

QAD 2007
Localização Brasil

Custo Periódico

Este documento contém informações proprietárias protegidas por direitos autorais. Nenhuma parte deste documento pode ser extraída ou traduzida sem o prévio consentimento por escrito da QAD Software e Aplicativos Ltda. As informações contidas neste documento estão sujeitas a mudanças sem prévio aviso. Este documento destina-se a apoiar a utilização do MFG/PRO no ambiente em que o produto é utilizado, não podendo ser copiado, transferido ou manipulado em qualquer estabelecimento diferente daquele para o qual o software foi licenciado.

MFG/PRO[®] é marca registrada de QAD Inc.
PROGRESS[®] é marca registrada de Progress Software Corporation.
UNIX[®] é marca registrada de UNIX System Laboratories, Inc.
Windows for Workgroups[®] e Windows NT[®] são marcas registradas de Microsoft Corporation.
Windows[™] é marca de Microsoft Corporation.
Novell[®] é marca registrada de Novell, Inc.

Todos os outros produtos ou nomes de companhias com marca ou marca registrada são reconhecidos.

Copyright © 2004 by QAD Software e Aplicativos Ltda.

QAD Brasil Ltda.

Av.Engenheiro Luis Carlos Berrini, 1681 9º Andar

Brooklin, São Paulo

Brasil

Índice Geral

Introdução	4
Preparação do custo periódico	4
Arquivo de Controle 30.16.24.....	4
Calendário de Custos 30.16.1.....	6
Taxas por Centro de Trabalho 30.16.8.1	8
Definindo Contas de Ajustes 30.16.4.1	10
Ajustes de Custos Total 30.16.10.....	11
Ajuste de Custo Unitário 30.16.9	12
Ajuste de Custo de Processo 30.16.11.....	13
Local Consolidador de Custo 30.16.6.1	15
Processamento do Custo Periódico 30.16.12.....	16
Cópia do Custo periódico para Custo simulado 30.16.15	21
Geração de Lançamentos Contábeis.....	22
Fluxo básico para recalculo do custo periódico.....	25
Consultas.....	25
Transações de Estoque por Item (30.16.13.5.2).....	25
Detalhe de Transação de Estoque (30.16.13.5.6).....	26
Detalhe de Transação de Produção (30.16.13.5.15).....	26
Relatórios.....	26
Movimentação de Estoque e Produção (30.16.13.13).....	26
Registro de Inventário (30.16.13.15).....	26
Relatório das Transações Contábeis (30.16.13.18).....	27
Utilitários	27
Carrega Saldo Atual do estoque (30.16.25.1).....	27
Reabre / Desfaz calculo do período (30.16.25.3).....	28

Introdução

O Sistema de cálculo de custo periódico tem como ponto principal o fato de não afetar as formas de cálculo de custo original do MFG/PRO, ou seja, os dados necessários são extraídos e tratados separadamente utilizando parâmetros específicos que são definidos pelo próprio usuário. Existe, porém, uma lógica a ser seguida neste processo de cálculo de custo periódico, bem como dados mínimos que devem ser informados ao sistema. Desta forma, este capítulo foi dividido em dois grandes blocos: um de preparação, onde será abordado o aspecto de dados necessários para o processo de recálculo e outro de execução propriamente dita, que diz respeito às funções que deverão ser executadas.

Preparação do custo periódico

Arquivo de Controle 30.16.24

The screenshot shows the 'Controle Custo Periódico' window in the QAD Enterprise Applications software. The window title is 'QAD Enterprise Applications' and the menu bar includes 'Arquivo', 'Editar', 'Ferramentas', 'Área de trabalho', 'Janela', and 'Ajuda'. The window contains the following fields and controls:

- Moeda Base: BRL REAL
- Moeda 2:
- Moeda 3:
- Elemento Material 1: Material
- Elemento Material 2: Frete
- Elemento Material 3: Seguro
- Elemento Material 4:
- Elemento Material 5:
- Elemento Material 6:
- Taxa/Total por Centro Trabalho: Total
- Soma Cat Niv Infer em Cat Mat:
- Histórico Padrão:
- Unidade Página/Livro: 500
- Ajuste - Periódico Ajustando P:
- Completo - Periódico Completo: Ajuste
- Última Transação de Estoque Lida: 15/08/2008
- Código Ajuste Lugar: ajuste lugar lgt
- Transferir Ordem Cumulativa: Historico

At the bottom of the window, there are two buttons: 'Voltar' and 'Próximo'. The taskbar at the bottom of the screen shows the Windows XP interface with the taskbar and system tray.

Moeda. Código da Moeda alternativa a ser mantida pelo Custo Periódico.

Deverá ser um código de moeda válido previamente cadastrado em Manutenção de Moeda (26.1).

Sempre a primeira Moeda será automaticamente parametrizada como a moeda base do sistema, definida no Arquivo Controle Sistema/Contas (36.1).

Elemento Material. O Custo Periódico permite que o custo de Material seja desmembrado em até 5 elementos (seriam 6, porém o primeiro deverá sempre ser o próprio “Material”).

Estes elementos podem ser definidos livremente ou a partir de códigos de rodapé.

Se definidos livremente somente serão mantidos através de manutenções ou por efeito de cascata quando no custeio de itens manufaturados.

Se relacionados a códigos de rodapé, devem possuir o mesmo nome utilizado na função Manutenção Código de Rodapé (2.19.13)

No caso de uso relacionado a código de rodapé, então no momento da extração o sistema irá automaticamente verificar quais elementos de custo de Material, possuem rateios, a partir de transações do tipo “RCT-ADJ” geradas pela função Rateio de NF de Despesa (5.13.21.15.3).

Taxa/Total p/ Cto Trabalho. Identifica se os valores a serem informados na tela 30.19.8.1 para mão-de-obra, burden e preparação serão taxas a serem aplicadas para cada transação de produção ou será um valor total a ser distribuído.

Soma Cst Nív Infer em Cst Mat. Tem exatamente o mesmo efeito que o parâmetro de mesmo nome da tela Arquivo de Controle Estoque (3.24).

Especifica como os custos de nível inferior serão lançados nos Custos das Vendas.

Se “não”, custos de níveis inferiores serão adicionados ao custo este nível para cada componente de custo e o total lançado para CDMV.

Se “sim”, todos os custos de níveis inferiores são consolidados em CDMV de Material. Somente custos este nível são lançados em custos CDMV Mão-de-Obra, Burden, Overhead e Subcontrato.

Normalmente este parâmetro é definido como “não”. Custos de Mercadoria Vendida são mantidos separadamente para cada componente do custo.

Histórico Padrão. Código de Histórico Padrão cadastrado através da função Manut Histórico (25.8.4)

A descrição relacionada ao Histórico Padrão aqui parametrizado será utilizada no lançamento contábil gerado através da função Gera Lançamentos CB no GL (30.16.16).

Limite/Página Livro. Número de páginas limite do Modelo 7 – Registro de Inventário. É o valor default que será exibido entre as opções para emissão do Registro de Inventário – Mod7 [30m7rp1.p] ou Registro de Inventário p/ Lugar [30m7rp2.p].

Ajuste- Periódico ajustando Padrão/Completo- Periódico Completo.

Determina qual a forma de Geração dos Lançamentos Contábeis para a Contabilidade.

Enquanto os Lançamentos Contábeis estão gerados dentro do Módulo do Custo Periódico eles estarão visíveis sempre de uma mesma forma, ou seja, valor total de cada transação. Entretanto, quando estes lançamentos são gerados na caixa postal da Contabilidade, eles além de serem consolidados por conta, poderão ser lançados de duas formas:

- Completo - valor total lançado por conta;
- Ajuste - valor de ajuste, que é a diferença entre os lançamentos a Custo Padrão e o calculado pelo Custo Periódico.

Conta de Ajuste do Lugar . Conta Contábil a ser utilizada como uma “Transitória” de estoque, quando os lançamentos de ajuste de Custo por Lugar forem gerados durante o processo do Recalculo dos Custos do Período (30.16.12). É recomendado que a conta aqui parametrizada tenha sido criada somente com este objetivo, pois ao final do processamento ela deverá sempre terminar com saldo zero, pois se trata apenas de uma transitória.

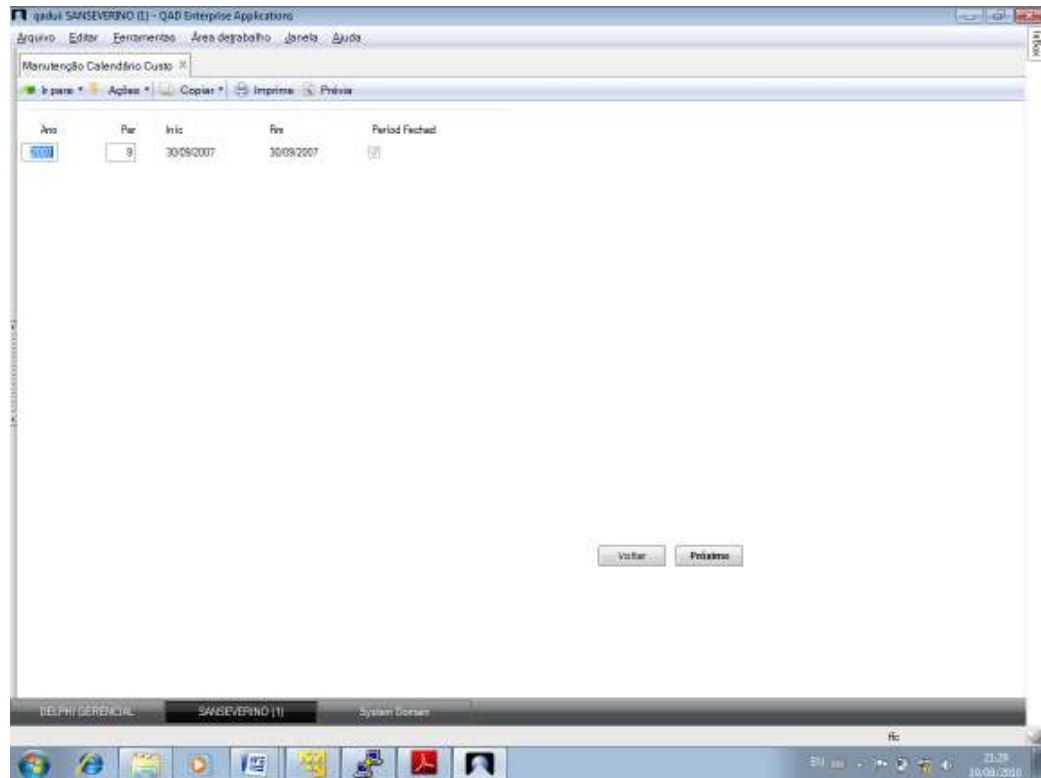
Transfere Ordem Cumulativa – Histórico/MEP. Define se no caso de fechamento contábil de ordens cumulativas de Repetitivo Avançado, deverá ser transferido apenas o saldo em processo (MEP) ou todo o histórico (Histórico) acumulado.

Ambientes repetitivos podem ter um comportamento operacional de nunca “finalizar” um processo produtivo, por ele ser repetitivo ou contínuo, neste contexto as ordens cumulativas que suportam o custeio dos materiais, nunca poderiam ser fechadas pois sempre terão MEP remanescentes nos fechamentos contábeis mensais. Porém o custo periódico, pressupõe fechamentos de ordens cumulativas para que os saldos em processo sejam descarregados no estoque. Em não ocorrendo este evento de fechamento de ordem, os saldos em processo decorrentes de desvios nas estruturas e roteiros, nunca sairão do processo, criando um acúmulo de valores contábeis que poderão distorcer os resultados de inventário.

Neste sentido o parâmetro definido como “MEP” tem o comportamento de no momento da transferência de saldos de MEP em ordens cumulativas, transferir apenas os valores e não as quantidades, isto desencadeia um efeito de aumentar o custo do processo o que seria automaticamente levado em novos apontamentos de produção, desta forma fica drasticamente minimizado a possibilidade de valores em MEP não serem levados ao estoque. Por outro lado se existe um ambiente contínuo porém com possibilidades de fechamentos sem transferência periodicamente, poderia ser utilizada a opção de Histórico, que preserva o custeio do material e aguarda o fechamento “definitivo” da ordem cumulativa para descarregar possíveis desvios que sobraram no processo, apenas no momento deste fechamento.

Calendário de Custos 30.16.1

Qualquer apuração de Custo Periódico será feita a partir de um calendário definido.



Um calendário de Custo possui necessariamente os seguintes dados:

- Ano
- Período
- Data Início
- Data Fim

Não existe verificação ou exigência, no sentido de que o Calendário de Custo seja igual ao Calendário Contábil, porém é recomendado que se o Módulo de Contabilidade esteja sendo utilizado então tornar este Calendário de Custo compatível com o Contábil.

As datas de início e fim fornecidas correspondem às datas de efetividade de transações tanto de estoque quanto de apontamentos de produção.

A partir destas datas as transações serão extraídas para o Custo Periódico e então o custo será calculado período a período.

Um intervalo de datas de um período pode ser alterado, com algumas limitações:

- Se uma data de efetividade já possuir transações extraídas e uma alteração de datas de início e fim, implicar em exclusão destas transações, então esta alteração não será permitida. Ex: um período cuja faixa de datas compreenda

01/10/00 a 31/10/00, a alteração desejada pretende alterar a faixa para 01/10/00 a 29/10/00, porém já existem transações extraídas com data de efetividade de 30/10/00, então neste caso não será permitido à alteração da faixa de datas pois implicaria em inconsistência dos dados.

- Se um período já estiver fechado, então não poderá mais ser alterado.

Taxas por Centro de Trabalho 30.16.8.1

Nesta tela deverão ser informados os custos reais de produção a serem aplicados/rateados de acordo com os tempos de execução / preparação reportada na produção dos itens manufaturados.

Custos de produção se referem a custos de mão-de-obra diretas e indiretas(burden). Poderá ser informado manualmente ou automaticamente recebido do Módulo de Alocação Automática de Centros de Custos através da função 25.6.1.13. Você deverá informá-los mensalmente.

Estas informações não são obrigatórias para um processamento do Custo, ou seja, você pode processar normalmente um Recalculo dos Custos do Período [30pcmt.p],

sem ainda ter informado valores nesta tela, porém deverá estar ciente que custos de mão-de-obra não irão compor os custos dos itens manufaturados, ao contrário somente custos de matérias-primas e intermediários serão considerados.

Você poderá informar custos de produção por Departamento, Centro de Trabalho e Máquina. À medida que o mais interno não for informado assume-se que o mais externo irá ratear seus custos. Ex: Caso custos tenham sido informados para um Departamento X, porém os campos Centro de Trabalho e Máquina foram deixados em branco, então significa que todos os Centros de Trabalho/Máquina que ‘passam’ por este Departamento X, iram receber os mesmos custos seja por aplicação ou rateio.

As horas de execução/paradas e também de preparação serão a base de aplicação ou rateio destes custos.

O parâmetro “Taxa/Total por Centro de Trabalho” definido no Arquivo de Controle [30pcpmt.p] irá indicar se os valores serão aplicados ou rateados durante o processo de Recalculo dos Custos do Período [30pcmt.p].

Formula dos valores quando aplicados:

Custo Mão-de-Obra = (tempo execução x taxa m.o.) + (tempo preparação x taxa prep)

Custo Burden = (tempo execução + tempo preparação) x taxa burden m.o.

Custo Burden + %Burden M.O. = Custo Burden + (Custo Mão-de-Obra x %burden m.o. / 100)

Custo Burden + %Burden M.O. + Burden Máquina = Custo Burden(inclusive %burden m.o.) + (taxa burden máquina x maquinas por operação x (tempo execução + tempo preparação)).

Formula dos valores quando rateados:

Tempo total exec = Tempo total de execução no departamento/centro de trabalho/máquina

Tempo total prep = Tempo total de preparação no departamento/centro de trabalho/máquina

Custo Mão-de-Obra = (tempo execução x (total m.o. / tempo total exec)) + (tempo preparação x (total prep / tempo total prep))

Custo Burden = (tempo execução + tempo preparação) x (total burden m.o. / (tempo total exec + tempo total prep))

Custo Burden + %Burden M.O. = Custo Burden + (Custo Mão-de-Obra x %burden m.o. / 100)

Custo Burden + %Burden M.O. + Burden Máquina = (Custo Burden + %Burden M.O.) + ((total burden máquina / (tempo total exec + tempo total prep) x maquinas por operação x (tempo execução + tempo preparação)).

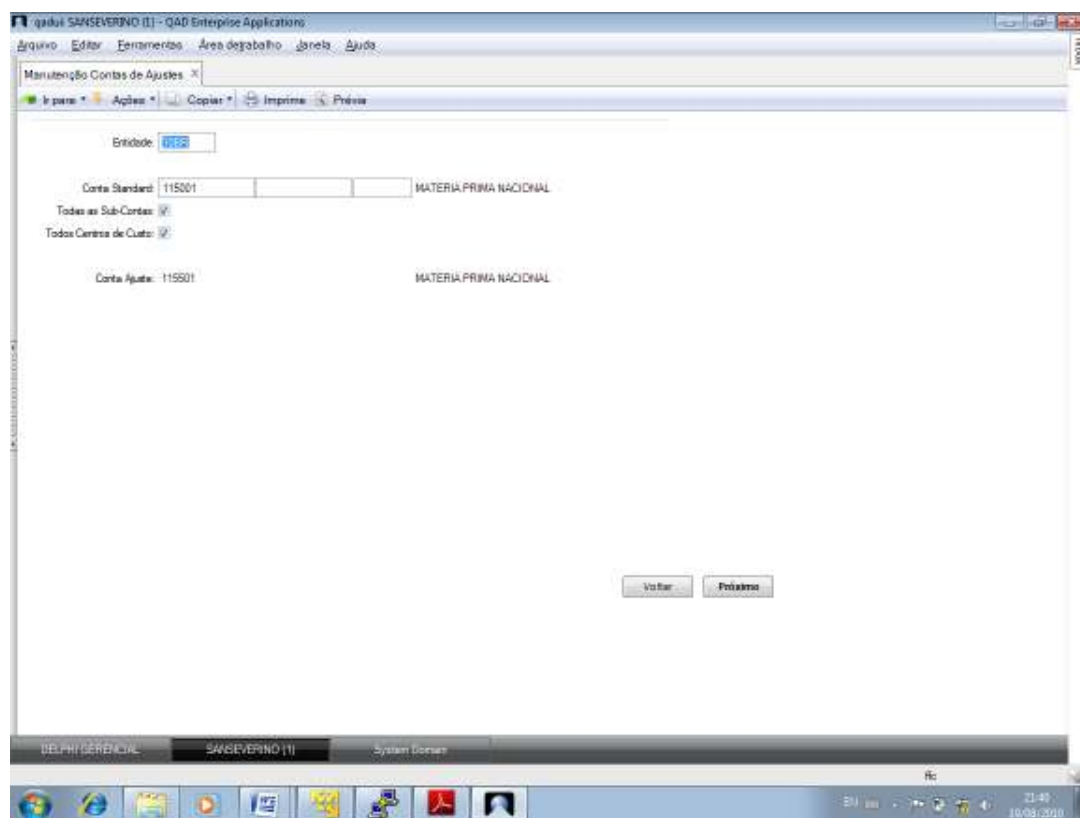
Nota: O custo periódico poderá receber os custos reais de produção a partir da função do Módulo de Alocação Automática por Centro de Custos. Desta forma ficaria automático a apuração destes valores.

Para maiores informações consultar Guia de Usuário da Contabilidade – Capítulo referente Alocação Automática por Centro de Custos.

Importante: Você deverá informar os custos para todas as moedas que estiverem sendo mantidas.

Definindo Contas de Ajustes 30.16.4.1

O objetivo da contabilização através do recálculo dos custos do período é ajustar os lançamentos gerados pelo método de custo padrão ao método médio de fechamento do período.



Todas as contas a serem utilizadas para ajustar a Contabilidade lançada a Custo Padrão deverão ser aqui cadastradas.

Para cada conta de custo lançada na Contabilidade deverá possuir aqui uma correspondente que será a que deverá ajustar o movimento da conta padrão original de acordo com o movimento lançado pelo Custo Periódico.

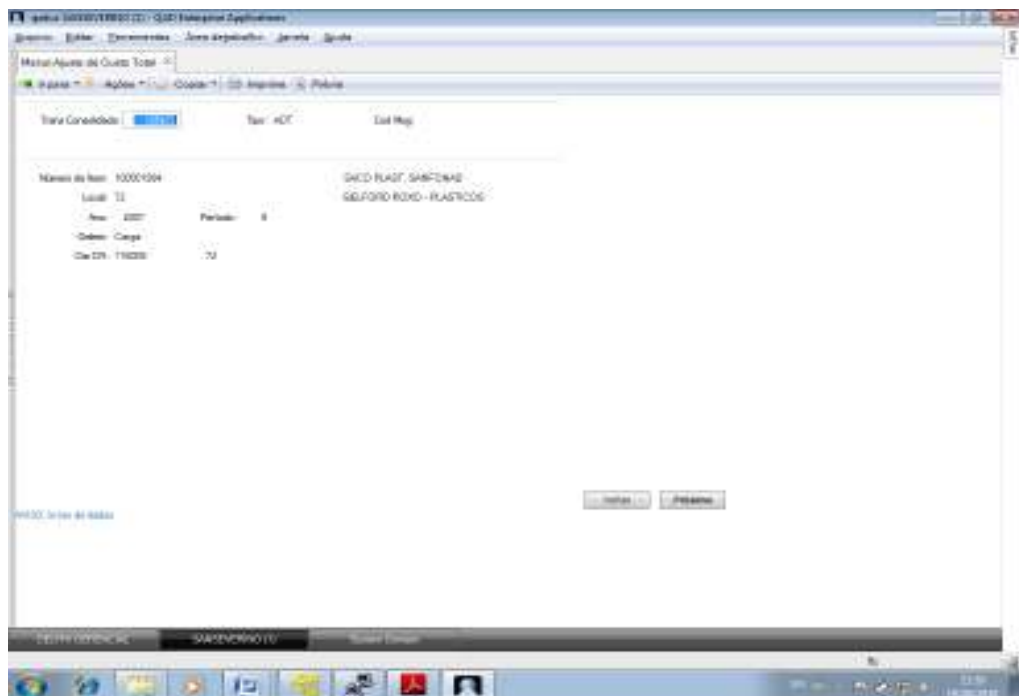
Esta função somente deverá ser utilizada se no *Arquivo de Controle do Custo Periódico (30.16.24)* indicar parametrização de “Ajuste – Periódico Ajustando Padrão”, caso contrário os dados aqui cadastrados não terão nenhuma utilidade para o sistema.

Ajustes de Custos Total 30.16.10

Nos casos em que haja a necessidade de acrescentar valores em saldos de estoque de itens, você deverá utilizar esta função.

Algumas vezes, ajustes de valores são necessários, seja por algum imposto que não tenha sido devidamente aplicado ao estoque por ocasião de seu recebimento, seja por algum custo indireto que não foi aplicado em período anterior, mas que agora se faz necessária a sua aplicação.

Esta função tem na verdade inúmeras possibilidades de se justificar sua necessidade, cada qual com sua justificativa prática e o que é mais importante criteriosa.



Um ajuste de custo inserido através desta função, irá gerar uma transação do tipo “ADT” (Adjust Total) que existirá somente dentro do Módulo de Custo Periódico.

A contabilização terá sempre a conta de estoque com uma contrapartida que você irá informar de acordo com sua necessidade. Por default, o sistema irá mostrar a conta de Revalorização de Estoque para a Linha de Produto do item cujo ajuste está sendo criado.

Os valores deverão ser informados por cada moeda que estiver sendo mantida.

Enquanto o processo de Recalculo dos Custos do Período (30.16.12) não for processado, será possível dar manutenção nesta transação, porém uma vez recalculado o custo e esta transação atualizada como já processada, então não será mais possível alterá-la.

Você poderá informar tanto valores positivos, quanto negativos a serem ajustados. A contabilização irá refletir automaticamente o sinal sendo utilizado, ou seja, se o valor for positivo a conta de estoque será devedora caso contrário será credora.

Uma transação de ajuste gerada através desta tela, será (dentro da lógica do Recalculo dos Custos do Período) sempre processada após as Transações de Entrada a Valor e antes das Transações de Saídas a Médio do Estoque, ou seja, ela terá efeito sobre as saídas a médio do período ao qual está relacionada.

Ajuste de Custo Unitário 30.16.9

Você poderá utilizar esta função nos casos em que seja necessário alterar o custo unitário do item no estoque.

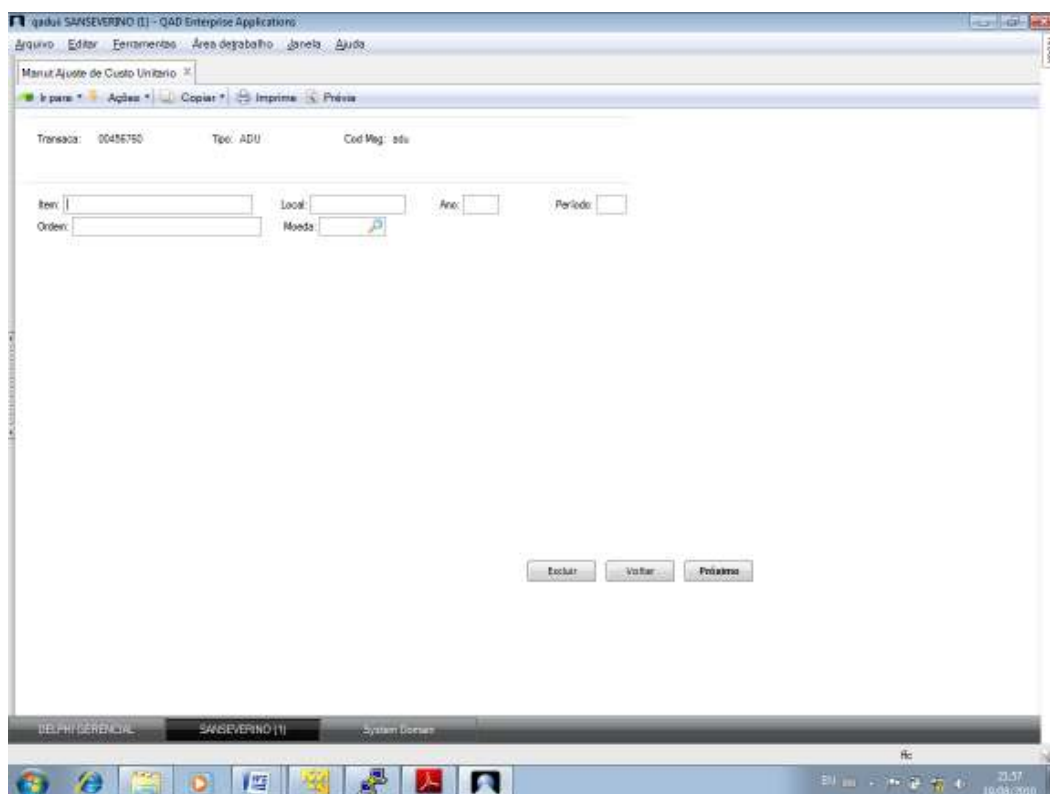
Um ajuste de custo inserido através desta função, irá gerar uma transação do tipo “ADU” (Adjust Unit) que existirá somente dentro do Módulo de Custo Periódico.

Enquanto o processo de Recalculo dos Custos do Período [30pcmt.p] não for processado, será possível dar manutenção nesta transação, porém uma vez

recalculado o custo e esta transação atualizada como já processada, então não será mais possível alterá-la.

Será possível alterar custos de Nível Inferior e Este Nível.

Você poderá informar somente valores positivos.



Uma transação de ajuste gerada através desta tela, será (dentro da lógica do Recalculo dos Custos do Período) a primeira transação do item/local a ser processada, ela irá revalorizar o saldo de estoque inicial para o período, e este valor de revalorização será registrado nela, a partir daí todas as demais transações serão processadas normalmente, considerando então o novo custo unitário do item.

Contabilização

Débito : Conta de estoque por linha de produto

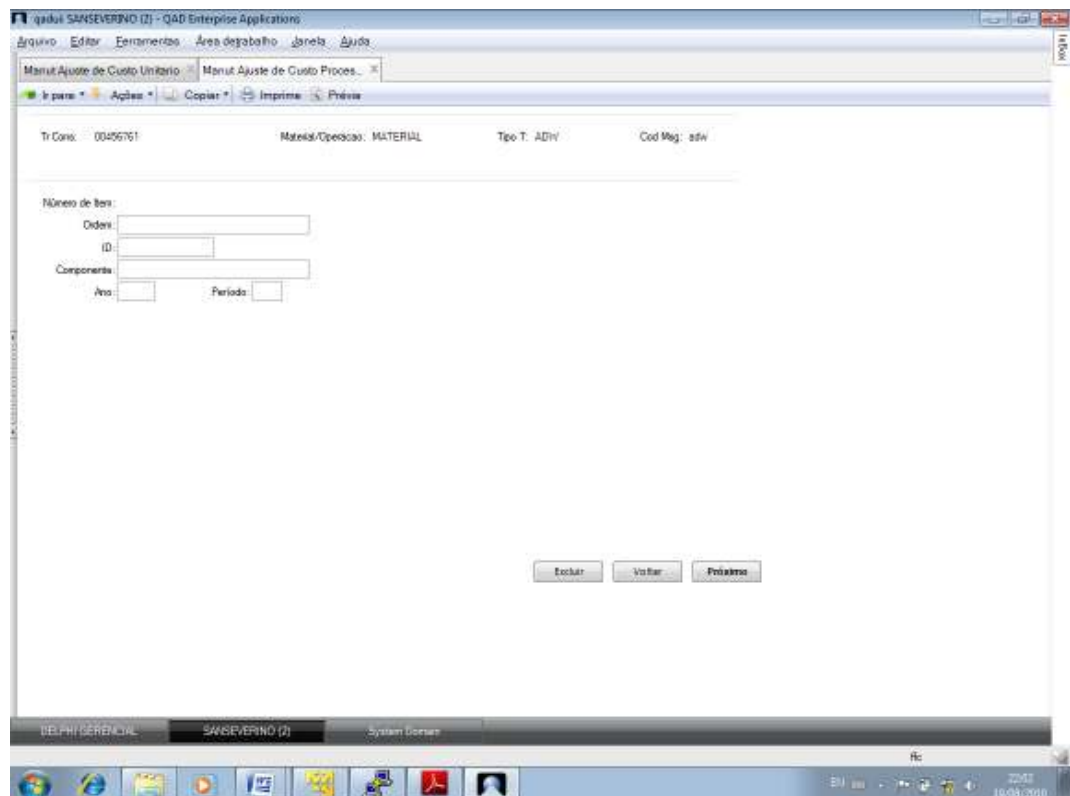
Crédito: Conta de revalorização de estoque por linha de produto

Ajuste de Custo de Processo 30.16.11

Você poderá utilizar esta função nos casos em que seja necessário ajustar custos de materiais em processo ou de operações em processo.

Um ajuste de custo em processo através desta função, irá gerar uma transação do tipo “ADW” (Adjust Unit) que existirá somente dentro do Módulo de Custo Periódico.

Enquanto o processo de Recalculo dos Custos do Período [30pmt.p] não for processado, será possível dar manutenção nesta transação, porém uma vez recalculado o custo e esta transação atualizada como já processada, então não será mais possível alterá-la.



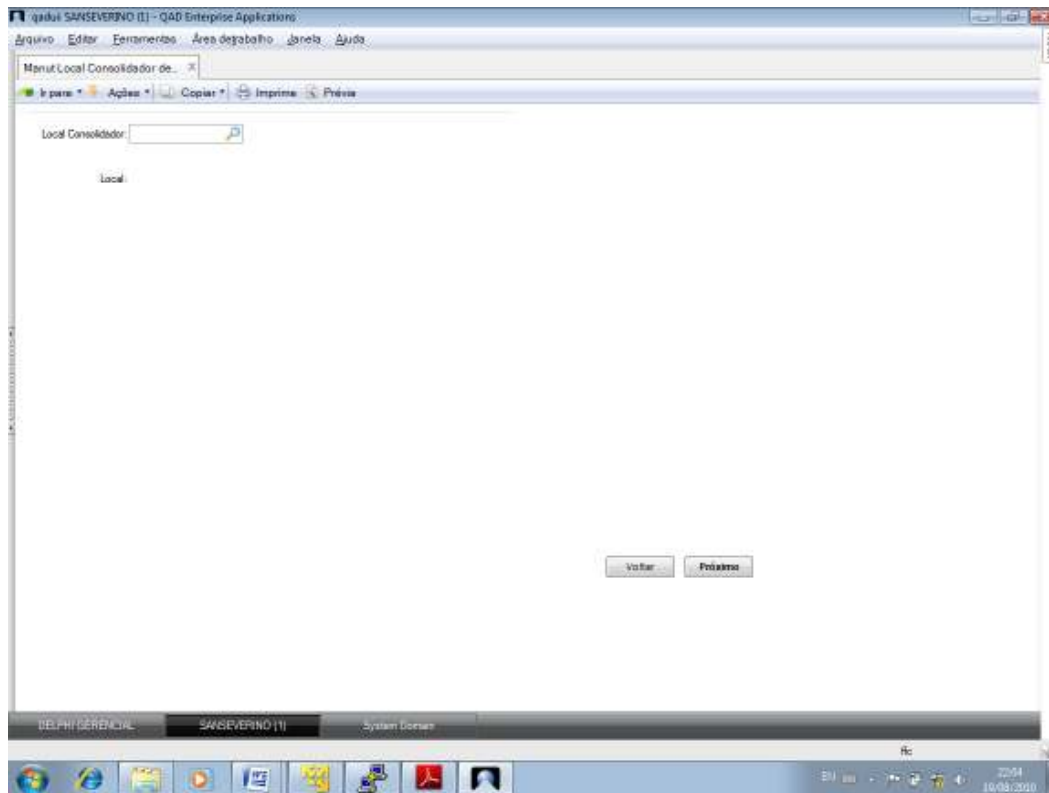
Deverá ser informada logo no início da Manutenção qual o tipo de ajuste de processo, se de Material ou de Operações. Caso seja um ajuste de Material, então deverá ser informado qual o código do item em processo que deverá ter o seu valor ajustado, caso seja um ajuste de Operações, deverá ser informado qual a operação da ordem que deverá ter o seu valor ajustado.

Somente ordens de trabalho ou cumulativas válidas poderão sofrer ajustes de custos.

As transações ADW serão custeadas dentro do processo de recálculo logo após as transações de Produção (Labor, etc) e antes das transações a médio (ISS-SO, etc).

Local Consolidador de Custo 30.16.6.1

Em alguns ambientes empresariais, pode existir a necessidade de que mais de um local físico de estoque compartilhem o mesmo custo médio, para os itens em comum entre eles. Um exemplo desta necessidade, são os depósitos fechados, ou qualquer outra divisão física de estoque que seja necessário ser feita operacionalmente, porém não devendo impactar a lógica de custeio dos materiais.



Dentro desta necessidade, é possível que seja parametrizado agrupamentos de Locais com enfoque de custo médio. Deverá ser definido um Local agrupador, para o qual os demais locais estarão relacionados. Ao contrário do Custo Standard que a partir de um Local Origem todos os demais Locais “emprestam” o custo de Origem para si, no custo periódico existe uma consolidação de locais sob o aspecto de custo, ou seja, todos os locais relacionados ao consolidador, serão considerados como um único no momento do custeio, porém sempre estarão preservadas os saldos físicos individualmente por local.

Neste contexto, um exemplo seria o de que no momento de extração e recálculo do custo, serão considerados que os Locais B e C, estão consolidados juntos ao Local A, então toda a movimentação de A, B e C estarão apontadas como Local A, criando um único custo de item entre os três locais, porém serão visualizados os estoques físicos divididos entre A, B e C.

Considerações Gerais:

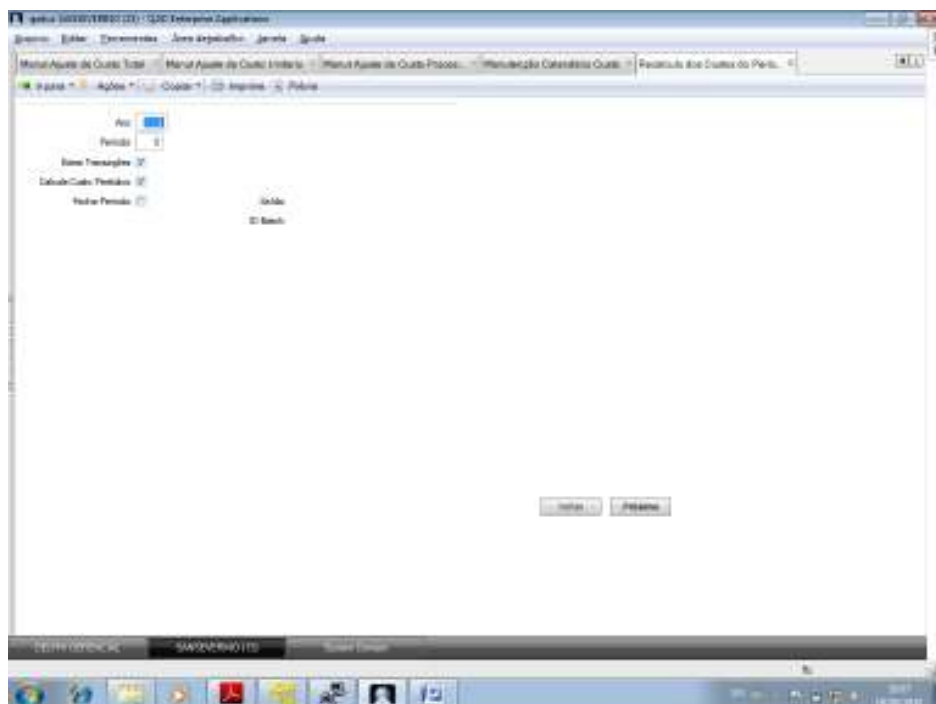
Uma vez parametrizados o Local Consolidador de Custo e um período de custo sendo calculado sob esta parametrização, ele não poderá mais ser excluído ou alterado.

Qualquer necessidade de alteração de regra de consolidação de locais, deverá ser feita através de procedimento de movimentação dos saldos físicos entres locais para outro local que poderá ou não ser um consolidador.

As consultas e relatórios do Módulo estão adequadas para demonstrar a informação referentes às quantidades tanto por local consolidador quanto por local físico.

Processamento do Custo Periódico 30.16.12

Esta é a função mais importante do Módulo Custo Periódico, pois é ela que irá tratar todas as transações do período para que no final do processamento todos os itens tenham seus custos médios calculados e todas as transações seus valores corretamente atribuídos sejam eles Compras, Produções, Vendas ou qualquer outra transação que tenha movimentado estoque ou custos.



Esta função está dividida em duas grandes partes:

Extração de Transações

Nesta etapa todas as transações, cuja data efetiva esteja compreendida no intervalo de datas de início e fim do período de custo que está sendo calculado, serão extraídas.

Somente transações que movimentaram fisicamente estoques, serão extraídas, sendo assim todas as transações de caráter de auditoria, bem como aquelas relacionadas a itens "memo", jamais serão utilizadas pelo custo periódico.

Além de transações de estoque, também as transações de apontamentos de mão-de-obra serão extraídas, seguindo porém os mesmos critérios de data de efetividade.

Neste processo de extração as transações sofrerão as seguintes transformações:

Consolidação:

Todas as transações serão apropriadamente consolidadas respeitando uma chave de consolidação específica para transações de estoque e outra para apontamentos de mão-de-obra. Esta consolidação visa à economia de registros no módulo, visto que a unidade de informação está basicamente relacionada às chaves tais como local e número de ordens (seja de vendas, de produção ou de avisos de recebimento).

Para viabilizar consultas detalhadas, o sistema irá armazenar em uma tabela o relacionamento cruzado entre as transações detalhadas e as suas respectivas consolidadas. Isto permitira qualquer tipo de consulta ou resumida ou detalhada, porém para fins de cálculo de custo, elas sempre serão consolidadas.

Esta consolidação objetiva agilidade e rapidez no processo de cálculo do custo.

Os tipos de transações que irão consolidar as transações detalhadas são os seguintes:

RPO → RCT-PO

Recebimento de Ordens de Compra , funções menu 5.13.21

RWO → RCT-WO, RCT-FAS

Apontamentos de Produção e Produtos Configurados, funções menus 16, 18, 18.22 e embarques de Produtos Configurados funções menu 7.9

IWO → ISS-WO, ISS-FAS

Consumos de componentes de produção e produtos configurados, funções menus 16, 18, 18.22 e embarques de Produtos Configurados funções menu 7.9

RJW → RJCT-WO

Apontamentos de rejeições de ordens de trabalho, função 16.11 ou 16.12

ISO → ISS-SO

Embarques de vendas, funções menu 7.9

RSO → ISS-SO (+)

Embarques de devolução de vendas, funções menu 7.13.21

WOC → WO-CLOSE, CLOSE (sem transferência de MEP)

Fechamento de ordem de trabalho, funções 16.21, 18.9 ou 18.22.10

AVG → RCT-UNP, ISS-UNP, RCT-PO(não gera contas a pagar),
CYC-CNT, CYC-RCNT

Saídas/Entradas não planejadas ou saídas/entradas sem pedido, contagem/recontagem cíclica de estoques ou entradas sem contas a pagar, funções menu 3

IRV → ISS-PRV

Devoluções de Compras, funções menu 5.13.21.20

RAD → RCT-ADJ

Apropriação de Despesas Acessórias, funções menu 5.13.21.15

MC0 → RCT-UNP, ISS-UNP(cujo numero de ordem seja “MC0”)

Entradas/saídas não planejadas sem documento associado, funções 3.9 e 3.7 respectivamente

TRA → ISS-TR, RCT-TR (entre locais), ISS-DO, RCT-GIT, ISS-GIT, RCT-DO

Transferências entre locais com ou sem DRP, funções menu 3.4 ou 12

TRL → ISS-TR, RCT-TR (entre lugares)

Transferências entre lugares, funções menu 3.4

TAG → TAG-CNT

Inventário Físico, funções menu 3.16

LBR → LABOR, BACKFLSH, DOWN, WO-CLOSE, WO-BKFL (chão-de-fábrica), DOWNTIME, OP-CLOSE

Apontamentos de produção, funções menu 17, 18 ou 18.22

SCR → SCRAP, SCRAP-I, SCRAP-O, SCRAP-R

Apontamentos de perdas de Repetitivo Avançado função 18.22.18

WAD → WIPADJ-I, WIPADJ-O, WIPADJ-R

Apontamentos de ajustes de filas de processo de Repetitivo Avançado função 18.22.21

SUB → SUBCNT

Apontamentos de operações subcontradas, podem ocorrer no momento do recebimento de ordens de compras de operações subcontradas no menu 5.13.1

WCT → CLOSE (com transferência de MEP)

Fechamento de Ordens cumulativas de Repetitivo Avançado com opção de Transferência de MEP, 18.22.10

WOT → TRANSFER

Fechamento de Ordens cumulativas de Repetitivo Avançado com opção de Transferência de MEP, 18.22.10

Contabilização:

No momento que estiverem sendo extraídas e consolidadas, as transações já terão suas contas atribuídas seguindo a hierarquia padrão do sistema para aplicação de contas contábeis: contas por linha de produto(1.2.1), lugares de estoque (1.2.13) , compras (1.2.5), ordem de trabalho (1.2.9) e canais de venda (1.2.17), e também contas por departamento (14.1), além de demais contas que tenham sido parametrizadas em suas próprias transações, como é o caso das Entradas e Saídas não Planejadas.

Cálculo do Custo

O cálculo é o processamento de todas as transações do período em questão. Nele, cada transação terá um tratamento específico de acordo com sua natureza. O objetivo é chegar a um custo médio unitário de cada item através da apuração de compras (no caso de matérias-primas) ou produções (no caso de manufaturados) para então aplicá-lo nas saídas que podem ser vendas, consumos de produções, saídas de transferências, etc.

Nesta lógica sempre primeiro as matérias-primas serão processadas para que depois os manufaturados o sejam.

O cálculo do custo periódico está preparado para tratar todos os tipos de produções, seja ela feita através de Ordens de Trabalho, Repetitivo Normal ou Repetitivo Avançado.

Todas as transações serão processadas, sem exceção. Eventuais problemas durante o cálculo que possam indicar um ponto de análise e verificação, serão identificados através de códigos de avisos gravados nas transações. Cada mensagem de aviso tem um significado e poderão ser verificadas através de relatórios específicos para esta análise.

O cálculo do custo poderá ser processado quantas vezes você desejar, não existindo limitação. Um período só não poderá mais ser processado quando ele estiver fechado, o que somente pode ser feito escolhendo “sim” no parâmetro “Fecha Período”.

A cada nova execução de cálculo, automaticamente todas as transações serão reprocessadas, podendo eventualmente receber novos valores , dependendo de sua natureza, uma transação de compra se manterá sempre com o mesmo valor, enquanto que uma transação de venda, poderá ter um novo valor, na medida em que um novo custo médio unitário tenha sido apurado.

O cálculo irá manter os custos nas moedas que estiverem parametrizadas no Arquivo de Controle do Custo Periódico.

O processo de cálculo emite uma “log” que mostra todas as fases do processamento, o número de transações processadas e transações com erro durante as fases.

Ao final do cálculo um processamento adicional poderá ser acionado automaticamente para geração de ajustes relacionados à contabilização por lugares

de estoque. Durante o cálculo se o sistema identificar contabilização específica para lugares de estoque, então será executada uma função que irá gerar transações para adequar os saldos das contas por lugar ao custo médio do item no local. Este processamento também possui uma “log” específica que informará quantas transações foram geradas com este objetivo, estas transações possuem tipo “ADL” (Adjust Location).

Transações que podem ser geradas pelo Custo periódico durante o processo de recálculo:

IDC → Inventory Discrepancy, são transações que podem ser automaticamente criadas pelo custo, caso a transação que esteja sendo processada não permita o seu correto custeio, por exemplo: caso uma devolução de compra tenha um valor de devolução maior do que o estoque possa suportar então uma transação do tipo IDC com o valor complementar à da devolução será gerada imediatamente antes da devolução; outro exemplo é um estorno de produção que também não possui valor suficiente, ou então uma ajuste de valor em um elemento de custo ou moeda que também não possua valor suficiente, também um ajuste de valor no caso da inexistência de saldo físico poderá também gerar um IDC estornando totalmente este valor, pois não existe estoque para recebê-lo.

WDC → Work Order Discrepancy, são transações que podem ser automaticamente criadas pelo custo, caso a transação de fechamento de ordem de trabalho tenha saldos em processo para serem levado para o estoque porém o valor em processo é muito superior (proporcionalmente falando) ao saldo físico de estoque, podendo acarretar um ‘estouro’ de custo unitário do item, neste caso o valor de ‘excesso’ será contabilizado como discrepância através desta transação

Recomenda-se que estas transações sejam monitoradas para que suas causas sejam analisadas e se possível revertidas para evitar que valores de custos sejam contabilizados em contas de discrepância que são contas de resultado.

Valorização dos Recebimentos de Compras:

O Módulo de Recebimento divide o processo de recebimento de Notas Fiscais em duas fases: físico e financeiro. Neste contexto a transação que movimenta a entrada do material fisicamente no local, poderá ser gerada bem antes do fechamento do Aviso de Recebimento, que irá apropriar os valores da Nota Fiscal recebida. Para o custo periódico a transação de compras RCT-PO, já poderá ter sido extraída e apenas no fechamento do aviso, ela terá o valor correto da NF apropriada à mesma. Porém para que não haja muitas distorções na análise do custo, entre estes dois momentos (físico e financeiro), enquanto o Aviso de Recebimento não estiver fechado, a transação de RCT-PO será valorizada a médio do estoque, estas transações terão um código de aviso 9xxx, para que seja possível identificá-las dentre as demais.

Considerações Gerais:

Não existe obrigatoriedade em extrair e calcular o custo sempre juntos, tanto um quanto o outro poderá ser acionado independentemente.

Somente períodos cadastrados poderão ser extraídos ou calculados.

Uma vez fechado, um período não poderá mais ser nem extraído nem calculado.

Atenção: Devido ao fato desta operação utilizar integralmente os arquivos históricos, as funções de arquivamento (18.23, 17.23 e 3.21.23) deverão ser utilizadas criteriosamente pois poderão acarretar em perda de informações para o recálculo do custo periódico.

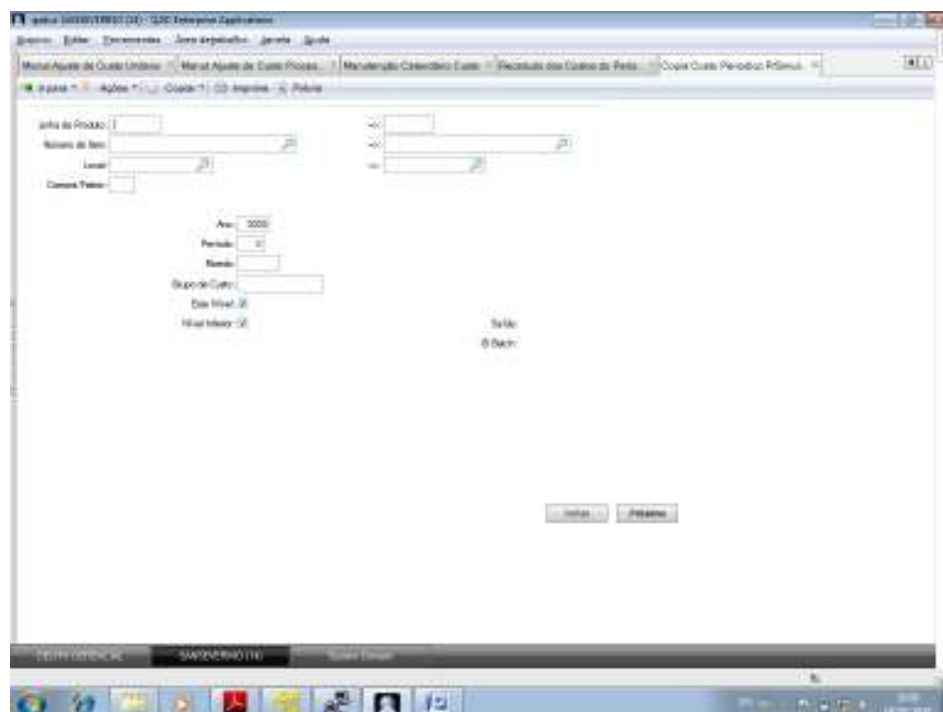
Cópia do Custo periódico para Custo simulado 30.16.15

Esta função permite que o custo unitário do item possa ser copiado para um grupo de custo previamente cadastrado e definido como Simulado.

Pode-se escolher por linhas de produto de item, códigos de item e locais de estoque.

Deverá ser definido de qual Ano e Período deverá ser copiado o custo unitário, bem como a moeda, nos casos em que se esteja utilizando outras moedas além da moeda base.

Extremamente útil nos casos em que se deseja utilizar os custos de itens apurados através do cálculo periódico para ser exportado para o Módulo de Gerenciamento de Custos, de onde poderá ser possível comparar com outros grupos de custos, inclusive de outros meses (que eventualmente já tenham sido copiados) bem como a cópia deste custo para outro grupo seja ele Contábil (GL) ou Atual (Current).



Esta função poderá ser processada quantas vezes se desejar, independentemente se o período esteja ou não fechado.

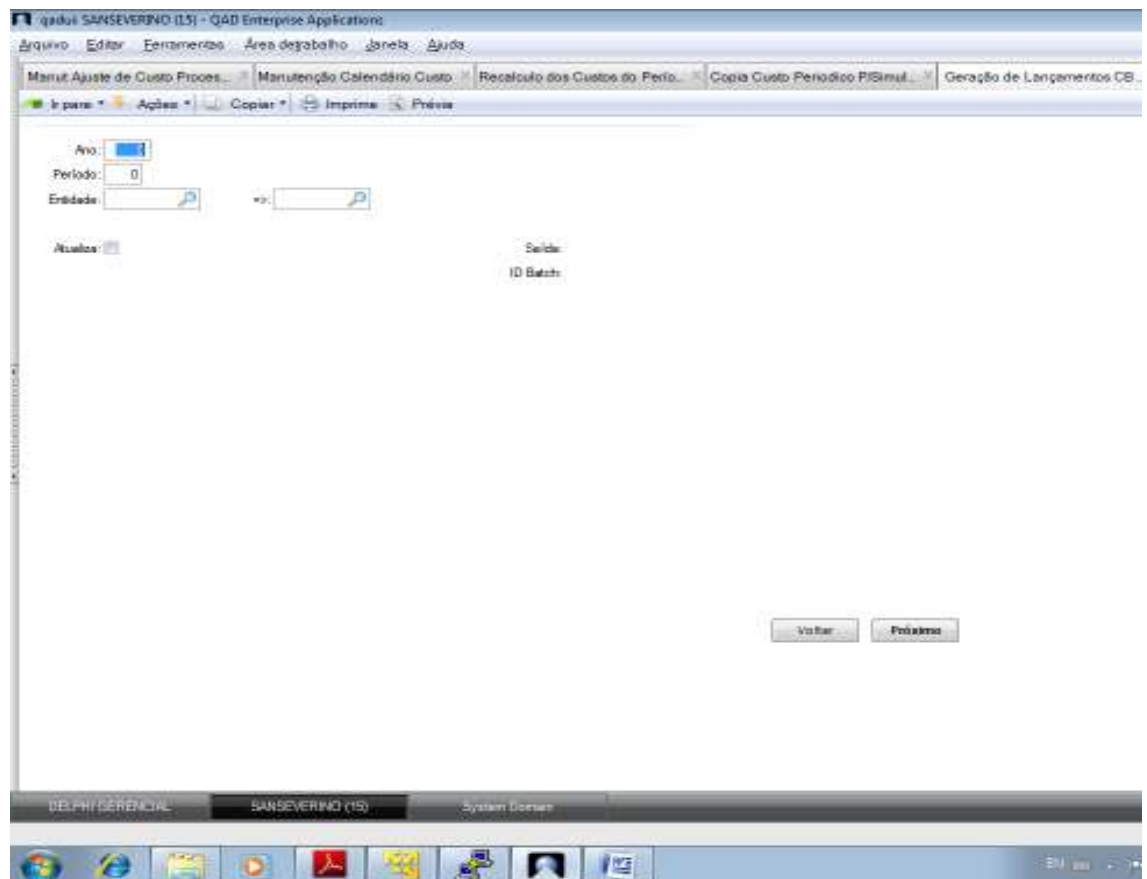
Um relatório será emitido, informando todos os itens cujos custos foram copiados.

A cópia respeita a estrutura padrão de elementos/categorias.

Caso esteja sendo copiado um item cujo custo unitário possua elemento que não esteja cadastrado para o grupo sendo utilizado, esta função irá cadastrá-lo automaticamente, facilitando desta forma o processo de cópia.

Geração de Lançamentos Contábeis

Normalmente uma empresa que esteja calculando Custo Periódico, também estará contabilizando-o, a partir deste pressuposto, existem duas maneiras de se contabilizar este Custo calculado:



Periódico Completo

Nesta forma de contabilização as parametrizações do sistema devem estar da seguinte maneira:

- Arquivo de Controle de Estoque (3.24): parâmetro “Cria Transações CB:” deverá estar definido como “Não”. Isto significa que não haverá uma integração contábil on-line automática, ou seja, durante as movimentações de estoque não serão gerados lançamentos contábeis na caixa postal da contabilidade para o módulo “IC” (estoque), com exceção das compras, estas são as únicas que serão sempre geradas, pois o Módulo de Recebimento está preparado para verificar esta necessidade.
- Arquivo de Controle Custo Periódico (30.19.24): parâmetro “Ajuste/Completo” deverá estar como “Completo”

Sob esta parametrização você deverá então lançar todos os demais custos de movimentações de estoque (pois as compras já o foram) no final do período valorizadas ao custo periódico.

Para fazer isto você deverá então executar esta função, que com a opção de atualizar ou não, lhe permitirá verificar quais são os totais movimentados por conta contábil que serão levados afinal para a caixa postal da contabilidade para que sejam então lançados.

Neste relatório você poderá verificar todas as contas que o custo periódico movimentou e também aquelas que a Contabilidade já lançou, juntamente com uma comparação entre elas.

Os lançamentos de apontamentos de mão-de-obra “WO” continuarão sendo gerados, porém não devem ser lançados, pois estes valores deverão ser lançados pelo custo periódico. A função de Lançamento de Transações (25.13.7) está preparada para automaticamente detectar a existência destas transações e sob esta parametrização listada acima, ela não irá lançar as “WO”, porém estas deverão ser eliminadas da caixa postal da contabilidade através da função de Arquivo Transações não Lançadas (36.23.2).

Periódico Ajustando Padrão

Nesta forma de contabilização as parametrizações do sistema devem estar da seguinte forma:

- Arquivo de Controle de Estoque (3.24): parâmetro “Cria Transações CB:” deverá estar definido como “Sim”. Isto significa que haverá uma integração contábil on-line automática, ou seja, todas as movimentações de estoque serão geradas na caixa postal da contabilidade para serem então lançadas.
- Arquivo de Controle do Custo Periódico (30.16.24): parâmetro “Ajuste/Completo” deverá estar como “Ajuste”
- Manut Contas de Ajustes (30.16.4.1) : contas de ajustes deverão estar cadastradas nesta função, para servirem como um “de/para” para as contas padrão. Isto significa que no Plano

de Contas da Contabilidade deverá haver uma correta definição nas posições de formato no sentido de posicionar as contas de ajustes próximas às suas padrões correspondentes para que estas tenham então o efeito do “ajuste”, ou seja, transformar a Contabilidade que ao longo do mês era totalmente padrão, em uma contabilidade a custo médio, através dos valores gerados pelo Custo Periódico

Sob esta parametrização você irá então, ao rodar esta função, visualizar quais os valores de ajuste serão lançados pelo Custo Periódico.

Somente contas cadastradas na função de Manut Contas de Ajustes, terão valores ajustados.

Considerações Gerais

Esta função poderá ser processada antes do final do período de custo, quantas vezes forem necessárias para facilitar que você a analise ao longo do período e antes do fechamento do mesmo.

Recomenda-se que imediatamente antes ou após a execução desta função com a opção de Atualiza “sim” o período em questão seja fechado para evitar problemas de geração duplicada de lançamentos na caixa postal da contabilidade.

Entretanto para facilitar sua auditoria, toda execução após uma atualização, exibirá no relatório uma mensagem indicando se este período já foi lançado e indicando também qual a referência contábil eventualmente utilizada.

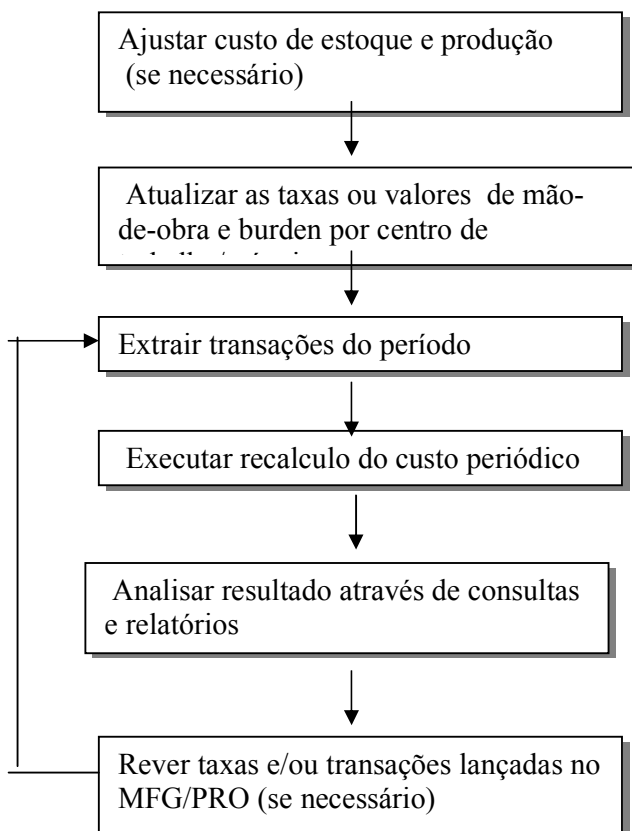
O lançamento se dará resumidamente por saldo total movimentado por entidade/conta/subconta/centro de custo/projeto seja ele a débito ou a crédito.

A descrição resumida a ser utilizada neste lançamento será resgatado do parâmetro de Histórico Padrão definido no Arquivo de Controle do Custo Periódico.

Esta função carrega os lançamentos contábeis do Custo Periódico na Contabilidade como transações “não lançadas” (unposted) cujo prefixo da referência contábil será “**JL**” e o tipo “**PC**”.

Será gerado um JL para cada bloco de lançamento contábil pertencente à mesma entidade .

Fluxo básico para recálculo do custo periódico



Consultas

Estão disponíveis no sistema várias telas de consultas, porém somente algumas destas opções serão detalhadas neste manual.

Transações de Estoque por Item (30.16.13.5.2)

Esta função apresenta de forma resumida a movimentação custeada de um item para um determinado período do calendário de custos. Permite consultar as transações de estoque que estão com avisos que sinalizam algum problema durante o recálculo que deve ser um ponto de análise, neste caso o campo “msg” aparecerá com um código referente à mensagem de aviso. A descrição das mensagens de aviso podem ser consultadas através da função 36.7.8. O número da transação poder ser utilizado como chave para uma consulta mais detalhada através da função 30.16.13.5.6.

Detalhe de Transação de Estoque (30.16.13.5.6)

Esta função apresenta todos os dados de uma determinada transação de estoque, inclusive sua contabilização.

Detalhe de Transação de Produção (30.16.13.5.15)

Esta função apresenta todos os dados de uma determinada transação de produção, inclusive sua contabilização.

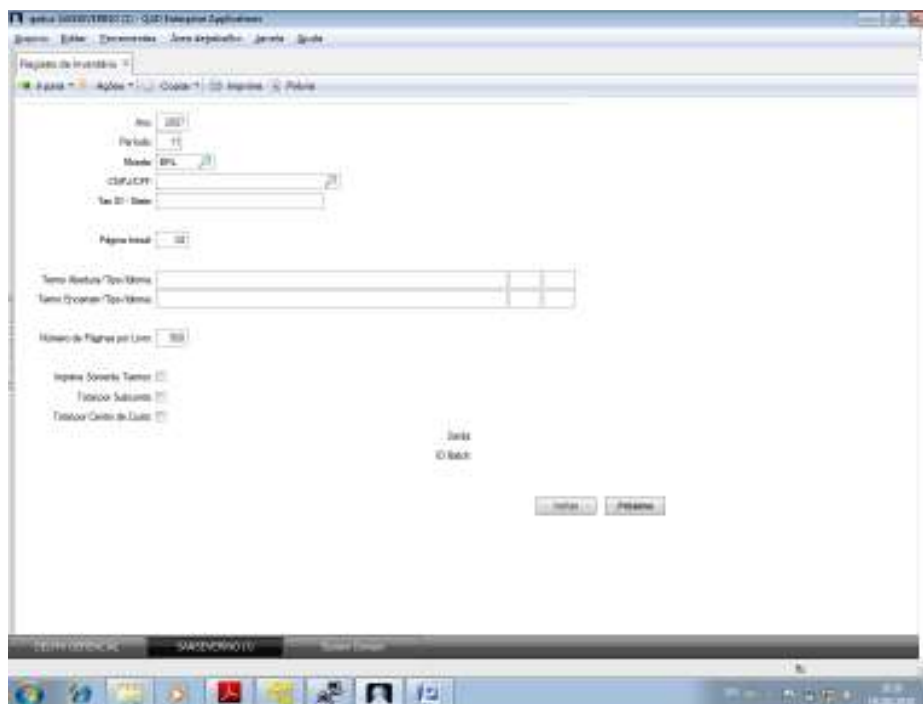
Relatórios**Movimentação de Estoque e Produção (30.16.13.13)**

Corresponde ao relatório fiscal **Modelo 3**, que apresenta todas as transações custeadas no período ordenadas por item. Este relatório divide cada item em três blocos de informações:

- Saldo inicial do período do estoque contábil por lugar e do processo contábil (wip) por ordem de trabalho;
- Movimentação do estoque (tipo “ES”) e de produção (tipo “PR”);
- Saldo final do período do estoque contábil por lugar e do processo contábil (wip) por ordem de trabalho.

Registro de Inventário (30.16.13.15)

Corresponde ao relatório fiscal **Modelo 7**, que apresenta o estoque completo da empresa no fechamento do período, na forma de saldo contábil de estoque e processo.



CGC. Digitar o código do CGC correspondente ao local que se deseja emitir o relatório. O CGC deverá estar cadastrado na função 2.12.

Termo Abert e Encer/Tipo/Idioma: Digitar os dados correspondentes ao comentário cadastrado na função 1.12.

Relatório das Transações Contábeis (30.16.13.18)

Neste relatório são apresentadas todas as transações de estoque e produção, com seus respectivos lançamentos contábeis, os detalhes dos lançamentos são ordenados por data de efetividade contábil, e no final, os mesmos lançamentos ordenados por entidade e conta contábil.

Utilitários

Carrega Saldo Atual do estoque (30.16.25.1)

Este utilitário tem como objetivo “gerar” uma posição inicial de estoque para os casos em que não existem históricos de transações. Esta função “simula” um inventário físico gerando transações de ajuste de quantidade (TAG), apenas dentro do módulo de Custos. As transações de ajuste de quantidade geradas pela função estão baseadas na posição de estoque físico do módulo de Controle de estoques.

Este utilitário poderá ser processado inclusive para inicialização de estoque retroativos.

A seguir, passos recomendados para a execução deste utilitário :

1. Fechamento da movimentação de estoque e produção para o período **n -1**.
2. Fechamento contábil de todas as ordens de produção e cumulativas para o período **n -1**.
3. Bloqueio, via calendário contábil, da movimentação de estoque e produção para todos os períodos imediatamente anteriores a data efetiva definida para inicialização dos estoques físicos no Custo Periódico (isto garante o congelamento da posição física de estoque que corresponde à posição inicial para custos).
4. Execução deste utilitário.
5. Inserir o custo contábil de estoque para o período **n**, através da opção Ajustes de Custos Total (30.16.10) ou Ajuste de Custo Unitário (30.16.9).
6. Execução do Recalculo de custos (30.16.12) para o período **n**
7. Verificação do resultado do recalculo.
8. Revisão do resultado do recalculo.
9. Fechamento do período **n** através da opção “Fecha custo do período” na execução do recalculo de custos.
n – identifica o primeiro período de custos
n - 1 – identifica o período anterior à inicialização de custos.

Reabre / Desfaz calculo do período (30.16.25.3)

Utilizar esta função nos casos em que seja necessário reextrair as transações de estoque e produção ou ainda nos casos em que seja necessário reabrir um período já fechado.

