



MINISTÉRIO DA DEFESA NACIONAL  
EXÉRCITO  
DIREÇÃO DE FINANÇAS

## INSTRUÇÃO TÉCNICA N.º 02/2017

---

Contabilização em SIG/DN da faturação a pronto pagamento  
emitida pelas Messes Militares

---

**Data:**

**Versão:** V.1.0

**Refª:**

---

### Registo de Alterações

| Versão | Data | Item           | Observações/Pág. |
|--------|------|----------------|------------------|
| 1.0    |      | Versão inicial |                  |
|        |      |                |                  |



MINISTÉRIO DA DEFESA NACIONAL  
**EXÉRCITO**  
DIREÇÃO DE FINANÇAS

**Instrução Técnica n.º 02/2017**

**ASSUNTO: Contabilização SIG da faturação a pronto pagamento  
emitida pelas Messes Militares**

**Ref.<sup>a</sup>:**

- a) Decreto-Lei n.º 76/2017, de 29 de junho.

**1. FINALIDADE**

A presente Instrução Técnica (IT) tem como objetivo definir os procedimentos para a replicação da faturação emitida a pronto pagamento pelas messes militares em SIG.

**2. ENQUADRAMENTO**

- a. Pelo Decreto-Lei em referência, é extinta no dia 30 de junho de 2017, a MM – Gestão Partilhada, E.P.E. (MM, E.P.E).
- b. O mesmo diploma legal, define que a estrutura da extinta MM, E.P.E., integra a estrutura do Exército, a partir da data referida no ponto a.
- c. As messes militares, continuarão com o seu normal funcionamento no que diz respeito ao sistema de faturação, ou seja, irão continuar a utilizar um sistema de contabilidade próprio, o PHC.
- d. O sistema de contabilidade do Exército reconhecido por entidades externas, é o SIG/DN. Por este motivo torna-se necessário replicar em SIG/DN toda a faturação a clientes emitida pelas messes militares no sistema PHC, por forma a que mensalmente a informação constante nos dois sistemas de faturação seja idêntica.

- e. Uma vez que o sistema PHC envia um ficheiro SAF-T próprio, foi criado um tipo de documento em SIG para emissão de faturas a clientes que não integrem o SAF-T do Exército. Só desta forma é possível garantir que a informação recebida pela Autoridade Tributária (AT) não é duplicada e o volume de faturação de PHC é igual ao volume de faturação em SIG/DN.

### 3. EXECUÇÃO

Cada messe militar, com periodicidade a definir, deve enviar um extrato de vendas para a sua unidade apoiante, onde conste a informação detalhada das vendas efetuadas em cada dia. Nessa informação deverá constar informação sobre a tipologia de venda, o cliente, data das faturas, o montante total da fatura, o montante de IVA cobrado, forma de pagamento, entre outros.

Para as vendas efetuadas pelas messes militares a pronto pagamento, ou seja, aquelas em que o dinheiro foi efetivamente recebido aquando da emissão da fatura, a unidade apoiante pode efetuar em SIG-DN um lançamento pelo “bolo” dessas vendas (um por cada tipologia de venda), ao cliente consumidor final – Continente (209008). Seguido da sua liquidação e cobrança.

**Este procedimento deverá ser feito com recurso ao módulo FI**, uma vez que é o único que neste momento está preparado para a emissão de documentos **que não integrem o SAF-T do Exército**.

#### a. Replicação em SIG/DN da faturação emitida pelas messes militares em PHC.

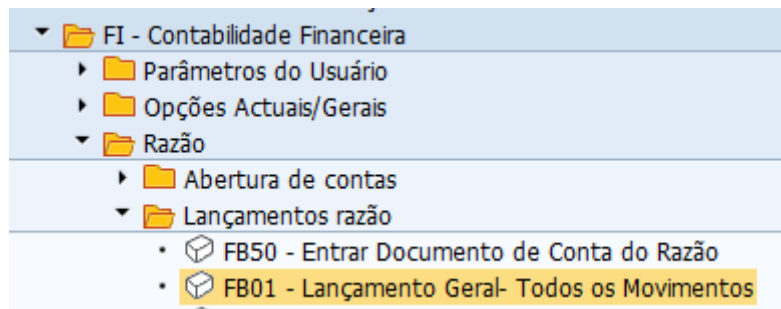
A relação documental a enviar pelas messes militares às suas unidades apoiantes, deverá conter no mínimo esta informação:

##### Vendas a pronto pagamento

| Cliente       | data       | Tipologia de venda | Montante total | IVA | Montante líquido | Forma de pagamento |
|---------------|------------|--------------------|----------------|-----|------------------|--------------------|
| João Ferreira | 28.06.2017 | Alojamento         | 123            | 23% | 100 MB           |                    |
| André Martins | 28.06.2017 | Alimentação        | 12,3           | 23% | 10               | Númerário          |
| Clara Sousa   | 28.06.2017 | Alimentação        | 24,6           | 23% | 20               | Númerário          |
| João Sousa    | 28.06.2017 | Alimentação        | 11,3           | 13% | 10               | Númerário          |

## 1) Replicação da faturação em SIG-DN

**Transação:** FB01 – Lançamento Geral - Todos os Movimentos



### DUPLO CLIQUE

| Documento memorizado |                  | Modelo de classificação contábil |        | Entrada rápida  | Lançar c |
|----------------------|------------------|----------------------------------|--------|-----------------|----------|
| Data documento       | 28.06.2017       | Tp.doc.                          | DU     | Empresa         | 4000     |
| Data lançamento      | 28.06.2017       | Período                          |        | Moeda/taxa câm. | EUR      |
| Nº documento         |                  |                                  |        | Data conversão  |          |
| Referência           | FAT.MESSE CAXIAS |                                  |        | Nº interempr.   |          |
| Txt.cab.doc.         | FAT.MESSE CAXIAS |                                  |        |                 |          |
| Div.parceiro         |                  |                                  |        |                 |          |
| 1º item do documento |                  |                                  |        |                 |          |
| ChvLnçt              | 01               | Conta                            | 209008 | Cód.RzE         | TMv      |

### **Preencher os seguintes campos:**

**Data documento:** data das faturas

**Data lançamento:** data atual (excepto se estiver a lançar faturas do mês anterior, nos primeiros dias do mês seguinte, nesse caso deverá ser colocada a data de lançamento do último dia do mês anterior, e solicitar a abertura do período à DFin).

**Tipo de documento:** DU (Fatura Cliente\_SAFT)

**Período:** Mês atual (ou mês anterior, caso se trate da situação mencionada anteriormente)

**Empresa:** 4000

**Moeda:** Eur

**Chave Lançamento:** 01

**Conta:** Cliente consumidor final (209008 – continente; 209009 – Açores; 209010 – Madeira)

## Clicar em ENTER

Exemplo lançamento pelo “bolo” das faturas de alimentação com IVA 23%

|               |            |             |      |     |    |
|---------------|------------|-------------|------|-----|----|
| André Martins | 28.06.2017 | Alimentação | 12,3 | 23% | 10 |
| Clara Sousa   | 28.06.2017 | Alimentação | 24,6 | 23% | 20 |

Cliente  CONSUMIDOR FINAL Razão   
 Empresa  DESCONHECIDO  
 Exército DESCONHECIDO

Item 1 / Fatura / 01 / Out client nacionais

Montante  EUR  
 Imposto   
 Calcular IVA Cód.imposto   
 Nº contrato  /  Tp.movim.   
 Divisão   
 Cond.pgto.  Dias / %  /  /   
 Data base  Mont.descon.   
 Base descon.  Fat.relation  /  /   
 Bloq.pgto.  FrmPgto   
 Ref.pgto.   
 Atribuição   
 Texto

Item seguinte do documento

ChvLnçt  Conta  Cód.RzE  TMv  Nova empr.

### Preencher os seguintes campos:

**Montante:** Montante total do “bolo” das faturas da mesma tipologia.

**Cod. Imposto:** Colocar o código de imposto respetivo (no caso do exemplo G0 - IVA Liq.-OBS-O.Ger-Continente-Tx 23%).

**Divisão:** Colocar código de divisão SIG da respetiva Unidade apoiante.

**Cond. pgto:** Nas vendas a pronto pagamento colocar 0001 (pagamento imediato s/desconto).

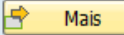
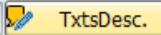
**Data base:** Colocar a data atual.

**Texto:** Colocar texto que permite identificar o lançamento em causa.

**Chave Lançamento:** 50

**Conta:** Colocar conta 7\* adequada à venda em questão (no caso do exemplo 7351040000 - Proveitos suplementares - Refeições; no caso do alojamento deverá ser colocada a conta 7352030000).

## Clicar ENTER

|                                    |  |   |  |
|------------------------------------|--|---|--|
| Conta do Razão                     | 7351040000   | Proveitos suplementares-Refeições   |  |
| Empresa                            | 4000   | Exército  |  |
| Item 2 / Lançament.em crédito / 50 |  |   |  |
| Montante                           | 36,90  | EUR   |  |
| Cód.imposto                        | G0   | <input type="checkbox"/> Sem desconto   |  |
| Divisão                            | 4102   |   |  |
| Centro custo                       | 4102000000   | TAtv  | <input type="checkbox"/>   |
| Ordem cliente                      | <input type="text"/>                               | Ordem   | <input type="text"/>   |
| Elemento PEP                       | <input type="text"/>                               | DiagRede  | <input type="text"/>   |
| Doc.compras                        | <input type="text"/>                               |  |  |
| Atribuição                         | <input type="text"/>                               |   |  |
| Texto                              | Vendas pronto pagamento dia 28jun17 - messe caxias |   |  |

### Preencher os seguintes campos:

**Montante:** igual ao da primeira tela

**Cod. Imposto:** Igual ao da primeira tela (no caso do exemplo G0 - IVA Liq.-OBS-O.Ger-Continente-Tx 23%).

**Divisão:** Colocar código de divisão SIG da respetiva Unidade apoiante.

**Texto:** Colocar texto que permite identificar o lançamento em causa.

Clicar em 

|                                 |                      |                |   |
|---------------------------------|----------------------|----------------|---|
| Bloco de classificação contábil |                      |                |   |
| Divisão                         | 4102                 |                |   |
| Centro custo                    | 4102000000           | TAtv           | <input type="checkbox"/>  |
| Ordem                           | <input type="text"/> |                |   |
| Centro de lucro                 | <input type="text"/> |                |   |
| Elemento PEP                    | <input type="text"/> | DiagRede       | <input type="text"/>  |
| Fundos                          | 10.123or01           |                |   |
| Área funcional                  | 900                  |                |   |
| Item financeiro                 | R.07.02.07.01.05     |                |   |
| Cen.financieiro                 | 4102.0124            |                |   |
| Fundos destins.                 | <input type="text"/> |                |   |
| Ordem cliente                   | <input type="text"/> | Centro         | <input type="text"/>  |
| Material                        | <input type="text"/> | Obj.bens imóv. |  |

### Preencher os seguintes campos:

**Centro de custo:** colocar o centro de custo criado para a messe respetiva.

**Fundos:** 10.123OR01

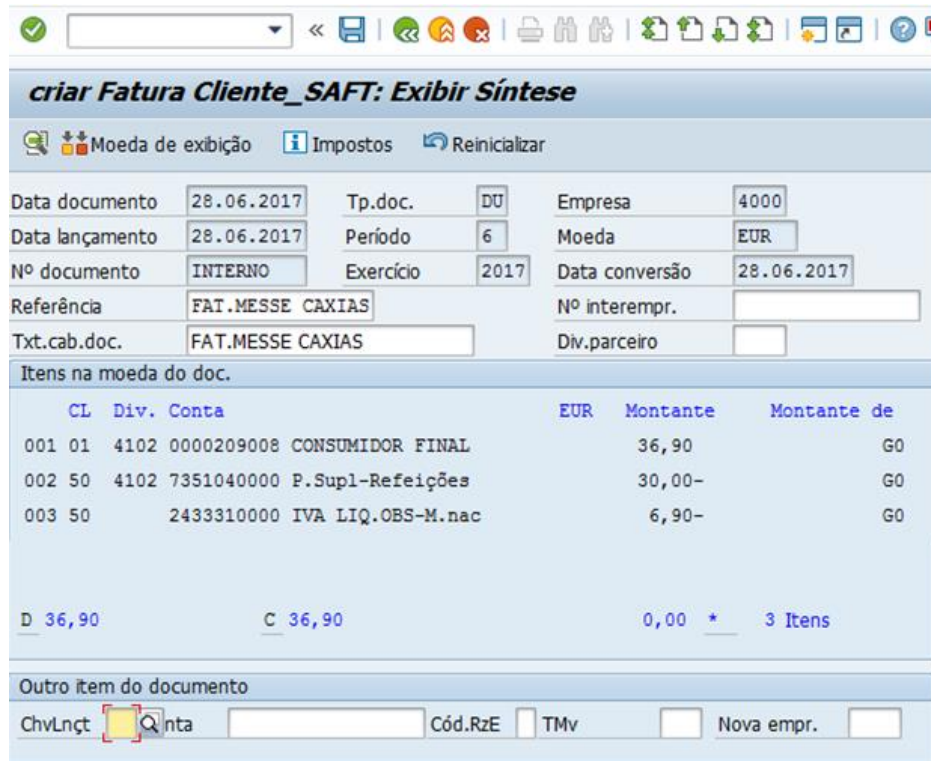
**Área Funcional:** 900

**Item Financeiro:** Colocar item adequado à venda (neste caso R.07.02.07.01.05 - VServ:Alim alojamento).

**Centro Financeiro:** Colocar o centro financeiro da divisão respetiva

Clicar em 

Em seguida clicar em 



**criar Fatura Cliente\_SAF: Exibir Síntese**

Moeda de exibição | Impostos | Reinicializar

Data documento: 28.06.2017 | Tp.doc.: DU | Empresa: 4000  
 Data lançamento: 28.06.2017 | Período: 6 | Moeda: EUR  
 Nº documento: INTERNO | Exercício: 2017 | Data conversão: 28.06.2017  
 Referência: FAT.MESSE CAXIAS | Nº interempr.:  
 Txt.cab.doc.: FAT.MESSE CAXIAS | Div.parceiro:

Itens na moeda do doc.

| CL      | Div. | Conta           |                   | EUR | Montante | Montante de |
|---------|------|-----------------|-------------------|-----|----------|-------------|
| 001     | 01   | 4102 0000209008 | CONSUMIDOR FINAL  |     | 36,90    | G0          |
| 002     | 50   | 4102 7351040000 | P.Supl-Refeições  |     | 30,00-   | G0          |
| 003     | 50   | 2433310000      | IVA LIQ.OBS-M.nac |     | 6,90-    | G0          |
| D 36,90 |      |                 |                   |     |          |             |
| C 36,90 |      |                 |                   |     |          |             |
|         |      |                 |                   |     | 0,00 *   | 3 Itens     |

Outro item do documento


ChvLnçt | Qnta | Cód.RzE | TMv | Nova empr.

**Verificar se o montante total e o montante de IVA correspondem aos do ficheiro enviado pela messe:**

| Cliente       | data       | Tipologia de venda | Montante total | Montante líquido | Montante de IVA |
|---------------|------------|--------------------|----------------|------------------|-----------------|
| André Martins | 28.06.2017 | Alimentação        | 12,3           | 10               | 2,3             |
| Clara Sousa   | 28.06.2017 | Alimentação        | 24,6           | 20               | 4,6             |
|               |            | <b>Total:</b>      | <b>36,9</b>    | <b>30</b>        | <b>6,9</b>      |

Em caso afirmativo clicar em 

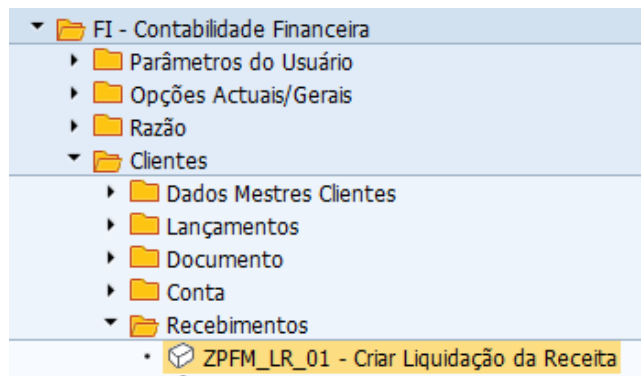
**O sistema devolve a seguinte mensagem:**

 Documento 2720000001 registrado na empresa 4000

Uma vez que se tratam de vendas a pronto pagamento (o dinheiro foi recebido pela messe no momento da venda), é necessário efetuar a liquidação e cobrança da fatura emitida.

## 2) Liquidação da fatura

**Transação:** ZPFM\_LR\_01 – Criar Liquidação de Receita



### Duplo Clique

| Identificação Empresa/Ano |            |
|---------------------------|------------|
| Empresa                   | 4000       |
| Exercício                 | 2017       |
| Data de lançamento        | 28.06.2017 |

| Seleção de documentos                          |            |
|--|------------|
| Exercício                                      | 2017       |
| <input checked="" type="checkbox"/> Fornecedor |            |
| <input checked="" type="checkbox"/> Cliente    |            |
| Nº documento                                   | 2720000001 |

### **Preencher os seguintes campos:**

**Empresa:** 4000.

**Exercício:** Colocar ano atual.

**Data de lançamento:** Colocar a data atual.

**Nº Documento:** Colocar número de documento gerado no passo anterior.

Clicar em 



| <b>Lançar entrada de pagamentos: Dados do cabeçalho</b> |   |  |                      |   |      |
|---|---|--|----------------------|---|------|
| Processar PA  |   |  |                      |   |      |
| Data documento  | 28.06.2017                                      | Tp.doc.                                | DZ                   | Empresa                                 | 4000 |
| Data lançamento   | 28.06.2017                                      | Período                                | 6                    | Moeda/taxa câm.                         | EUR  |
| Nº documento  |   |  |                      | Data conversão                          |      |
| Referência  | nu  |  |                      | Nº interempr.                           |      |
| Txt.cab.doc.  | FAT.MESSE CAXIAS                                |  |                      | Div.parceiro                            |      |
| Txt.compens.  | FAT pronto pagamento MESSE CAXIAS - dia 28jun17 |  |                      |   |      |
| <b>Dados bancários</b>                                  |   |  |                      |   |      |
| Conta   | 114xxxxxxx                                      |  |                      | Divisão                                 |      |
| Montante  | 36,90   |  |                      | Montante em MI                          |      |
| Despesas  |   |  |                      | Despesas MI                             |      |
| Data efetiva  | 28.06.2017                                      |  |                      | Centro de lucro                         |      |
| Texto   | FAT pronto pagamento MESSE CAXI...              |  |                      | Atribuição                              |      |
| <b>Seleção das partidas em aberto</b>                   |   |  | <b>Outra seleção</b> |   |      |
| Conta   | 209008  |  |                      | <input checked="" type="radio"/> nenhum |      |
| Tipo de conta   | D   | <input type="checkbox"/> Outras contas |                      | <input type="radio"/> Texto             |      |
| Código RzE  | 1   | <input type="checkbox"/> PA normais    |                      | <input type="radio"/> Montante          |      |
| NºAvisPgto  |   |  |                      | <input type="radio"/> Nº documento      |      |

**Preencher os seguintes campos:**

**Data documento:** Data do recebimento.

**Data de lançamento:** Colocar a data atual.

**Referência:** Colocar NU ou TR (consoante o montante tenha sido recebido em numerário ou por transferência).

**Tp. Doc:** DZ

**Período:** Colocar período atual

**Texto:** Colocar texto referente à operação em causa

**Conta 1:** Colocar conta 114\* ou 134\* respetiva (consoante o montante tenha sido recebido em numerário ou por transferência)

**Data efetiva:** data atual

**Conta 2:** Código do cliente utilizado

**Tipo de conta:** D

**Código RzE:** 1

**Retirar “pisco” de PA Normais**

Clicar em 

**Selecionar a partida que se pretende cobrar:**

**Lançar entrada de pagamentos Processar partidas em aberto**

Distribuir diferença Dar baixa à difer. Opção de processamento Vencimto.do desconto

Padrão PgtoParcial Part.res. Imp.ret.fonte

Partidas p/conta 209008 CONSUMIDOR FINAL

| Nº docum... | T.. Texto     | Data do d... | C.. Div... | Dia... | EUR Bruto |
|-------------|---------------|--------------|------------|--------|-----------|
| 2310000614  | RP 0100000663 | 28.06.2017   | 09 4102    | 0      | 36,90     |

Mont. Bruto<... Moeda Partidas Partida Des... Des...

Status de processamento

|                                |    |                      |       |
|--------------------------------|----|----------------------|-------|
| Nº partidas                    | 33 | Montante entrado     | 36,90 |
| Exib.a partir item             | 33 | Atribuído            | 36,90 |
| Motivo de diferença            |    | Lançtos.de diferença |       |
| Exibição na moeda de compensaç |    | Não atribuído        | 0,00  |

Clicar em

Moeda de exibição Impostos Reinicializar

Data documento 28.06.2017 Tp.doc. DZ Empresa 4000

Data lançamento 28.06.2017 Período 6 Moeda EUR

Nº documento INTERNO Exercício 2017 Data conversão 28.06.2017

Referência NU Nº interempr.

Txt.cab.doc. FAT.MESSE CAXIAS Div.parceiro

Itens na moeda do doc.

| CL  | Div. | Conta                            | EUR | Montante | Montante de |
|-----|------|----------------------------------|-----|----------|-------------|
| 001 | 40   | 4102 1140012803 AM               |     | 36,90    |             |
| 002 | 191  | 4102 0000209008 CONSUMIDOR FINAL |     | 36,90-   |             |

Clicar em

**O sistema devolve a seguinte mensagem:**

Documento 2250000140 registrado na empresa 4000

#### 4) Entrega da Receita à FN

Após receção do dinheiro proveniente das messes a Unidade apoiante confirma se o montante recebido corresponde ao montante das cobranças em SIG, e efetua a entrega da receita nos moldes atualmente em vigor:

- Instrução Técnica n.º 01/2012 – Receita centralizada;

#### 4. INSTRUÇÕES DE COORDENAÇÃO

- a. É da responsabilidade das unidades apoiantes, garantir que a informação nos dois sistemas é **OBRIGATORIAMENTE** idêntica no final de cada mês.
- b. Desta forma, a periodicidade e a forma como pretendem receber a informação proveniente das messes, fica ao critério de cada unidade apoiante (de acordo com as suas normas de funcionamento e sistema de controlo interno).
- c. Ao nível da faturação que é emitida mensalmente (**faturação PHC = faturação SIG/DN**), será necessário haver uma estreita comunicação entre a messe e a sua unidade apoiante **principalmente no último dia do mês. As faturas emitidas pelas messes** têm de estar replicadas em SIG/DN, **impreterivelmente até ao primeiro dia útil do mês seguinte,**
- d. Neste caso, as unidades apoiantes devem solicitar a abertura do período à DFin (VIA EMAIL: [dfin.helpdesk@mail.exercito.pt](mailto:dfin.helpdesk@mail.exercito.pt)), identificando-se com o seu USER ID SIG, para que possam efetuar estes lançamentos, com **data de lançamento do último dia do mês anterior** (data em que efetivamente foram emitidas as faturas).
- e. Só assim se garante que as tarefas de encerramento mensal executadas pela DFin ocorrem com sucesso.
- f. A presente IT não dispensa a leitura do seguinte documento, diretamente relacionada com este processo:
  1. Instrução Técnica n.º 01/2012 – Receita centralizada;

Lisboa, 30 de junho de 2017

**O DIRETOR DE FINANÇAS**

**MAJOR-GENERAL**