



INSTITUTO DO EMPREGO  
E FORMAÇÃO PROFISSIONAL

## EFA – TÉCNICO DE CONTABILDADE

Módulo: 6219 - Tratamento informatizado de documentos contabilísticos

### TESTE DE AVALIAÇÃO

DATA 30/04/2015

Duração: 120 Min

Classificação 19,6V

Nome Susana Isabel Correia Afreia de Almeida

1. Considere a sua empresa Veste Bem, Lda, o balanço e os documentos em anexo relativos à actividade exercida pela empresa, no mês de janeiro do corrente ano, e execute as seguintes tarefas:
  - 1.1. Proceda à abertura das contas no programa “Primavera” ✓
  - 1.2. Classifique os documentos segundo as contas do SNC. ✓
  - 1.3. No módulo contabilidade “Primavera” introduza os movimentos classificados seleccionando os Diário Geral e os documentos adequados.
  - 1.4. Imprima o extracto do diário geral relativamente ao mês registado. ✓  
Total período: 54.339,55
  - 1.5. Imprima Balancete do razão geral do mês de Janeiro ✓  
Movimentos D/C ⇒ 164.762,30 Saldo D/C ⇒ 128.973,30
  - 1.6. Proceda ao apuramento do IVA do mesmo mês e imprima o extracto do apuramento. A recuperar ⇒ 3.546,41  
Subtotal ⇒ 9.917,20

**Boa Sorte!**

A Formadora:

**Antónia Mortágua**

Entidade: .....  
 Balanço em \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20.... (modelo reduzido)

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		31/12/N	31/12/N-1
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Activos fixos tangíveis (43)		37645,00	
Propriedades de investimento (42)			
Activos intangíveis (44)			
Investimentos financeiros (41)		1270,00	
Accionistas/sócios (26)			
<b>Activo corrente</b>			
Inventários (32 a 36)		2598,00	
Clientes (21)		3506,40	
Adiantamentos a fornecedores (228)			
Estado e outros entes públicos (24)		10100,45	
Accionistas/sócios (26)			
Outras Contas a receber (27)		7400,00	
Diferimentos (28)			
Outros activos financeiros (14)			
Caixa e depósitos bancários (11/12)			
Depósitos bancários		25902,90	
Caixa		22000,00	
<b>Total do activo</b>		<b>110422,75</b>	
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital realizado (51)		65640,75	
Acções (quotas) próprias (52)			
Outros instrumentos de capital próprio (53)			
Prémios de emissão (54)			
Reservas legais (551)			
Outras reservas (552)			
Resultados transitados (56)			
Excedentes de revalorização (58)			
Outras variações no capital próprio (59)			
Resultado líquido do período (81)			
<b>Total do capital próprio</b>		<b>55640,75</b>	
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões (29)			
Financiamentos obtidos (25)		30750,00	
Outras contas a pagar (27)			
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores (22)		7564,50	
Adiantamentos de clientes (218)			
Estado e outros entes públicos (24)		1092,50	
Accionistas/sócios (26)			
Financiamentos obtidos (25)			
Diferimentos (28)			
Outras contas a pagar (23)(27)		15375,00	
Outros passivos financeiros (14)			
<b>Total do Passivo</b>		<b>54782,00</b>	
<b>Total do capital próprio e passivo</b>		<b>110422,75</b>	

*Retenções na conta*

# Extracto de Diários 10 (01-01-2013 até 31-01-2013)

Val

Data Contab.: 02-01-2013

Data	N.º Diário	Descrição	Débito	Crédito	Doc.	N.º Doc.	Conta Orig.	IVA
<b>Lançamento: 000</b>								
<b>10 - Abertura</b>								
2013-01-02	10.001	Abertura	37.645,00 ✓		101		1	43311
2013-01-02	10.001	Abertura	1.270,00 ✓		101		1	4111
2013-01-02	10.001	Abertura	2.598,00 ✓		101		1	321
2013-01-02	10.001	Abertura	3.506,40 ✓		101		1	211110002
2013-01-02	10.001	Abertura	10.100,45 ✓		101		1	24111
2013-01-02	10.001	Abertura	7.400,00 ✓		101		1	271111
2013-01-02	10.001	Abertura	25.902,90 ✓		101		1	1201
2013-01-02	10.001	Abertura	22.000,00 ✓		101		1	111
2013-01-02	10.001	Abertura		55.640,75 ✓	101		1	511
2013-01-02	10.001	Abertura		30.750,00 ✓	101		1	2511111
2013-01-02	10.001	Abertura		7.564,50 ✓	101		1	221110001
2013-01-02	10.001	Abertura		1.092,50 ✓	101		1	24124
2013-01-02	10.001	Abertura		15.375,00 ✓	101		1	271111
<b>Abertura</b>			<b>Total Período</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			
			<b>Total Acumulado</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			
<b>Lançamento: 000</b>			<b>Total Período</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			
			<b>Total Acumulado</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			
			<b>Total Geral Período</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			
			<b>Total Geral Acumulado</b>	<b>110.422,75</b>	<b>110.422,75</b>			

Extracto de Diários 00 (01-01-2013 até 31-01-2013)

Valores e

Data Contab.: 30-01-2013

Data	N.º Diário	Descrição	Débito	Crédito	Doc.	N.º Doc.	Conta Orig.	IVA
<b>Lançamento: 000</b>								
<b>00 - Diário Geral</b>								
2013-01-03	10.001	Pagamento da Água	52,61	2113		1	6243	12
2013-01-03	10.001	Pagamento da Água		55,77 2113		1	1201	
2013-01-03	10.001	Pagamento da Água	3,16	2113		1	24323110611	
2013-01-05	10.002	Bancos - Pag. Automáticos		2.805,78 322		1	1201	
2013-01-05	10.002	Bancos - Pag. Automáticos	2.800,00	322		1	221110001	2221
2013-01-05	10.002	Bancos - Pag. Automáticos	5,78	322		1	68888	
2013-01-05	10.003	V.Dinheiro MN - n/V.D.		833,30 561		1	7111	
2013-01-05	10.003	V.Dinheiro MN - n/V.D.		182,07 561		1	24331113231	
2013-01-05	10.003	V.Dinheiro MN - n/V.D.	973,70	561		1	111	
2013-01-05	10.003	V.Dinheiro MN - n/V.D.	41,67	561		1	682	
2013-01-07	10.004	Caixa A - Recebimentos	500,00	212		1	111	
2013-01-07	10.004	Caixa A - Recebimentos		500,00 212		1	78121	
2013-01-07	10.005	Bancos - Pag. Automáticos		220,46 322		2	1201	
2013-01-07	10.005	Bancos - Pag. Automáticos		38,91 322		2	242411	
2013-01-07	10.005	Bancos - Pag. Automáticos	259,37	322		2	62611	123
2013-01-08	10.006	Caixa A - Pagamentos		26,90 211		1	111	
2013-01-08	10.006	Caixa A - Pagamentos	26,90	211		1	681231	
2013-01-10	10.007	Bancos - Pag. Automáticos		637,34 322		3	1201	
2013-01-10	10.007	Bancos - Pag. Automáticos	518,16	322		3	43311	12
2013-01-10	10.007	Bancos - Pag. Automáticos	119,18	322		3	24322132311	
2013-01-11	10.008	Vendas MN - n/Factura	4.969,26	511		1	211110002	
2013-01-11	10.008	Vendas MN - n/Factura		4.040,05 511		1	7111	13
2013-01-11	10.008	Vendas MN - n/Factura		929,21 511		1	24331113231	
2013-01-11	10.009	Imo. MN - v/Factura		2.355,19 491		1	271111	
2013-01-11	10.009	Imo. MN - v/Factura	1.914,79	491		1	43511	12
2013-01-11	10.009	Imo. MN - v/Factura	440,40	491		1	24322132311	
2013-01-12	10.010	Bancos - Pag. Automáticos		1.703,09 322		4	1201	
2013-01-12	10.010	Bancos - Pag. Automáticos	1.703,09	322		4	221110002	
2013-01-17	10.011	Lt. Ar. - Letras Sacadas	2.403,83	811		1	212110004	
2013-01-17	10.011	Lt. Ar. - Letras Sacadas		2.403,83 811		1	211110004	
2013-01-17	10.012	Pagamento da Eletricidade	138,16	2112		1	6241	12
2013-01-17	10.012	Pagamento da Eletricidade		169,94 2112		1	1201	
2013-01-17	10.012	Pagamento da Eletricidade	31,78	2112		1	24323132311	
2013-01-17	10.013	Pagamento do Telefone	127,01	2114		1	62622	12
2013-01-17	10.013	Pagamento do Telefone		156,22 2114		1	1201	
2013-01-17	10.013	Pagamento do Telefone	29,21	2114		1	24323132311	
2013-01-19	10.014	Compras MN - v/Factura		1.052,31 411		1	221110001	
2013-01-19	10.014	Compras MN - v/Factura	855,54	411		1	3111	12
2013-01-19	10.014	Compras MN - v/Factura	196,77	411		1	24321132311	
2013-01-19	10.015	Caixa A - Recebimentos	1.569,87	212		2	111	
2013-01-19	10.015	Caixa A - Recebimentos		1.343,50 212		2	7111	13
2013-01-19	10.015	Caixa A - Recebimentos		293,55 212		2	24331113231	
2013-01-19	10.015	Caixa A - Recebimentos	67,18	212		2	682	
2013-01-20	10.016	Imo. MN - v/Factura		16.605,00 491		2	271111	
2013-01-20	10.016	Imo. MN - v/Factura	13.500,00	491		2	43411	12
2013-01-20	10.016	Imo. MN - v/Factura	3.105,00	491		2	24322132311	
2013-01-20	10.017	Compras MN - v/N.C.	39,36	412		1	221110002	
2013-01-20	10.017	Compras MN - v/N.C.		32,00 412		1	31811	142
2013-01-20	10.017	Compras MN - v/N.C.		7,36 412		1	2434221132311	
2013-01-21	10.018	Bancos - Depósitos		11.332,90 311		1	111	
2013-01-21	10.018	Bancos - Depósitos	11.332,90	311		1	1201	
2013-01-22	10.019	Compras MN - v/N.D.		7,38 413		1	221110002	
2013-01-22	10.019	Compras MN - v/N.D.	6,00	413		1	3111	12

24341

# Extracto de Diários 00 (01-01-2013 até 31-01-2013)

Valores

Data Contab.: 30-01-2013

Data	N.º Diário	Descrição	Débito	Crédito	Doc.	N.º Doc.	Conta Orig.	IVA
2013-01-28	10.020	Bancos - Pag. Automáticos		645,75	322	5	1201	✓
2013-01-28	10.020	Bancos - Pag. Automáticos	525,00		322	5	6222	✓
2013-01-28	10.020	Bancos - Pag. Automáticos	120,75		322	5	24323132311	✓
2013-01-28	10.021	Lt. Ap. - Letras Aceites	1.018,09		821	1	221110001	✓
2013-01-28	10.021	Lt. Ap. - Letras Aceites		1.018,09	821	1	222110001	✓
2013-01-29	10.022	Compras MN - v/Factura		4.848,77	411	2	221110002	✓
2013-01-29	10.022	Compras MN - v/Factura	3.942,09		411	2	3111	✓
2013-01-29	10.022	Compras MN - v/Factura	906,68		411	2	24321132311	✓
2013-01-30	10.023	Caixa A - Pagamentos		94,88	211	2	111	✓
2013-01-30	10.023	Caixa A - Pagamentos	41,59		211	2	624212	✓
2013-01-30	10.023	Caixa A - Pagamentos	4,29		211	2	24323139011	✓
2013-01-30	10.023	Caixa A - Pagamentos	49,00		211	2	624222	✓
Diário Geral			<b>Total Período</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			
			<b>Total Acumulado</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			
Lançamento: 000			<b>Total Período</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			
			<b>Total Acumulado</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			
			<b>Total Geral Período</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			
			<b>Total Geral Acumulado</b>	<b>54.339,55</b>	<b>54.339,55</b>			

## Balancete Razão (Janeiro) - 2013

Valores em EUR

Lançamento: &lt;TODOS&gt;

Data Contab.: 30-01-2013

Conta	Descrição	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Débito	Saldo Crédito
11	Caixa	25.043,57	11.454,68	13.588,89	0,00
12	Depósitos à ordem	37.235,80	6.394,35	30.841,45	0,00
21	Clientes	10.879,49	2.403,83	8.475,66	0,00
22	Fornecedores	5.560,54	14.491,05	0,00	8.930,51
24	Estado e outros entes públicos	15.059,05	2.543,60	12.515,45	0,00
25	Financiamentos obtidos	0,00	30.750,00	0,00	30.750,00
27	Outras contas a receber e a pagar	7.400,00	34.335,19	0,00	26.935,19
31	Compras	4.803,63	32,00	4.771,63	0,00
32	Mercadorias	2.598,00	0,00	2.598,00	0,00
41	Investimentos financeiros	1.270,00	0,00	1.270,00	0,00
43	Activos fixos tangíveis	53.577,95	0,00	53.577,95	0,00
51	Capital	0,00	55.640,75	0,00	55.640,75
62	Fornecimentos e serviços externos	1.192,74	0,00	1.192,74	0,00
68	Outros gastos e perdas	141,53	0,00	141,53	0,00
71	Vendas	0,00	6.216,85	0,00	6.216,85
78	Outros rendimentos e ganhos	0,00	500,00	0,00	500,00
<b>Soma Líquida</b>		<b>164.762,30</b>	<b>164.762,30</b>	<b>128.973,30</b>	<b>128.973,30</b>

# Impressão Documento

Exercício: 1      Mês: 1      Dia: 31

Tipo dentro: 000 - Actual

Diário: 62 - Apuramento IVA

Docum: 621 - IVA - Apuramento

Câmbio: 1,0000000

Data CL-01-2013

Número: 10,001

Número: 1

(Moeda de Lançamento em EUR

Valores em EUR

Conta	Descrição	Débito	Crédito IVA	% n/ Ded.	IVA Autolig.	Selo	Entidade	Descrição	Moeda
243211	Ex. Tx. Nm.- MN-TT/Dedutível		1.104,83					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	1.104,83						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243221	Im. - Tx. Nm. - MN-TT/Dedutível		3.664,58					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	3.664,58						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243231	Obs - Tx. Rd. - MN-TT/Dedutível		3,16					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	3,16						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243231	Obs - Tx. Nm. - MN-TT/Dedutível		181,74					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	181,74						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243231	Obs Rg. Esp. Gas. MN-TT/Ded		4,29					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	4,29						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243311	Iva Liq. - Tx. Nm. - Mercado Nacional		1.404,83					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	1.404,83						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
243422	Rg Fv Est. - Ex. Tx Nm MN-TT/Ded.		7,36					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento	7,36						Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2435	Iva - Apuramento		3.546,41					Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
2437	Iva - A Recuperar	3.546,41					2437	Apur. IVA: Janeiro - 1	EUR
	<b>Subtotais</b>	<b>9.917,20</b>	<b>9.917,20</b>						