quando gerado o relatório cabe ao usuário validar as informações e verificar se houve algum lançamento que não está na conta correta, e caso verifique algum lançamento que não está devidamente lançado, o sistema dá a opção de editar o lançamento contábil direto do relatório. Para isso basta clicar em cima da linha do lançamento, e irá abrir a tela mostrando a contabilização conforme segue abaixo:

[image-1664454213749.png](#)

Image not found or type unknown

Quando aberto a tela de lançamento, conforme imagem anterior, temos no canto superior

esquerdo duas opções:

Editar - Irá abrir a tela do lançamento contábil permitindo ao usuário fazer a manutenção do lançamento direto na tela ajustando a conta contábil correta. Segue abaixo exemplo:

[image-1664454234433.png](#)

Image not found or type unknown

Após alterar a conta seja ela Débito ou Crédito, é só clicar no botão OK que o lançamento estará salvo com o ajuste.

Rastrear - Esta opção irá mostrar a origem do lançamento direto da operação que gerou a contabilização, conforme segue abaixo:

[image-1664454257273.png](#)

Image not found or type unknown

Após selecionado a opção de rastreio, o sistema leva direto pra origem, onde é possível verificar os dados do lançamento (numero do documento, cliente, transação...) com isso, temos como verificar se está tudo correto da origem do lançamento até a contabilização. Desta forma sempre é importante manter um DRE bem estruturado para que possa gerar a informação correta, acompanhar periodicamente os dados e verificar se existe alguma divergência, e se necessário efetuar os ajustes.

Centro de Custos

A operação de centro de custos no ERP, permite disponibilizar recursos para configuração e utilização no orçamento empresarial e nas operações com lançamentos de receitas e despesas, permitindo gerenciar as informações através do relatório "Extrato de centro de custos"

Requisitos

- Ema ERP : A partir da versão 17.10.0.615.

Cadastrar Centro de Custos

O Centro de Custo deve ser cadastrado e devidamente classificado conforme padrão do sistema. Exemplo: 1, 1.01, 1.01.01. Sempre separando os níveis pelo caractere ".". **Caminho:**
Contabilidade > Cadastros > Centro de Custos.

[Centro de Custos.png](#)

Image not found or type unknown

[image-1683828128759.PNG](#)

Image not found or type unknown

Habilitar o uso de Centro de Custos

Para habilitar o uso de Centro de Custos e começar a gerar movimentações nas operações específicas, listadas a seguir, deverá ser marcado nas transações de cada operação o campo "Utiliza Centro de custos".

1. Transação de Lançamentos Financeiros: gera movimentos na criação de Lançamento Financeiro Manual:

[image-1683828195199.PNG](#)

Image not found or type unknown

2. Transação de Contas a Receber: gera movimentos na criação de título a receber manual/ em lote/ substituição:

image-1683828227076.PNG

Image not found or type unknown

3. Transação de contas a pagar: gera movimentos na criação de título a pagar manual/ em lote/ substituição:

image-1683828246450.PNG

Image not found or type unknown

4. Transação de Requisição: gera movimentos na criação de Requisição manual:

image-1683828272495.PNG

Image not found or type unknown

5. Transação de Baixa de Requisição: gera movimentos na baixa de Requisições:

image-1683828285826.PNG

Image not found or type unknown

6. Transação de Nota Fiscal de Saída: gera movimentos na criação de notas de saída:

image-1683828309375.PNG

Image not found or type unknown

7. Transação de Baixa de Comissão: gera movimentos na baixa de comissão manual:

image-1683828329390.PNG

Image not found or type unknown

8. Transação de Nota Fiscal de Entrada: gera movimentos na criação de notas de entrada:

image-1683828354784.PNG

Image not found or type unknown

Vincular Centro de Custos - Prioridade

Centro de Custos específicos podem ser vinculados em determinados cadastros para que o controle seja feito de uma maneira mais específica.

É importante lembrar que em uma operação feita no sistema onde existem mais de um Centro de Custos teremos a prioridade considerada conforme abaixo:

1. Item
2. Grupo
3. Marca
4. Cliente/Colaborador/Fornecedor
5. Transação

Observação:

Centro de Custos Despesa: Operações de entrada.

Centro de Custos Receita: Operações de saída.

image-1683829000211.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829027881.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829048245.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829061646.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829070232.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829080004.PNG

Image not found or type unknown

Operações

As movimentações de Centro de Custos poderão ser feitas nas seguintes operações, considerando as transações habilitadas, podendo ser gerada automaticamente ou ser alterada pelo usuário diretamente na operação.

Lançamento Financeiro manual:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível. Ao excluir o lançamento financeiro, a movimentação também será excluída.

image-1683829147411.PNG

Image not found or type unknown

image-1683829178247.PNG

Image not found or type unknown

Criar **Contas a Receber** manual:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível. Ao excluir o título, a movimentação será excluída. Ao substituir o título, será mantida a movimentação do título substituído, porém, será gerada nova movimentação do título substituto.

Image not found or type unknown

image-1683830107392.PNG

Image not found or type unknown

Criar **Contas a Pagar** manual:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível. Ao excluir o título, a movimentação será excluída. Ao substituir o título, será mantida a movimentação do título substituído, porém, será gerada nova movimentação do título substituto.

Image not found or type unknown

image-1683830338595.PNG

Image not found or type unknown

Criar lote de **Contas a Receber**:

Se a transação dos títulos permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível.

Image not found or type unknown

image-1683830470745.PNG

Image not found or type unknown

Criar lote de **Contas a Pagar**:

Se a transação dos títulos permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível.

Image not found or type unknown

image-1683830581762.PNG

Image not found or type unknown

Criar **Requisição:**

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a coluna “Centro custos” ficará visível. Ao estornar a requisição, a movimentação será excluída. O valor validado para gerar movimentação da requisição será usado do campo de custo parametrizado na filial.

image-1683832081047.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832136558.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832150703.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832233055.PNG

Image not found or type unknown

Baixa **Requisição**:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a coluna “centro custos” ficará visível. Ao estornar a baixa, a movimentação será excluída. O valor validado para gerar movimentação da baixa será usado do campo de custo parametrizado na filial.

image-1683832569324.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832584191.PNG

Image not found or type unknown

Criar **Nota Fiscal de Saída**:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a coluna “centro custos” ficará visível. Ao cancelar a nota, a movimentação será excluída.

image-1683832534916.PNG

Image not found or type unknown

Criar **Nota Fiscal de Entrada**:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a coluna “Centro custos” ficará visível ou se a nota não tiver itens, o painel de Centro de Custos ficará visível. Ao cancelar a nota, a movimentação será excluída.

image-1683832478880.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832508151.PNG

Image not found or type unknown

Baixa de Comissão:

Se a transação permite alterar Centro de Custos, a aba “Centro de custos” ficará visível. Ao estornar a baixa, a movimentação será excluída.

image-1683832426724.PNG

Image not found or type unknown

image-1683832443137.PNG

Image not found or type unknown

Validações

A soma dos Centros de Custos da operação sempre deve ser igual ao valor total da operação, conforme abaixo:

- Lançamento Financeiro: Valor recebido ou valor pago;
- Contas a receber/pagar: valor do título;
- Lote de contas a receber/pagar: valor total do lote;
- Requisição/Baixa Requisição: Quantidade X Valor do item de acordo com o parâmetro: Matriz/Filial > Valores Padrão/Venda > Usar custo);
- NFS: Valor total da nota;
- NFE: Valor total da nota;
- Baixa comissão: Valor total da baixa.

Caso a soma dos Centros de Custos destas operações não seja igual ao valor total da operação, será apresentada a mensagem:

image-1683831253575.PNG

Image not found or type unknown

Extrato de Centro de Custos

Permite emitir relatórios para visualizar as movimentações de Centro de Custos por períodos de até 12 meses. **Caminho: Contabilidade > Relatórios e Cubos Decisão > Extrato de centro de custos**

image-1683831387025.PNG

Image not found or type unknown

image-1683831356069.PNG

Image not found or type unknown

Orçamento Empresarial

Criado novo tipo “Centro de custos” de orçamento empresarial no sistema, que atende a

necessidade de gerar expectativas em relação aos custos da empresa.

image-1683831429033.PNG

Image not found or type unknown

image-1683831609224.PNG

Image not found or type unknown

DRE Horizontal / Vertical

* Relatório implementado na versão 17.13.0.619

- Acessar Ema ERP
- Módulo "Contabilidade">
- Relatório D.R.E Horizontal / Vertical

image-1692191047909.png

Image not found or type unknown

Filtros:

- Período.
- Filiais.
- Tipos:
 - Diário
 - Semanal
 - Bimestral
 - Trimestral
 - Anual
- Dividir valores por
 - 1
 - 10
 - 100
 - 1000
- Mostrar lançamentos resumidos - Qtd. níveis
- Na parte superior da tela, ao lado dos botões de ações deve ter um combo "Mostrar percentual" com as opções "Horizontal" e "Vertical"

image-1692191343251.png

Image not found or type unknown

Ao gerar o relatório, deve existir as colunas:

- Conta - % - Período 1 - % - Período 2 - % - Período 3 - % - Período 4 - % - Período 5 - % - Período 5

image-1692191813492.png

Image not found or type unknown

As colunas de períodos do 1 ao 6, devem variar conforme o filtro "Tipo" selecionado.

As colunas de % deve ser calculadas conforme regra abaixo:

- Se “Mostrar percentual” = Horizontal
 - O cálculo deve ser: $((\text{período final} / \text{período inicial}) - 1) * 100$

Exemplo

Se período 1 = 1000 e Período 2 = 1100, o cálculo será: $((1100 / 1000) - 1) * 100 = 10\%$

Se período 1 = 1500 e Período 2 = 1100, o cálculo será: $((1100 / 1500) - 1) * 100 = -26,67\%$

- Se “Mostrar percentual” = Vertical
 - O cálculo deve ser o percentual do valor da linha em relação ao seu grupo superior

* Este mesmo percentual já existe no relatório “D.R.E.” e deve apresentar a mesma informação.

Deve ser a aplicado cores a este campo conforme regra abaixo:

- Se (natureza = Credora e % < 0) ou (natureza = Devedora e % > 0), **então fica vermelho.**
- Se (natureza = Credora e % > 0) ou (natureza = Devedora e % < 0), **então fica azul.**

Qualquer outra situação **deve manter preto.**

image-1692192413252.png

Image not found or type unknown

OBS: A natureza será buscada o MAX da natureza das contas do plano de contas vinculadas ao grupo de contas DRE

- A coluna “**Total**” deve ser a somatória da linha.
- A coluna “**Média**” deve ser resultado do cálculo de “**Total**” / 6.

image-1692192494854.png

Image not found or type unknown

Como utilizar:

Deve-se utilizar o relatório D.R.E para comparar com o D.R.E Horizontal / Vertical de acordo com o

período selecionado.

- Acesse o módulo "**Contabilidade**"
- **Relatório D.R.E**
- Filtros:
 - Período: **Ano passado**
 - Filiais: **Matriz**

image-1692192984439.png

Image not found or type unknown

O relatório gerado:

image-1692193375521.png

Image not found or type unknown

- Agora acesse o relatório "**D.R.E Horizontal / Vertical**"

Nesse exemplo, ao colocarmos o tipo como "**Trimestral**" repare que o sistema separa as datas devidamente em trimestre. Como no relatório anterior nós colocamos "**Ano passado**", aqui o que nos interessa é o **total** (que soma todos os meses).

image-1692193772982.png

Image not found or type unknown

Mas caso no relatório anterior colocarmos uma data específica, exemplo: 01/01/2022 a 31/03/2022

image-1692194944302.png

Image not found or type unknown

No D.R.E horizontal/vertical basta verificar nessa mesma data se o valor confere:

image-1692195025679.png

Image not found or type unknown

Cadastrors

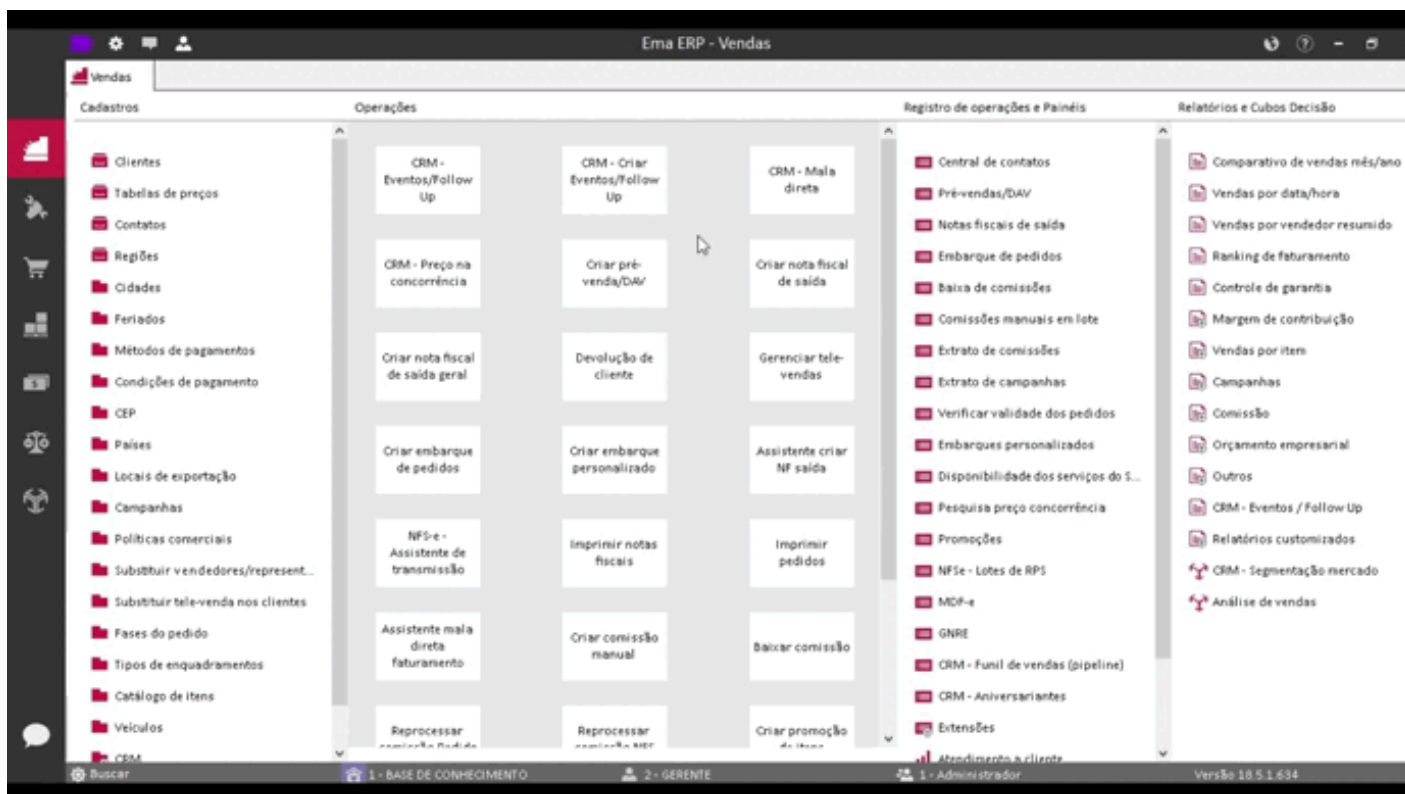
Benefício Fiscal

O que são Benefícios Fiscais?

Benefícios Fiscais são um ou mais regimes especiais de tributação em forma de isenção, redução de base de cálculo, crédito presumido, redução de taxas, outras desonerações integrais ou parciais, ou qualquer outro benefício fiscal e/ou outras medidas fiscais dessa natureza.

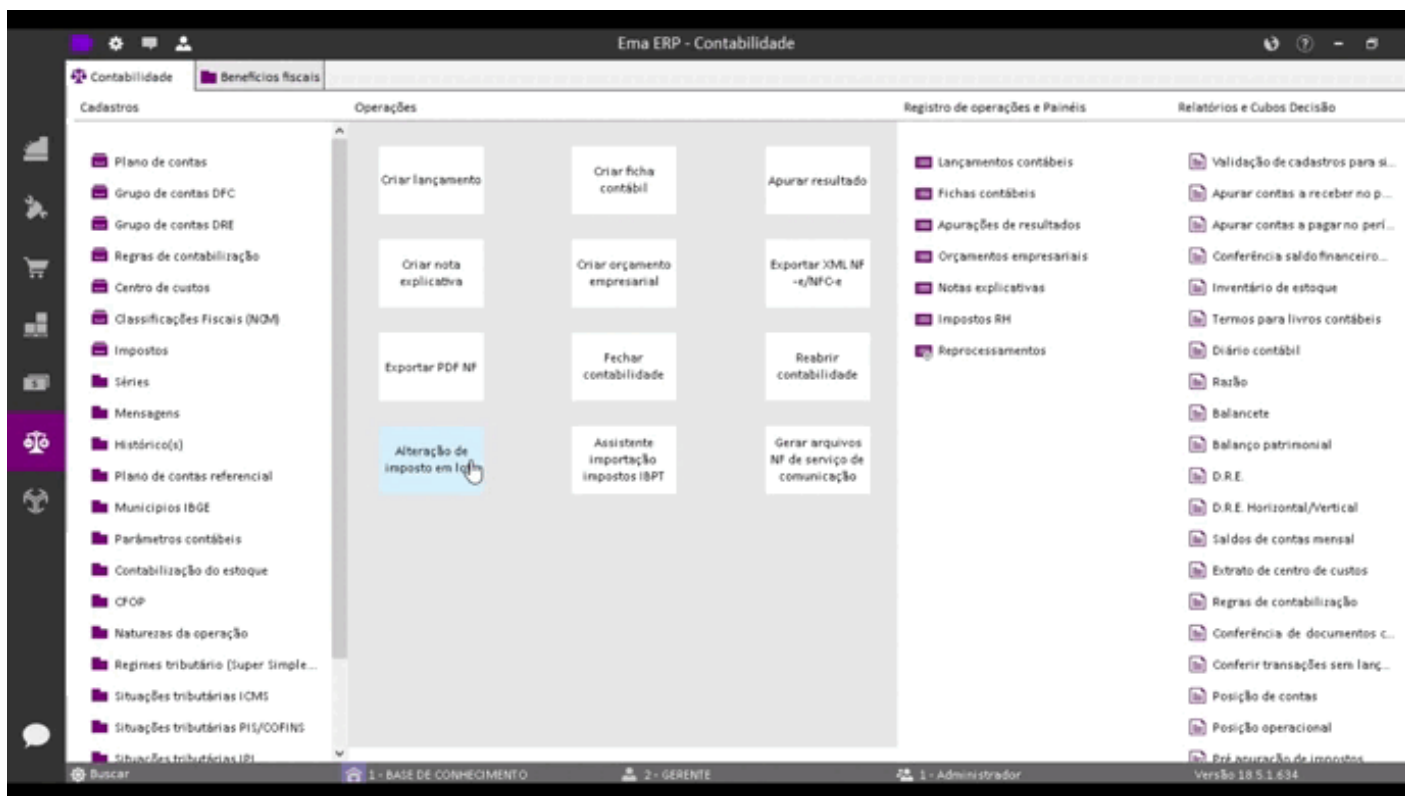
Como Cadastrar um Benefício Fiscal

Para Cadastrar um benefício fiscal devemos ir em: Módulo Contabilidade -> Cadastros -> Benefícios fiscais



Segundo passo para utilizar o benefício é vincular o benefício cadastrado nas tabelas de impostos do produto em:

Contabilidade -> Cadastros -> Impostos -> aqui seleciona uma tabela de imposto -> selecionamos o enquadramento que queremos vincular o benefício fiscal.



ATENÇÃO!

O Benefício fiscal deve ser vinculado na UF em que a Matriz/Filial está cadastrada.

Formas para Utilizar o Benefício Fiscal no EMA ERP

Uma das formas mais utilizadas para utilizar o benefício fiscal dentro do software Ema ERP é trabalhando com transações específicas e vinculando o enquadramento em que o benefício foi configurado dentro da transação, garantindo que a operação que precisa ir com o benefício fiscal seja realizada corretamente.

Para isso vamos em: Configurações -> tipo transação vendas -> notas fiscais de saída -> editamos ou criamos uma nova transação -> vamos na aba contábil/fiscal e alteramos o tipo do enquadramento para o tipo que configuramos o benefício fiscal nos passos anteriores.

