

# Caderno de Encargos

Modelo 32

arxi Soluções digitais | Odoo Gold Partner www.arxi.pt | geral@arxi.pt | +351 244 237 810



## Índice

Vodelo 32 - Mapa de Depreciações e Amortizações3
Limites Fiscais4
Modelos de Ativo6
Nome do Modelo7
Método de Depreciação7
Duração de Depreciação9
Cálculo de Depreciação9
Contas Contabilísticas10
Diário10
Lei de Ativo10
Exemplo11
Ativo11
Forma Manual12
Fatura de Fornecedor13
Mapa de Depreciações e Amortizações19



## Modelo 32 - Mapa de Depreciações e Amortizações

N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL			MAPA DE DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES			s										
				NATUREZA							si <b></b>	INC				
	PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO	<u> </u>		ACTIVOS	FIXOS TANGÍVEIS					QUOT	AS CO	NSTANTES				
				ACTIVOS	INTANGÍVEIS					QUOT	AS DE	CRESCENTES			MODELO	32
				PROPRIE	DADES DE INVESTIN	IENTO				OUTR	D	I				
E			lata		Activos			<u> </u>			-	actor fiecaie		<u> </u>		
00 90			ata			e a	Depreciações /	-				lastos liscais		s	Depreciações /	Depreciações /
5/20		Inic	cio de	Valor contabiliation	Valar da aquisiaão	nos	amortizações e perdas por	Dep	reciações e	Dep	reciaçi	ões e amortizações	Perdas por	adas	amortizações e perdas por	amortizações e perdas por
de a ela a	Descrição dos elementos do activo	Guin	Luyuo	registado	ou produção para	dea	imparidade contabilizadas po	am	ortizações eites em		%		imparidade aceites no período	spe	imparidade não	imparidade recuperadas no
DR	do dono	Mös	Ano		efeitos fiscais	dad	período	F	eríodos	xa %	Taxa igida	Limite fiscal do	(art 38 ° CIPC)	Taxa	gastos	período
° Č		1100	~~~~			Nith		<b>"</b>		Ta	100	periodo	(art. 56.º Circo)	ľ		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)		(9)	(10)	(11)	(12) =[(10)x (6)] ou [(6) - (9)] x (11)	(13)	(14)	(15) = (8) - [(12) + (13)]	(16)
				,	,		,	•				,	· · ,		· · ,	,
				,	,		,	· ·	. ,			,	,		,	,
			-	,	,		,	·	. ,	<u> </u>		,	,	<u> </u>	· · ,	,
				,	,		,	· ·				,	,		· · ,	,
				,	,		,	· ·				,	,		,	,
			-	,	· · ,		,	·	• •	-	<u> </u>	,	,	-	· · ,	,
			-	,	· · ,		,	ŀ	• •		<u> </u>	,	,	<u> </u>	· · ,	,
			-	,	,		,	ŀ	. ,	-		,	,	<u> </u>	,	· · ,
			-	,	,		,	ŀ	• •		-	,	•••,	-	•••	,
				,	,		,		. ,		-	,	,	-	,	,
															,	
			-		,		,	<u>.</u>		-		,	,		,	,
				,	,		,		. ,			,	,		,	,
				,	,		,		. ,			,	· · ,		,	,
				,	,		,		. ,			,	,		,	,
				,	,		,	•	. ,			,	,		,	,
				,	,		,	•	· •			,	,		,	
				,	,		,	·	. ,	_		,	,		· · ,	,
			-	· · ,	,		,	•	. ,			,	· · ,		· · ,	,
			-	,	,		,	•	. ,			,	,		· · ,	,
				,	,		,	•				,	· · ,		· · · ·	,
			-	,	,		,	•	. ,	-		,	· · ,		· · ,	,
				,	,		,	•	. ,	-		,	,		· · ,	,
тот	AL GERAL OU A TRANSPOR	TAR		,	,		,	•	. ,			,	,		,	,

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 Periodo	≠ Í
2005	Edificacoes ligeiras (fibrocimento mad.)	Grupo 1- Imóve	is	10,00	10 Anos	
2010	Habitacionais	Edificios		2,00	50 Anos	
2015	Comerciais e administrativos	Edificios		2,00	50 Anos	
2016	Terreno	Edificios		0,00	0 Anos	
2020	Industriais ou edificacoes integradas	Edificios		5,00	20 Anos	
2025	Afectos a hoteis restaurantes e similar.	Edificios		5,00	20 Anos	
2035	Fornos	Edificios		10,00	10 Anos	
2040	Obras hidraulicas incluindo pocos agua	Edificios		5,00	20 Anos	
2045	Obras de pavimento de pedra cimento	Edificios		5,00	20 Anos	
2050	De betao ou alvenaria	Pontes e aquedi	itos	3,33	30 Anos	
2055	De madeira	Pontes e aqued	itos	20,00	5 Anos	
2060	Metalicos	Pontes e aqued	itos	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 urbanisticos	Vedações e arra	njos urbanísticos	10,00	10 Anos	
2085	Vedacoes ligeiras	Vedações e arra	njos urbanísticos	8,33	12 Anos	
2090	Muros	Vedações e arra	njos urbanísticos	5,00	20 Anos	
2095	De agua electricidade ar comprimido	Grupo 2- Instala	ções	10,00	10 Anos	
2100	De aquecimento central	Grupo 2- Instala	ções	6,66	15 Anos	
	·			*****	10.1	

Código <sup>?</sup> 2375		<sub>Nome ?</sub> Ligeiros e mistos			
CONTABILIDADE			MÉTODO DE	AMORTIZAÇÃO	
Categoria ?	Veículos automóveis		Tax Value ?	25,00	
Atividade da Empresa ?			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		CONTABILIDADE	
Método ?	Straight Line		Empresa ?	
Duração ?	5	Years	Fixed Asset Account ?	
Cálculo ?	Constant Periods		Depreciation Account ?	
			Conta de Gastos ?	
			Diário ?	Miscellaneous Operations
			Lei 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 <sup>?</sup> Straight Line Duração <sup>?</sup> Straight Line Declining Declining then Straight Line Cálculo <sup>?</sup> Declining then Straight Line

#### CONTABILIDADE

Ŧ

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

lel name ?			
Portátil iBook			
E AMORTIZAÇÃO		CONTABILIDADE	
Straight Line		Empresa ?	Trita, Lda
5	Years	Fixed Asset Account ?	
Constant Periods	<b>*</b>	Depreciation Account?	
No Prorata	)	Conta da Castos ?	
Constant Periods		conta de Gastos	
Based on days per period		Diário ?	Miscellaneous Operations
	lel name <sup>?</sup> Portátil iBook E AMORTIZAÇÃO Straight Line 5 Constant Periods No Prorata Constant Periods Based on days per period	lel name <sup>?</sup> Portátil iBook E AMORTIZAÇÃO Straight Line 5 Years Constant Periods No Prorata Constant Periods Based on days per period	Image: Portátil iBook         E AMORTIZAÇÃO       CONTABILIDADE         Straight Line       Empresa ?         5       Years         Constant Periods           No Prorata           Constant Periods           Based on days per period           Diário ?



### Contas Contabilísticas

Deve definir as seguintes contas:

- Ativo
- Depreciação
- Despesa

#### Asset Model name? Ex.º Portátil iBook

MÉTODO DE	AMORTIZAÇÃO		CONTABILIDADE	
Método ?	Straight Line		Empresa ?	Trita, Lda
Duração ?	5	Years	Fixed Asset Account?	
Cálculo ?	Based on days per period		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 ? VEÍCUIOS MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO CONTABILIDADE								
Método ? Straight Line	Empresa ?							
Cálculo <sup>2</sup> Constant Periods	Depreciation Account?	4341 Ativos Fixos Tangiveis - Equipamento de Transporte - N 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:



NFIRMAR CALCULAR AMORTIZAÇÃO		RASCUNHO EM EXEC
		e o Posted Entri
Nome do Ativo ?		
Ex.º Portátil iBook		
Ativo Contas		
ASSET VALUES	CURRENT VALUES	
Original Value ? €0,00	Not Depreciable Value <sup>?</sup> €0,00	
Data de Aquisição ? 29-06-2023	Book Value <sup>?</sup> 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 ? Miscellaneou	us Operations
	Lei de Ativo <sup>?</sup>	
VALUE AT IMPORT		
Depreciated Amount? 50.00		



#### 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	3/06/00	01						
Fornecedor ?	Teste Portugal				Data da Fatura de Fornecedor ?			
Referência da Fatura ?					Data Contabilística ?	29-06-2023		
Completar Automaticamente <sup>?</sup>	Selecionar	uma ordem de venda	i ou uma fatura de forr	necedor	Referência do Pagamento <sup>?</sup>			
					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			Quantidade	Preço Impostos		Subtotal 🌲
[PROD2] Veículo	Veículo	4341 Ativos Fixos	Tangíveis - Equipamen	to de ັ	1,00	0,00 (IVA 23% (Ben	s) (Bens) 🗙	0,00€ 🛍
Adicionar uma linha	Adicionar uma s	ecção Adicionar un	na nota					
Termos e condições							Valor sem Impostos: IVA NOR: Total:	0,00 €



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

						■ 0,00 Saldo
Código <sup>?</sup> 4341 Contabilidade	Automação	Nome da Conta <sup>?</sup> Ativos Fixos Tangíveis	- Ec			
Tipo ?	Ativos	Não Correntes	•	Moeda da Conta ?		
Impostos Predefir	nidos ?			Permitir Reconciliação ?		
Etiquetas ?	Invest	ing & Extraordinary Activities 🗙		Obsoleto ?		
Diários Permitidos	s ?			Grupo ?	434 Equipamento de transporte	
				Taxonomia ?	271 Ativos fixos tangíveis - Equipamento de tra	insporte
				Empresa ?	Trita, Lda	

Tem que selecionar como pretende automatizar (em rascunho ou validada) e definir o

modelo de ativo:

	<b>=</b> 0,00 Saldo
Código <sup>?</sup> Nome da Conta <sup>?</sup>	
4341 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 Forneced	lor		0.01					-		
BILL/202	23/06	00	001							
Fornecedor ?	Teste Portug	al			Data da Fatur Fornecedor <sup>?</sup>	ra de	29-06-20	23		
Referência da Fatu	ra ?				Data Contabi	lística ?	29-06-20	23		
					Referência do Pagamento <sup>?</sup>	þ				
					Recipient Bar	nk ?				
					Data de Venc	imento	29-06-20	23		
					Diário ?		Vendor E	ills	in EUR	
					Tipo de Docu	imento	? Fatura			
Linhas da Fatura	Itens do í	Diário	Outra Informação	Estado						
Produto I	Descrição	Conta	a			Q	Quantidade	Preço	Impostos	Subtota
[PROD2] Veículo	/eículo	4341	Ativos Fixos Tangíveis	- Equipame	e Transporte - Mercado Nacional		1,00	30000,00	(IVA 23% (Bens) (Bens))	30000,00
Termos e condiçõe	s								Valor sem Impostos:	30000,00



#### Deve selecionar o ativo:

iras de Fornecedor / BILL/2023/06/0001 / Veículo		✿ Ação 1 / 1 🔍 🕨 Nov
NFIRMAR CALCULAR AMORTIZAÇÃO		RASCUNHO EM EXECUÇ
		Operation of the second sec
Nome do Ativo ?		
Veículo		
Ativo Contas		
ASSET VALUES	CURRENT VALUES	
Original Value <sup>?</sup> €30000,00	Not Depreciable Value ?	€0,00
Data de Aquisição ? 29-06-2023	Book Value ?	30000,00 €
Asset Model ? Veículos		
MÉTODO DE AMORTIZAÇÃO	CONTABILIDADE	
Método ? Straight Line	Empresa ?	Trita, Lda
Duração ? 4 Years	Depreciation Account ?	4384 Ativos Fixos Tangíveis - Depreciações Acumuladas - Eq
Cálculo ? Constant Periods	Conta de Gastos ?	642411 Gastos de Depreciação e de Amortização - Ativos Fi:
Prorata Date ? 29-06-2023	Diário ?	Miscellaneous Operations
	Lei de Ativo ?	[2375] Ligeiros e mistos
VALUE AT IMPORT		



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

					Posted Entries
Nome do Ativo <sup>?</sup> Veículo	Contas				
Data de Amortização	Referência	Depreciações	Amortização Acumulativa	Depreciable Value Lançamento de D	Diário
31-12-2023	Veículo: Depreciation	3750,00 €	3750,00 €	26250,00 € /	亩
31-12-2024	Veículo: Depreciation	7500,00 €	11250,00 €	18750,00 € /	â
31-12-2025	Veículo: Depreciation	7500,00 €	18750,00 €	11250,00 € /	Ô
31-12-2026	Veículo: Depreciation	7500,00 €	26250,00 €	3750,00 € /	ı
31-12-2027	Veículo: Depreciation	3750,00 €	30000,00 €	0,00 € /	â

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

Faturas de Fornecedor / BILL/2	🌣 Ação	0 1/1 < > Novo			
CONFIRMAR CALCULAR AMORTIZA		RASCUNHO EM EXECUÇÃO			
1					Posted Entries
Nome do Ativo <sup>?</sup> Veículo					
Ativo Quadro de Amortização	Contas	Depresiações	Amortização Asumulativa	Depresiable Value Lancamen	to do Diário
21-12-2022	Veículo: Depreciation	2750.00.6	2750.00 £		
31-12-2024	Veículo: Depreciation	7500,00 €	11250,00 €	18750,00 € /	
31-12-2025	Veículo: Depreciation	7500,00 €	18750,00 €	11250,00 € /	Ē
31-12-2026	Veículo: Depreciation	7500,00 €	26250,00 €	3750,00 € /	Ē
31-12-2027	Veículo: Depreciation	3750,00 €	30000,00 €	0,00 € /	۵



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

								Ativos ?
Fatura de Fornecedo		001						
Fornecedor ?	Teste			Data da Fa Fornecedo	tura de r ?	29-06-2023		
Referência da Fatura	a?			Data Conta	abilística ?	29-06-2023		
				Referência Pagamento	do o ?			
				Recipient E	3ank ?			
				Data de Ve	encimento ?	29-06-2023		
				Diário ?		Vendor Bills	in EUR	
				Tipo de Do	ocumento ?	Fatura		
Linhas da Fatura	Itens do Diário	Outra Informação	Estado					
Produto D	escrição Cont	a			Quanti	idade P	reço Impostos	Subtotal 韋
[PROD2] Veículo Ve	eículo 4341	Ativos Fixos Tangíveis	- Equipam	nto de Transporte - Mercado Nacio	nal	1,00 3000	10,00 (IVA 23% (Bens) (Bens))	30000,00 €
Termos e condições							Valor sem Impostos: IVA NOR:	<b>30000,00 €</b> 6900,00 €
							Total:	36900,00 €

## 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 selecionar o "calendário de depreciação":

elatórios	Configuração				
Portugal					
Exportai	SAFT-PT				
Rendime	entos e Retenções — Residentes				
Balancet	tes Portugueses				
Demons	tração das Alterações no Capital Próprio				
Statement	Reports				
Balanço					
Ganhos	e Perdas				
Extrato (	de Fluxos de Caixa				
Resumo Executivo					
Relatório de Imposto					
Relatórios o	le Auditoria				
Registo Geral					
Balancete Geral					
Journal Report					
Partner Reports					
Registo de Parceiro					
Recebimentos Vencidos					
Pagamento Vencido					
Gestão					
Análise	de Fatura				
Unrealiz	ed Currency Gains/Losses				
Calendá	rio de Depreciação				



O report deve ser o modelo 32 (PT):

Calendário de Depreciação	
PDF XLSX GUARDAR	mail. 2023 T Options: Posted Entries Only @Report: Depreciation Model 32 (PT)
	Calendário de Depreciação
	✓ Depreciation Model 32 (PT)
<ul> <li>[0] Código de Depreciação [1] Inicio de Utilização [2] Valor Contabilistico Registado Total</li> </ul>	(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 
C.	,

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