



Caderno de Encargos

Modelo 32



Índice

Modelo 32 - Mapa de Depreciações e Amortizações	3
Limites Fiscais	4
Modelos de Ativo	6
Nome do Modelo	7
Método de Depreciação	7
Duração de Depreciação	9
Cálculo de Depreciação	9
Contas Contabilísticas	10
Diário	10
Lei de Ativo	10
Exemplo	11
Ativo	11
Forma Manual	12
Fatura de Fornecedor	13
Mapa de Depreciações e Amortizações	19

Modelo 32 - Mapa de Depreciações e Amortizações

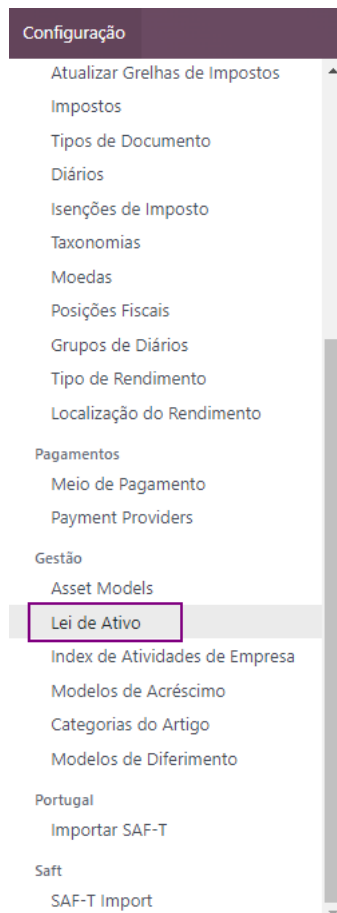
[illegible]

O modelo 32 é o mapa de depreciações e amortizações, ou seja, destina-se à determinação dos limites legais e controlo das depreciações de ativos fixos tangíveis e de propriedades de investimento desde que mensuradas ao modelo do custo, e das amortizações de ativos intangíveis.

Limites Fiscais

A dedutibilidade fiscal das depreciações e amortizações estão presentes no decreto regulamentar 25/2009, de 14 de setembro.

No Odoo, os limites fiscais estão como “lei de ativo” e pode consultar o código, a descrição e a respetiva percentagem de depreciação e amortização, bem como a duração (em anos), nas configurações do módulo de contabilidade:





Lei de Ativo		Procurar...			Q	
NOVO		Filtros Agrupar por Favoritos			1-80 / 96	
☐	Código	Nome	Categoria	Tax Value	Duração	Período
☐	2005	Edificacoes ligeiras (fibrocimento mad.)	Grupo 1- Imóveis	10,00	10	Anos
☐	2010	Habitacionais	Edifícios	2,00	50	Anos
☐	2015	Comerciais e administrativos	Edifícios	2,00	50	Anos
☐	2016	Terreno	Edifícios	0,00	0	Anos
☐	2020	Industriais ou edificacoes integradas	Edifícios	5,00	20	Anos
☐	2025	Afectos a hotéis restaurantes e similar.	Edifícios	5,00	20	Anos
☐	2035	Fornos	Edifícios	10,00	10	Anos
☐	2040	Obras hydraulicas incluindo pozos agua	Edifícios	5,00	20	Anos
☐	2045	Obras de pavimento de pedra cimento	Edifícios	5,00	20	Anos
☐	2050	De betao ou alvenaria	Pontes e aquedutos	3,33	30	Anos
☐	2055	De madeira	Pontes e aquedutos	20,00	5	Anos
☐	2060	Metalicos	Pontes e aquedutos	8,33	12	Anos
☐	2065	De torre ou de superficie	Reservatórios de água	5,00	20	Anos
☐	2070	Subterraneos	Reservatórios de água	3,33	30	Anos
☐	2075	Silos	Reservatórios de água	5,00	20	Anos
☐	2080	Arranjos urbanísticos	Vedações e arranjos urbanísticos	10,00	10	Anos
☐	2085	Vedacoes ligeiras	Vedações e arranjos urbanísticos	8,33	12	Anos
☐	2090	Muros	Vedações e arranjos urbanísticos	5,00	20	Anos
☐	2095	De agua electricidade ar comprimido	Grupo 2- Instalações	10,00	10	Anos
☐	2100	De aquecimento central	Grupo 2- Instalações	6,66	15	Anos
☐	2105	De aquecimento individual	Grupo 2- Instalações	6,66	15	Anos

Código ?
2375

Nome ?
Ligeiros e mistos

CONTABILIDADE

Categoria ? Veículos automóveis
Atividade da Empresa ?

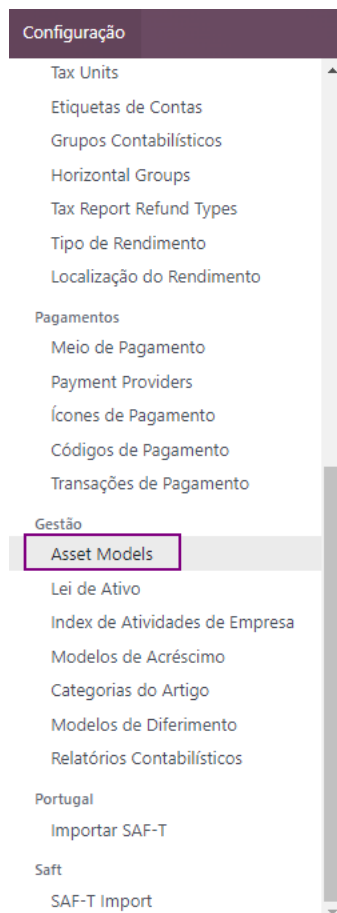
MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Tax Value ? 25,00
Duração ? 4 Anos

Nota: Foram colocadas todas as taxas da tabela II do decreto regulamentar (as taxas genéricas).

Modelos de Ativo

Antes de criar qualquer ativo, deve criar todos os modelos necessários. Para isso, deve ir às configurações do módulo de contabilidade e selecionar:



Asset Model name [?]

Ex.º Portátil iBook

MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Método [?] Straight LineDuração [?] 5 YearsCálculo [?] Constant Periods

CONTABILIDADE

Empresa [?]Fixed Asset Account [?]Depreciation Account [?]Conta de Gastos [?]Diário [?] Miscellaneous OperationsLei de Ativo [?]

Nome do Modelo

O nome do modelo deve ser genérico e conciso, como por exemplo, “veículos”.

Método de Depreciação

O método de depreciação deve ser escolhido

- Linha Reta (o valor da depreciação é sempre o mesmo)
- Degressiva (este método não é aceite fiscalmente)
- Degressiva Acelerada (este método não é aceite fiscalmente)

Asset Model name ?

Ex.º Portátil iBook

MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Método ?	Straight Line
Duração ?	Straight Line Declining Declining then Straight Line Constant Period
Cálculo ?	

CONTABILIDADE

Empresa ?	Trita, Lda
Fixed Asset Account ?	
Depreciation Account ?	
Conta de Gastos ?	
Diário ?	Miscellaneous Operations
Lei de Ativo ?	

Duração de Depreciação

A duração (em anos) é preenchida de forma automática assim que a lei de ativo é definida.

Cálculo de Depreciação

Para o cálculo da depreciação:

- Não pró-rata (faz o cálculo das depreciações por ano)
- Períodos constantes (faz o cálculo das depreciações por duodécimos)
- Baseado nos dias do período

Asset Model name ?

Ex.º Portátil iBook

MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Método ? Straight Line

Duração ? 5 Years

Cálculo ? Constant Periods
No Prorata
Constant Periods
Based on days per period

CONTABILIDADE

Empresa ? Trita, Lda

Fixed Asset Account ?

Depreciation Account ?

Conta de Gastos ?

Diário ? Miscellaneous Operations

Lei de Ativo ?

Contas Contabilísticas

Deve definir as seguintes contas:

- Ativo
- Depreciação
- Despesa

Asset Model name[?]

Ex.º Portátil iBook

MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Método[?] Straight Line

Duração[?] 5 Years

Cálculo[?] Based on days per period

CONTABILIDADE

Empresa[?] Trita, Lda

Fixed Asset Account[?]

Depreciation Account[?]

Conta de Gastos[?]

Diário[?] Miscellaneous Operations

Lei de Ativo[?]

Diário

Deve definir um diário para os lançamentos das depreciações, pode definir um diário próprio para as depreciações, se assim preferir. O diário tem que ser do tipo “diversos”.

Lei de Ativo

Assim que é definida a lei de ativo, o campo da duração da depreciação é preenchido de forma automática (em anos).



Exemplo

Pode criar o modelo de ativo para os veículos, uma vez que o ativo vai ter as especificações (como a marca e a matrícula):

Asset Model name [?]	
Veículos	
MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO	
Método [?]	Straight Line
Duração [?]	4 Years
Cálculo [?]	Constant Periods
CONTABILIDADE	
Empresa [?]	
Fixed Asset Account [?]	4341 Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte - M
Depreciation Account [?]	4384 Ativos Fixos Tangíveis - Depreciações Acumuladas - Eq
Conta de Gastos [?]	642411 Gastos de Depreciação e de Amortização - Ativos Fi:
Diário [?]	Miscellaneous Operations
Lei de Ativo [?]	[2375] Ligeiros e mistos

Ativo

Pode criar um ativo de duas formas:

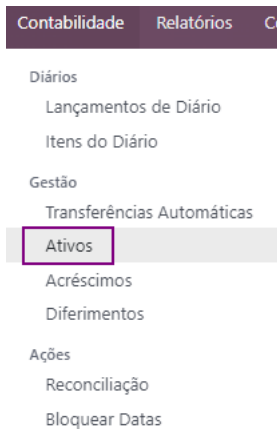
- De forma manual,

ou

- Através de uma fatura de fornecedor.

Forma Manual

Para criar um ativo de forma manual, deve ir ao separador de contabilidade e deve selecionar o ativo:



Ativos / Novo  

⚙️ Ação Novo

CONFIRMAR CALCULAR AMORTIZAÇÃO RASCUNHO EM EXECUÇÃO

 0 Posted Entries

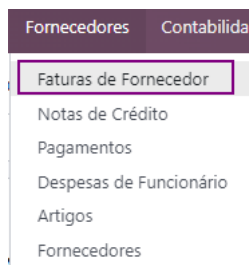
Nome do Ativo ?
Ex.º Portátil iBook

Ativo Contas

ASSET VALUES		CURRENT VALUES	
Original Value ?	€0,00	Not Depreciable Value ?	€0,00
Data de Aquisição ?	29-06-2023	Book Value ?	0,00 €
Asset Model ?			
MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO		CONTABILIDADE	
Método ?	Straight Line	Empresa ?	Trita, Lda
Duração ?	5 Years	Fixed Asset Account ?	
Cálculo ?	Constant Periods	Depreciation Account ?	
Prorata Date ?	29-06-2023	Conta de Gastos ?	
		Diário ?	Miscellaneous Operations
		Lei de Ativo ?	
VALUE AT IMPORT			
Depreciated Amount ?	€0,00		

Fatura de Fornecedor

Para criar um ativo através de uma fatura de fornecedor, deve ir ao separador de fornecedores:



Deve criar a fatura de forma normal e deve selecionar a conta:

Fatura de Fornecedor

BILL/2023/06/0001

Fornecedor? Teste
Portugal

Referência da Fatura? Data da Fatura de Fornecedor? 29-06-2023

Completar Automaticamente? Selecionar uma ordem de venda ou uma fatura de fornecedor Data Contabilística? 29-06-2023

Referência do Pagamento? Recipient Bank? Data de Vencimento? 29-06-2023 ou Termos

Diário? Vendor Bills in EUR

Tipo de Documento? Fatura

Linhas da Fatura	Itens do Diário	Outra Informação	Estado
Produto	Descrição	Conta	
[PROD2] Veículo	Veículo	4341 Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de	
Adicionar uma linha	Adicionar uma secção	Adicionar uma nota	

Quantidade	Preço	Impostos	Subtotal
1,00	0,00	IVA 23% (Bens) (Bens) ✖	0,00 €

Terms e condições

Valor sem Impostos: **0,00 €**
IVA NOR: 0,00 €
Total: **0,00 €**



Ao abrir a conta, deve ir ao separador de “automação”:

0,00
Saldo

Código ?
4341

Nome da Conta ?
Ativos Fixos Tangíveis - Ec

Contabilidade

Automação

Tipo ?
Ativos Não Correntes

Moeda da Conta ?

Impostos Predefinidos ?

Permitir Reconciliação ? ☐

Etiquetas ?
Investing & Extraordinary Activities ✕

Obsoleto ? ☐

Diários Permitidos ?

Grupo ?
434 Equipamento de transporte

Taxonomia ?
271 Ativos fixos tangíveis - Equipamento de transporte

Empresa ?
Trita, Lda

Tem que seleccionar como pretende automatizar (em rascunho ou validada) e definir o modelo de ativo:

0,00
Saldo

Código ?
4341

Nome da Conta ?
Ativos Fixos Tangíveis - Ec

Contabilidade

Automação

ASSET OPTIONS

Automatizar Ativo ?
☐ Não
☒ Create in draft
☐ Create and validate

Manage Items ? ☐

Asset Model ?



No fim de confirmar a fatura, vai aparecer um smart button com o ativo a vermelho:

Fatura de Fornecedor

BILL/2023/06/0001

Fornecedor ?

Teste

Portugal

Referência da Fatura ?

Data da Fatura de Fornecedor ?

29-06-2023

Data Contabilística ?

29-06-2023

Referência do Pagamento ?

Recipient Bank ?

Data de Vencimento ?

29-06-2023

Diário ?

Vendor Bills

in EUR

Tipo de Documento ?

Fatura

Linhas da Fatura

Itens do Diário

Outra Informação

Estado

Produto	Descrição	Conta	Quantidade	Preço	Impostos	Subtotal
[PROD2] Veículo	Veículo	4341 Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte - Mercado Nacional	1,00	30000,00	IVA 23% (Bens) (Bens)	30000,00 €

Termos e condições

Valor sem Impostos:

30000,00 €

IVA NOR:

6900,00 €

Total:

36900,00 €

1

Ativos ?



Deve seleccionar o ativo:

Faturas de Fornecedor / BILL/2023/06/0001 / Veículo

Ação

1 / 1

< >

Novo

CONFIRMAR

CALCULAR AMORTIZAÇÃO

RASCUNHO

EM EXECUÇÃO

0

Posted Entries

Nome do Ativo ?

Veículo

Ativo

Contas

ASSET VALUES

Original Value ?

€30000,00

Data de Aquisição ?

29-06-2023

Asset Model ?

Veículos

CURRENT VALUES

Not Depreciable Value ?

€0,00

Book Value ?

30000,00 €

MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO

Método ?

Straight Line

Duração ?

4

Years

Cálculo ?

Constant Periods

Prorata Date ?

29-06-2023

CONTABILIDADE

Empresa ?

Trita, Lda

Depreciation Account ?

4384 Ativos Fixos Tangíveis - Depreciações Acumuladas - Eq

Conta de Gastos ?

642411 Gastos de Depreciação e de Amortização - Ativos Fi

Diário ?

Miscellaneous Operations

Lei de Ativo ?

[2375] Ligeiros e mistos

VALUE AT IMPORT

Depreciated Amount ?

€0,00



Deve proceder ao cálculo das depreciações e verificar se o odoo faz bem os cálculos:

0
Posted Entries

Nome do Ativo ?
Veículo

Ativo

Quadro de Amortização

Contas

Data de Amortização	Referência	Depreciações	Amortização Acumulativa	Depreciable Value	Lançamento de Diário
31-12-2023	Veículo: Depreciation	3750,00 €	3750,00 €	26250,00 € /	
31-12-2024	Veículo: Depreciation	7500,00 €	11250,00 €	18750,00 € /	
31-12-2025	Veículo: Depreciation	7500,00 €	18750,00 €	11250,00 € /	
31-12-2026	Veículo: Depreciation	7500,00 €	26250,00 €	3750,00 € /	
31-12-2027	Veículo: Depreciation	3750,00 €	30000,00 €	0,00 € /	

Se os cálculos das depreciações estiverem corretos, pode confirmar o ativo:

Faturas de Fornecedor / BILL/2023/06/0001 / Veículo

Ação 1 / 1 < > Novo

CONFIRMAR

CALCULAR AMORTIZAÇÃO

RASCUNHO

EM EXECUÇÃO

0
Posted Entries

Nome do Ativo ?
Veículo

Ativo

Quadro de Amortização

Contas

Data de Amortização	Referência	Depreciações	Amortização Acumulativa	Depreciable Value	Lançamento de Diário
31-12-2023	Veículo: Depreciation	3750,00 €	3750,00 €	26250,00 € /	
31-12-2024	Veículo: Depreciation	7500,00 €	11250,00 €	18750,00 € /	
31-12-2025	Veículo: Depreciation	7500,00 €	18750,00 €	11250,00 € /	
31-12-2026	Veículo: Depreciation	7500,00 €	26250,00 €	3750,00 € /	
31-12-2027	Veículo: Depreciation	3750,00 €	30000,00 €	0,00 € /	



O ativo fica na fatura de fornecedor e já não fica a vermelho:

Fatura de Fornecedor

BILL/2023/06/0001

Fornecedor ?
Teste
Portugal

Referência da Fatura ?

Data da Fatura de Fornecedor ?
29-06-2023

Data Contabilística ?
29-06-2023

Referência do Pagamento ?

Recipient Bank ?

Data de Vencimento ?
29-06-2023

Diário ?
Vendor Bills

Tipo de Documento ?
Fatura

1 Ativos ?

Linhas da Fatura

Itens do Diário

Outra Informação

Estado

Produto	Descrição	Conta	Quantidade	Preço	Impostos	Subtotal
[PROD2] Veículo	Veículo	4341 Ativos Fixos Tangíveis - Equipamento de Transporte - Mercado Nacional	1,00	30000,00	IVA 23% (Bens) (Bens)	30000,00 €

Termos e condições

Valor sem Impostos: 30000,00 €

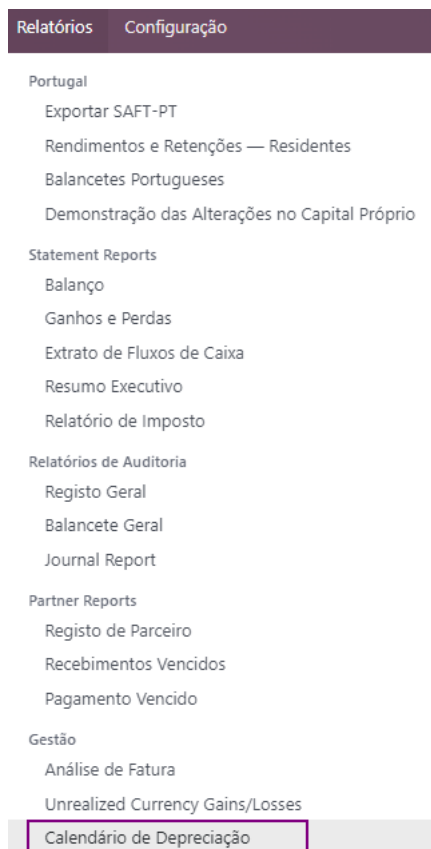
IVA NOR: 6900,00 €

Total: 36900,00 €

18

Mapa de Depreciações e Amortizações

Para conseguir visualizar e exportar o mapa de depreciações e amortizações, deve ir aos relatórios do módulo de contabilidade e seleccionar o “calendário de depreciação”:





O report deve ser o modelo 32 (PT):

Calendário de Depreciação

PDF XLSX GUARDAR

mai. 2023 Options: Posted Entries Only Report: Depreciation Model 32 (PT)

Calendário de Depreciação
✓ Depreciation Model 32 (PT)

[0] Código de Depreciação [1] Início de Utilização [2] Valor Contabilístico Registrado [3] Valor de aquisição ou produção para efeitos fiscais [4] Número de anos de utilidade esperada [5] Depreciações / amortizações e perdas por imparidade contabilizadas no período [6] Depreciações e amortizações a

Total

« »

Nota: Atenção ao período que está a analisar (as depreciações são lançadas no fim do período, mensal ou anual).