



forward faster

SSA® ERP LN 6.1

STATEMENTS ACCOUNTS FOR PORTUGUESE BALANCE SHEET AND P&L REPORTS

[User Documentation](#)

Document information	
Document code	
Document type	User Documentation
Release	SSA® ERP LN 6.1 FP3Financials
Document title	STATEMENTS ACCOUNTS FOR PORTUGUESE BALANCE SHEET AND P&L REPORTS
Document edition	0.1
Status	Initial
Month modified	June 2006

Copyright © 2006 by Baan™ International B.V., a subsidiary of SSA® Global Technologies™, Inc

All rights reserved. No part of this publication may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted in any way or by any means, including, without limitation, photocopying or recording, without the prior written consent of Baan International B.V.

Important Notices

The material contained in this publication (including any supplementary information) constitutes and contains confidential and proprietary information of Baan International B.V.

By gaining access to the attached, you acknowledge and agree that the material (including any modification, translation or adaptation of the material) and all copyright, trade secrets and all other right, title and interest therein, are the sole property of Baan International and that you shall not gain right, title or interest in the material (including any modification, translation or adaptation of the material) by virtue of your review thereof other than the non-exclusive right to use the material solely in connection with and the furtherance of your license and use of software made available to your company from Baan International pursuant to a separate agreement ("Purpose").

In addition, by accessing the enclosed material, you acknowledge and agree that you are required to maintain such material in strict confidence and that your use of such material is limited to the Purpose described above.

Although Baan International has taken due care to ensure that the material included in this publication is accurate and complete, Baan International cannot warrant that the information contained in this publication is complete, does not contain typographical or other errors, or will meet your specific requirements. As such, Baan International does not assume and hereby disclaims all liability, consequential or otherwise, for any loss or damage to any person or entity which is caused by or relates to errors or omissions in this publication (including any supplementary information), whether such errors or omissions result from negligence, accident or any other cause.

Baan International B.V., is a wholly owned subsidiary of SSA Global Technologies, Inc.

Trademark Acknowledgements

SSA® Global, SSA and the SSA Global logo are trademarks of SSA Global Technologies, Inc. in the United States and/or other countries. Baan is a trademark of Baan International B.V., in the United States and/or other countries.

All other company, product, trade or service names referenced may be registered trademarks or trademarks of their respective owners.

Revision Control Chart				
Revision	Date	Status	Changes	Affected sections
0.1	14-04-2006	Initial	New document	All

Table of contents

1.	Introduction	5
1.1	Purpose of the document	5
1.2	Management summary	5
2.	Financial Statements Setup	6
2.1	Financial Statements	6
2.2	Parameters for Portuguese Balance and P&L Reports	6
3.	Accounts Structure for Portuguese Statements	7
3.1.1	<i>Financial Statement for Assets</i>	7
3.1.2	<i>Financial Statement for Liabilities</i>	10
3.1.3	<i>Financial Statement for P&L</i>	12
4.	ANEX A - Relation between Accounting Structure and Financial Reports	13
4.1	Balance Sheet Report Structure - Assets	13
4.2	Balance Sheet Report Structure - Liabilities	14
4.3	P&L Statement Report by Nature	15

1. Introduction

1.1 Purpose of the document

The purpose of this user documentation is to provide to the customer the correct list of accounts in order to obtain the legal reports: Balance Sheet and P&L Report by Nature and P&L Report by Function.

1.2 Management summary

The Portuguese Legal reports referred in this document have an specific format and are based in the data that is provided in it, so it's not recommended to make changes in the structure provided in order to get a proper work of this functionality.

2. Financial Statements Setup

Each Financial Statement has an account structure defined in accordance with the Portuguese Accounting Official Plan. This structure has to be related with the account structure that the company has defined for Baan.

After having inserted all the data of tables: 2.1, 3.3.1, 3.3.2 and 3.3.3 (Below in this document), it's necessary to define the relation between the account structure and the Financial Statements.

In the Annex A, we can find the relation between the structure of accounts defined in the Financial Statements module and the fields of each report ("Balance Sheet" and "P&L Reports").

It is necessary to setup correctly the accounting chart structure according with table in this Annex.

Besides, be aware that all the accounts defined in this document must be defined in the Chart of Accounts.

2.1 Financial Statements

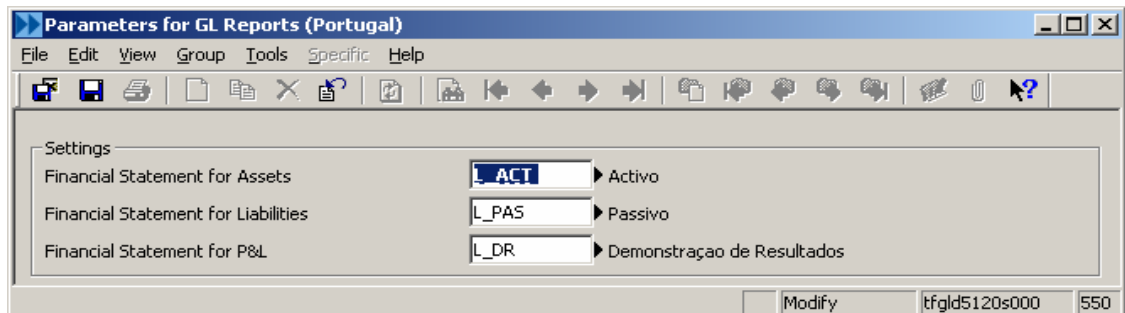
Session "Financial Statements" (tffst1500m000) must be run and data in *Table 3.1* have to be inserted in it:

Financial Statement	Statement Description
L_ACT	Activo
L_DR	Demonstração de Resultados
L_PAS	Passivo

Table 2.1

2.2 Parameters for Portuguese Balance and P&L Reports

Within session "Parameters for GL Reports(Portugal)" (tfgl5120m000) set up as follows:



3. Accounts Structure for Portuguese Statements

Follow next steps to set up the Statements Accounts Structure:

1. Run session “Financial Statements” (tffas1500m000)
2. For each of the Portuguese Financial Statements go to Specific options and select: “Statements accounts by Fin. Statement”.
3. Session: “Statements Accounts” (tffst1520m000) is displayed and must be filled with the data in next tables (Table 3.3.1, Table 3.3.2 and Table 3.3.3).

3.1.1 Financial Statement for Assets

The Financial Statement for Assets should have the following structure:

Financial Statement (fstm)	Account (accn)	Description (desc)
L_ACT	11	Caixa
L_ACT	12	Depósitos ordem
L_ACT	13	Depósitos bancários
L_ACT	14	Outros depósitos bancários
L_ACT	1511	Acções em Empresas do Grupo
L_ACT	1512	Acções Empresas Associadas
L_ACT	1513	TN Acções – OE
L_ACT	1521	Obrigações Titulo Participação – EG
L_ACT	1522	Obrigações Titulo Participação – EA
L_ACT	1523	TN Obrigações Tit Part – OE
L_ACT	153/9	Títulos dívida publica
L_ACT	18	Outras Aplicações Tesouraria **
L_ACT	19511	Ajustamentos - Acções EG
L_ACT	19512	Ajustamentos Acções EA
L_ACT	19513	Ajustamentos Outros Tit. Negociáveis
L_ACT	19521	Ajustamentos Obr. tit part. EA
L_ACT	19522	Ajustamentos Obr. tit. part. EA
L_ACT	211	Clientes, c/c
L_ACT	212	Clientes – Títulos a receber
L_ACT	218	Clientes cobrança duvidosa
L_ACT	221	Fornecedores, c/c
L_ACT	229	Adiantamentos a fornecedores
L_ACT	24	Estado e outros entes públicos
L_ACT	251	Outros accionistas (sócios)

L_ACT	251AP	Provisões Outros accionistas
L_ACT	252	Empresas do Grupo
L_ACT	252AP	Provisões Empresas do Grupo
L_ACT	253/4	Empresas participadas participantes
L_ACT	253/4AP	Provisões Emp. Participadas e Part.
L_ACT	255	Restantes Accionistas
L_ACT	255AP	Restantes Accionistas
L_ACT	2619	Adiantamentos Forn Imobilizado
L_ACT	262	Outros devedores
L_ACT	264	Subscritores de capital
L_ACT	266	Outros devedores
L_ACT	267	Outros devedores
L_ACT	268	Outros devedores/credores diversos
L_ACT	271	Acréscimos e proveitos
L_ACT	272	Custos diferidos
L_ACT	281	Ajustamentos Clientes c/c
L_ACT	288	Provisões Clientes cob. duvidosa
L_ACT	291	Provisões - Outros devedores
L_ACT	292	Provisões - EOEP
L_ACT	298	Outras Provisões
L_ACT	32	Mercadorias
L_ACT	33	Produtos acabados e intermédios
L_ACT	34	Subprodutos, desperdícios, res. ref
L_ACT	35	Produtos e trabalhos em curso
L_ACT	36	Matérias-primas, subsidiárias cons.
L_ACT	37	Adiantamentos p/ conta de compras
L_ACT	392	Ajustamentos Existências Mercadoria
L_ACT	393	Ajustamentos Existências PAI
L_ACT	394	Ajustamentos Existências SDRR
L_ACT	395	Ajustamentos Existências PTC
L_ACT	396	Ajustamentos Existências MPSC
L_ACT	4111	Partes de capital Empresas do Grupo
L_ACT	4112	Partes capital Empresas Associadas
L_ACT	4113	Títulos Outras Aplicações Financeir
L_ACT	4121	Empréstimos a empresas do grupo
L_ACT	4122	Empréstimos Empresas Associadas
L_ACT	4123	Outros empréstimos concedidos
L_ACT	4131	Empréstimos Financiamento - EG
L_ACT	4132	Empréstimos Financiamento - EA
L_ACT	4133	Empréstimos Financiamento - OE
L_ACT	414	Investimentos em imóveis

L_ACT	415	Outras aplicações financeiras
L_ACT	421	Terrenos e recursos naturais
L_ACT	422	Edifícios e outras construções
L_ACT	423	Equipamento básico
L_ACT	424	Equipamento de Transporte
L_ACT	425	Ferramentas e utensílios
L_ACT	426	Equipamento administrativo
L_ACT	427	Taras e vasilhame
L_ACT	429	Outras imob. corpóreas
L_ACT	431	Despesas Instalação
L_ACT	432	Despesas I&D
L_ACT	433	Prop. Industrial e outros direitos
L_ACT	434	Trespases
L_ACT	441/6IC	Imob. Corpóreas - Imob. em curso
L_ACT	441/6IF	Inv. Financeiros - Imob. em curso
L_ACT	441/6II	Imob. Incorpóreas - Imob. em curso
L_ACT	447	Adiantamentos p/ conta Inv. Finance
L_ACT	448	Adiantamentos p/ conta Imob. Corp.
L_ACT	449	Adiantamentos p/ conta de Imob. Inc
L_ACT	4821	AA - Terrenos e recursos naturais
L_ACT	4822	AA - Edifícios e outras construções
L_ACT	4823	AA - Equipamento básico
L_ACT	4824	AA - Equipamento Transporte
L_ACT	4825	AA - Ferramentas e utensílios
L_ACT	4826	AA - Equipamento administrativo
L_ACT	4827	AA - Taras e vasilhame
L_ACT	4829	AA - Outras imobilizações corpóreas
L_ACT	4831	AA - Despesas Instalação
L_ACT	4832	AA - Despesas de I&D
L_ACT	4833	AA - Propriedade Industrial Out. Di
L_ACT	4834	AA - Trespases
L_ACT	4911	Ajustamentos Partes capital EG
L_ACT	4912	Ajustamentos Partes capital EA
L_ACT	4913	Ajustamentos Tit. out. aplic financeir
L_ACT	4921	Ajustamentos Empréstimos EG
L_ACT	4922	Ajustamentos Empréstimos EA
L_ACT	4923	Ajustamentos - Outros empréstimos conc
L_ACT	DML	Dividas de 3º - médio/longo prazo
L_ACT	DMLAP	Provisões dividas 3º médio/longo pr

Table 3.3.1

3.1.2 Financial Statement for Liabilities

The Financial Statement for Liabilities should have the following structure:

Financial Statement (fstm)	Account (accn)	Description (desc)
L_PAS	12	Depósitos à ordem
L_PAS	211	Clientes
L_PAS	219	Adiantamentos de clientes
L_PAS	221	Fornecedores - c/c
L_PAS	222	Fornecedores - Tit a pagar
L_PAS	228	Fornecedores - Fact rec e conf
L_PAS	231	Dívidas Inst. Crédito
L_PAS	2321	Emp Obri - Convertíveis
L_PAS	2322	Emp Obr - Não convertíveis
L_PAS	233/4	Emp. Tit Part
L_PAS	239	Outros empréstimos obtidos
L_PAS	24	EOEP
L_PAS	251	Outros accionistas
L_PAS	252	Empresas do Grupo
L_PAS	253/4	Empresas Participadas e Participant
L_PAS	255	Outros accionistas
L_PAS	2611	Fornecedores imobilizado - c/c
L_PAS	2612	Forn. Imob - Tit a pagar
L_PAS	262	Outros credores
L_PAS	263	Sindicatos
L_PAS	264	Subscritores de capital
L_PAS	265	Credores p/ subscrições não liberad
L_PAS	267	Consultores, Assessores Intermediari
L_PAS	268	Devedores e Credores Diversos
L_PAS	269	Adiantamentos p/ conta de vendas
L_PAS	273	Acréscimos de custos
L_PAS	274	Proveitos diferidos
L_PAS	291	Provisões p/ pensões
L_PAS	292	Provisões para impostos
L_PAS	293/8	Outras provisões p/ riscos e encarg
L_PAS	51	Capital
L_PAS	521	Acções ppas - VN
L_PAS	522	Acções ppas - Descontos e prémios
L_PAS	53	Prestações Suplementares
L_PAS	54	Prémios emissão de acções

L_PAS	55	Ajustamento partes de capital
L_PAS	56	Reservas de Reavaliação
L_PAS	571	Reservas Legais
L_PAS	572	Reservas estatutárias
L_PAS	573	Reservas Contratuais
L_PAS	574/9	Outras reservas
L_PAS	59	Resultados transitados
L_PAS	88	Resultado liquido do exercício
L_PAS	89	Dividendos antecipados
L_PAS	DML	Dividas 3 - médio/longo prazo

Table 3.3.2

3.1.3 Financial Statement for P&L

Financial Statement (fstm)	Account (accn)	Description (desc)
L_DR	61MAT	Matérias
L_DR	61MERC	Mercadorias
L_DR	62	Fornecimentos e Serviços Exter
L_DR	63	Impostos
L_DR	641	Remunerações órgãos sociais
L_DR	642	Remunerações do pessoal
L_DR	643	Pensões
L_DR	644	Prémios p/a pensões
L_DR	645/8	Encargos s/ remunerações
L_DR	65	Outros custos/perdas operacion
L_DR	66	Amortizações do exercício
L_DR	67	Provisões do exercício
L_DR	682	Perdas em Empresas do Grupo e Assoc
L_DR	683	Amortizações
L_DR	684	Provisões p/ aplicações financeiras
L_DR	68EG	Juros e custos - Empresas do Grupo
L_DR	68O	Juros e custos - Outros
L_DR	69	Custos e perdas extraordinário
L_DR	71MERC	Mercadorias
L_DR	71PROD	Produtos
L_DR	72	Prestações de Serviços
L_DR	73	Proveitos Suplementares
L_DR	74	Subsídios à exploração
L_DR	75	Trabalhos p/ própria empresa
L_DR	76	Outros proveitos ganhos operacionais
L_DR	782	Ganhos empresas grupo e associadas
L_DR	784	Rendimentos participações de capita
L_DR	78JEG	Outros juros - Empresas do grupo
L_DR	78JO	Outros juros - Outros
L_DR	78TNEG	Rend. Tit Neg - Empresas do grupo
L_DR	78TNO	Rend. Tit Neg - Outros
L_DR	79	Proveitos e Ganhos Extraordinários
L_DR	86	Imposto s/ rendimento do exercício
L_DR	88	Resultado liquido do exercício
L_DR	VP	Variação da Produção

Table 3.3.3

4. ***ANEX A - Relation between Accounting Structure and Financial Reports***

4.1 **Balance Sheet Report Structure - Assets**

Description	Gross Asset account (accn)	Depreciation/Provisions account (accn)
Despesas de Instalação	431	4831
Despesas de I&D	432	4832
Propriedade Industrial e outros direitos	433	4833
Trespases	434	4834
Imobilizações em curso	441/6II	
Adiantamentos por conta de imobilizações incorpóreas	449	
Terrenos e recursos naturais	421	4821
Edifícios e outras construções	422	4822
Equipamento básico	423	4823
Equipamento de transporte	424	4824
Ferramentas e utensílios	425	4825
Equipamento administrativo	426	4826
Taras e vasilhame	427	4827
Outras imobilizações Corpóreas	429	4829
Imobilizações em curso	441/9IC	
Adiantamentos por conta de imobilizações corpóreas	448	
Partes de capital em empresas do grupo	4111	4911
Empréstimos a empresas associadas	4121, 4131	4921
Partes de capital em empresas do grupo	4112	4912
Empréstimos a empresas associadas	4122, 4132	4922
Títulos e outras aplicações financeiras	4113, 414, 415	4913
Outros empréstimos concedidos	4123, 4133	4923
Imobilizações em curso	441/6IF	
Adiantamentos por conta de investimentos financeiros	447	
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	36	396
Produtos e trabalhos em curso	35	395
Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	34	394
Produtos acabados e intermédios	33	393

Mercadorias	32	392
Adiantamentos por conta de compras	37	
Dívidas de 3º - Médio e longo prazo	DML	DMLAP
Clientes, c/c	211	281
Clientes – Títulos a receber	212	298
Clientes de cobrança duvidosa	218	288
Empresas do Grupo	252	252AP
Empresas participadas e participantes	253/4	253/4AP
Outros accionistas (sócios)	251, 255	251AP, 255AP
Adiantamentos a fornecedores	229	
Adiantamentos a fornecedores de imobilizado	2619	
Estado e outros entes públicos	24	

4.2 Balance Sheet Report Structure - Liabilities

Descrição	Conta Activo Bruto (accn)
Capital	51
Acções (quotas) próprias – Valor Nominal	521
Acções (quotas) próprias – Descontos e prémios	522
Prestações Suplementares	53
Prémios de emissão de acções (quotas)	54
Ajustamento de partes de capital em filiais e associadas	55
Reservas de Reavaliação	56
Reservas Legais	571
Reservas estatutárias	572
Reservas contratuais	573
Outras Reservas	574/9
Resultados Transitados	59
Resultado Líquido do Exercício	88
Dividendos Antecipados	89
Provisões para pensões	291
Provisões para impostos	292
Outras provisões para riscos e encargos	293/8
Dívidas a 3º - Médio e longo prazo	DML
Empréstimos p/ obrigações – Convertíveis	2321
Empréstimos p/ obrigações – Não Convertíveis	2322
Empréstimos por títulos de participação	233/4
Dívidas a instituições de crédito	231, 12
Adiantamento por conta de vendas	269
Fornecedores, c/c	221

Fornecedores – Facturas em recepção e conferência	228
Fornecedores – Títulos a pagar	222
Fornecedores de imobilizado – Títulos a pagar	2612
Empresas do Grupo	252
Empresas participadas e participantes	253/4
Outros accionistas (Sócios)	251, 255
Adiantamento de clientes	219
Outros empréstimos obtidos	239
Fornecedores de imobilizado, c/c	2611
Estado e outros entes públicos	24
Outros credores	262, 263, 264, 265, 267, 268, 211
Acréscimos de custos	273
Proveitos diferidos	274

4.3 P&L Statement Report by Nature

Descrição	Conta Activo Bruto (accn)
CMVMC – Mercadorias	61MERC
CMVMC – Matérias	61MAT
Fornecimentos e serviços externos	62
Custos c/ Pessoal – Remunerações	641, 642
Custos c/ Pessoal – Encargos Sociais – Pensões	643, 644
Custos c/ Pessoal – Encargos Sociais – Outros	645/8
Amortizações de Imobilizado Corpóreo e Incorpóreo	66
Provisões	67
Impostos	63
Outros custos e perdas operacionais	65
Perdas em empresas do grupo e associadas	682
Amortizações e provisões de aplicações e investimentos financeiros	683, 684
Juros e custos financeiros – Relativos a empresas grupo	68EG
Juros e custos financeiros – Outros	68O
Custos e perdas extraordinários	69
Impostos s/ rendimento do exercício	86
Resultado Líquido do Exercício	88
Vendas – Mercadorias	71MERC
Vendas – Produtos	71PROD
Prestações de Serviços	72
Variação da Produção	VP

Trabalhos p/ própria empresa	75
Proveitos suplementares	73
Subsídios à exploração	74
Outros proveitos e ganhos operacionais	76
Reversões de amortizações e ajustam	77
Ganhos em empresas do grupo e associadas	782
Rendimentos de participações de capital	784
Rendimentos de títulos negociáveis – Rel. Empresas Grupo	78TNEG
Rendimentos de títulos negociáveis – Outros	78TNO
Outros juros e proveitos financeiros – Rel. Empresas Grupo	78JEG
Outros juros e proveitos financeiros – Outros	78JO
Proveitos e Ganhos Extraordinários	79