

LAD Consulting Localizations

CLL F032

Brazilian Periodic Average Cost Complements

Manual do Usuário

RELEASE 12

Versão 2

DISCLAIMER:

CURRENTLY, ORACLE OFFERS CERTAIN RESALABLE ASSETS OR OTHER DEFINED SERVICE DELIVERABLES (COLLECTIVELY REFERRED TO AS "SERVICE DELIVERABLES") UNDER A LIMITED USE LICENSE. THE SERVICE DELIVERABLES CURRENTLY INCLUDE, BUT ARE NOT LIMITED TO, ORACLE INTEGRATION HUB. YOU AGREE THAT :

- (i) SERVICE DELIVERABLES ARE NOT ORACLE STANDARD SOFTWARE PROGRAMS,**
- (ii) TECHNICAL SUPPORT FOR SERVICE DELIVERABLES IS NOT AVAILABLE FROM OR UNDER, OR PROVIDED BY OR THROUGH, ORACLE'S SUPPORT SERVICES ORGANIZATION OR YOUR ORACLE PROGRAM LICENSE AGREEMENT,**
- (iii) YOUR RIGHT TO USE AND RECEIVE SUPPORT SERVICES FOR SERVICE DELIVERABLES IS SOLELY AS DESCRIBED IN YOUR CONTRACT FOR SUCH SERVICE DELIVERABLES, AND**
- (iv) A SERVICE REQUEST REGARDING SERVICE DELIVERABLES, REGARDLESS OF HOW INITIATED OR LOGGED, WILL BE ADDRESSED IN ACCORDANCE WITH THE TERMS OF YOUR CONTRACT FOR SUCH SERVICE DELIVERABLES.**

Change Control

Data	Author	Version	Change Reference
	Valter Pilan	1	Initial Build
10/mar/2008	Adalberto Silva	2	Update to R12

Reviewers

Nome	Function
Adalberto Silva	

Distribution

Copy No.	Nome	Local
1	Library Master	Biblioteca do Projeto
2		Gerente do Projeto
3		
4		



Prefácio

Nota : este manual é a versão para a R12.0 do manual do R11i :

CEB PAC - Periodic Average Costing

Esta alteração no nome do manual deve-se à mudança de nomenclatura do produto que foi alterada de CEB PAC para “Brazilian Periodic Average Cost Complements”, código do produto CLL_F032, abreviado para BR PAC COMP neste manual.

O Manual do Usuário do BR PAC COMP contém todas as informações necessárias para utilização correta do produto BR PAC COMP.

Está organizado para consultas fáceis e rápidas de informações detalhadas sobre:

- Telas do BR PAC COMP
- Processos do BR PAC COMP
- Relatórios do BR PAC COMP.

Nesta introdução, mostra-se como o manual está organizado e como deve ser utilizado.

Como o Manual está Organizado

Este manual está organizado em 5 seções:

- Visão Geral do Periodic Costing
- Visão Geral do BR PAC COMP
- Configuração do BR PAC COMP
- Processos do BR PAC COMP
- Relatórios do BR PAC COMP

Visão Geral do Periodic Costing (PAC)

Nesta seção estão descritas as principais características e funções do Periodic Costing do Oracle Cost Management, além das funções originalmente não previstas.

Visão Geral do BR PAC COMP

Nesta seção descrevemos o modo pelo qual o BR PAC COMP complementa o Periodic Costing com o objetivo de implementar funções originalmente não previstas.

Configuração do BR PAC COMP

Nesta seção descrevemos as configurações internas e externas à aplicação, para que possamos atingir nossos objetivos.

Processos do BR PAC COMP

Nesta seção descrevemos os processos implementados através do BR PAC COMP, sejam através de programas concorrentes ou através de telas específicas.

Relatórios do BR PAC COMP

Nesta seção descrevemos os relatórios implementados através do BR PAC COMP.

Audiência

Este manual se destina ao usuário final do sistema e aos técnicos responsáveis pela implementação do BR PAC COMP. Ele deve ser utilizado como guia e irá auxiliar na utilização correta do sistema bem como na definição dos procedimentos necessários à implantação.

Como Usar este Manual

Neste manual encontram-se as informações específicas sobre o BR PAC COMP. As informações que pertencem a outros módulos do Oracle Applications são apenas referenciadas quando necessário. Desta forma, este manual deve ser encarado como um complemento aos demais manuais do Oracle Applications mencionados no tópico abaixo.

Você deverá usar o Manual do BR PAC COMP quando estiver procurando informações específicas, onde encontrará informações detalhadas de cada tela, bem como as importantes zonas e campos do form. Nós usamos algumas convenções para fazer este manual fácil de ser lido e entendido.

Descrições dos Campos

A descrição das telas do BR PAC COMP inclui explicações de cada campo do form. Inicia-se com a descrição do campo, o nome do campo, as características e como o campo pode ser utilizado.

Subinventário	Obrigatório	Pick, Edit.
---------------	-------------	-------------

No Exemplo acima, o nome do campo é “Subinventário”, a característica é “Obrigatório” e o campo pode ser utilizado através de uma lista de valores (quick pick).

Características dos Campos

As características dos campos são:

Obrigatório	Você deve entrar com um valor para o campo, antes salvar suas alterações.
Opcional	Você pode ou não entrar com um valor para o campo.
Condicional, Obrigatório.	Dependendo de alguma circunstância, você deve entrar com um valor para o campo, antes de navegar para o próximo ou salvar suas alterações.
Somente consulta	Você não pode alterar o valor do campo. A aplicação utiliza estes campos para mostrar informações para você.
Sugerido, Obrigatório.	A aplicação automaticamente entra com um valor para o campo, podendo ser alterado caso você deseje.

Acesso aos Campos

O acesso aos campos é:

Pick	Você pode escolher o valor para o campo em uma lista de valores, que mostra somente valores válidos para o campo.
Edit	Você pode digitar o valor para o campo, sem necessariamente ter que utilizar uma lista de valores.

Campos Flexíveis

Em algumas telas da aplicação você poderá ver campos flexíveis, indicados por colchetes. Você pode utilizar estes campos para registrar informações adicionais à sua operação.

Documentos Relacionados

Informações complementares são encontradas nos seguintes manuais:

- **Oracle Cost Management User's Guide:** Contém as informações sobre o Oracle Cost Management como um todo, inclusive sobre o Periodic Costing, que é a parte diretamente envolvida pelas funcionalidades apresentadas neste documento.
- **Oracle Inventory User's Guide:** Contém informações sobre o cadastro de Subinventários, o qual é complementado por funcionalidade apresentada neste documento.
- **Oracle Bills of Material User's Guide:** Contém informações sobre o cadastro de Departamentos, o qual é complementado por funcionalidade apresentada neste documento.
- **Oracle Brazilian Integrated Receiving User's Guide:** Contém informações sobre o custo dos itens adquiridos, que base para o BR PAC COMP.
- **Oracle Financials Brasil:** Contém informações sobre Livros Contábeis, Companhias e Classificações Fiscais.

Seus Comentários são bem-vindos

A Oracle valoriza seus comentários como usuário e leitor deste manual. Como nós escrevemos e revisamos nossa documentação, seus comentários são muito importantes. Caso deseje nos enviar seus comentários ou sugestões para futuras versões do BR PAC COMP, favor usar o seguinte endereço:

Oracle, Oracle do Brasil e Sistemas LTDA
Rua Alfredo Egidio de Souza Aranha, 100 - São Paulo - CEP 04726.908

A/C LAD Localizations
+55.011.5189-1000 x 3060 Email: silvia.tonissi@oracle.com

Índice

Prefácio

3

Como o Manual está Organizado.....	4
Audiência.....	4
Como Usar este Manual.....	4
Documentos Relacionados.....	6
Seus Comentários são bem-vindos.....	6

CAPÍTULO **1** Visão Geral do Periodic Costing (PAC)

10

Conceitos e Características do Periodic Costing.....	11
Características Importantes do Periodic Costing	11
Funções não previstas no Periodic Costing.....	12
Principais Funcionalidades.....	13
Processador de Custos de Aquisição.....	13
Processador de Custo Periódico	13
Contabilização.....	13

CAPÍTULO **2** Visão Geral do BR PAC COMP₁₄

Conceitos e Características do BR PAC COMP.....	15
Funções não previstas no BR PAC COMP.....	16

CAPÍTULO **3** Configuração do BR PAC COMP

17

Menu do BR PAC COMP.....	18
Configuração no BR PAC COMP.....	20
Escolha da Organização.....	20
Informações Adicionais dos Subinventários.....	21
Pré-Requisitos.....	22
Informações Adicionais dos Departamentos.....	23
Pré-Requisitos.....	24
Itens Adicionais para Registro de Inventário.....	25
Janela de Parâmetros.....	25
Janela Principal.....	26
Pré-Requisitos.....	26
Configuração em outros Módulos.....	27
Configuração de Moedas através do Ledger.....	27
Classificação Fiscal.....	29
Estabelecimentos.....	30
Categorias.....	30

CAPÍTULO **4** Processos do BR PAC COMP.....32

Custos de Aquisição.....	33
Obtenção dos Custos de Aquisição a partir do IR.....	33
Controle de Saldos por Subinventário.....	34
Geração dos Saldos por Subinventário.....	34
Implementação.....	34
Impacto do FOB POINT nos saldos por subinventario.....	36
Processamento Parcial do PAC.....	38
Composição das Taxas de Recursos e Overheads.....	38
Restrição de Itens para Processamento pelo PAC.....	39
Modificação da Funcionalidade do Processo de Contabilização do PAC.....	40
Habilitação da Transferência para o GL com Período PAC ainda aberto.....	40
Inibição Provisória do Fechamento de Períodos PAC.....	41
Valorização de Transações.....	42
Transações de Custo Próprio e de Custo Derivado.....	42
Atribuição de Valores às Transações - Funcionalidade Padrão.....	42
Atribuição de Valores às Transações - Funcionalidade Adicional.....	42
Contabilização de Nota Complementar de Itens sem Saldo em Estoque.....	46

Comportamento Padrão do PAC.....	46
Comportamento Agregado.....	46
Ajuste de Custo de NF Complementar com Saldo maior que o Disponível.....	47
Comportamento Padrão do PAC.....	47
Comportamento Agregado.....	47
Contabilização num Ledger diferente do Primário.....	49
Comportamento Padrão do PAC.....	49
Comportamento Agregado.....	49
Implementando Novas Possibilidades de Cálculo.....	49
Cálculo e Contabilização em Moedas Alternativas.....	49
Utilização da Biblioteca Contábil CEB PAC Brazil	51
Habilitação da Função Contábil no botão "TOOLS"	51

CAPÍTULO **5** **Relatórios do BR PAC COMP**52

Movimentação Periódica dos Estoques.....	53
Posição Periódica do Estoque por Subinventário /Item.....	55
Posição Periódica do Estoque por Subinventário - Sumário.....	56
Posição Periódica do Estoque por Item.....	57
Relatório Valor das Ordens Discretas - Detalhado.....	58

CAPÍTULO

1

Visão Geral do Periodic Costing (PAC)

Neste capítulo são descritos os conceitos e definições relativas ao Periodic Costing do Oracle Cost Management. O objetivo do capítulo é fornecer ao usuário uma visão geral do módulo, para que possam ser compreendidas as novas funcionalidades propostas e descritas neste documento.

Conceitos e Características do Periodic Costing.

O Periodic Costing visa atender aos requisitos de legislação e de negócio de alguns países, dentre eles o Brasil, referentes à valorização dos estoques, valorização da produção e determinação do custo do produto vendido (ou das mercadorias vendidas, no caso de empresas comerciais).

O Periodic Costing permite a valorização dos estoques de matéria prima, produtos em elaboração e produtos acabados, bem como de outros materiais estocados como materiais de manutenção, materiais auxiliares, etc.

Entre os métodos de custeio aceitos pela legislação brasileira, o Custo Periódico é o mais frequentemente adotado pelas empresas. O método é baseado em um algoritmo de cálculo da média móvel periódica aplicado a um saldo inicial do período (geralmente mensal) e todas as entradas do período, apurando-se o Custo Periódico do período que é então utilizado para valorização das saídas. Para os materiais comprados as entradas são valorizadas ao custo de aquisição. Para os produtos, o custo da produção inclui as matérias primas (valorizadas ao Custo Periódico do período), o custo real dos recursos (Mão de Obra Direta) e os gastos indiretos (GIF) relacionados à produção, incorridos no período.

O Periodic Costing é parte integrada do Oracle Cost Management. Assim sendo, depende das informações geradas por outros módulos do Oracle Applications e permite a contabilização dos custos gerando informações contábeis para o GL.

Características Importantes do Periodic Costing

- **Métodos de Custeio:** o Periodic Costing integra-se aos outros métodos de custeio do Oracle Cost Management. Isto significa dizer que os outros métodos de custeio previstos na aplicação podem ser usados simultaneamente com o Periodic Costing. Desta maneira, podem ser utilizados o Standard Costing ou Average Costing em conjunto com o Periodic Costing.
- **Processamento independente:** o processamento do Periodic Costing é baseado nas datas das transações. É independente e não requer a suspensão das transações de estoque ou de produção.
- **Múltiplos Tipos de Custo:** O Periodic Costing pode ser calculado para diversos Tipos de Custo. Se para cada Tipo de Custo os custos de aquisição e as taxas de recursos/overheads tiverem sido informados em diferentes moedas, podemos obter o Custo Médio Periódico nessas várias moedas.
- **Reprocessamento:** o Periodic Costing pode ser reprocessado enquanto o período contábil não tiver sido encerrado.
- **Agrupamento de Organizações com mesmo Custo:** é possível agrupar Organizações de Inventário para as quais o mesmo item deve possuir o mesmo custo médio.

- **Contabilização Independente:** o Custo Periódico gera os lançamentos contábeis baseado na parametrização do Oracle Cost Management de maneira independente do outro método de custeio que estiver sendo usado.

Funções não previstas no Periodic Costing

- **Obtenção do Custo de Aquisição a partir do Oracle Brazilian Integrated Receiving:** Originalmente, o Periodic Costing obtém os custos de aquisição a partir do Oracle Purchasing, recuperando o custo do Purchase Order ou da Invoice. Entretanto, o sistema disponibiliza recurso através do qual esse critério de obtenção do custo de aquisição pode ser substituído por outro critério, definido pelo cliente.
- **Relatórios Legais:** O Periodic Costing não disponibiliza todas as informações para os relatórios legais previstos pela legislação brasileira. Tais relatórios devem se basear na valorização dos estoques e da produção em andamento, segundo o método de custeio adotado.
- **Cálculo Parcial:** Os processadores do Periodic Costing atuam sobre todos os itens de inventário que estejam sob um determinado Grupo de Custo e Período. Dessa forma, não possibilita o cálculo parcial somente para Matérias-Primas ou somente para Produtos Acabados, ou qualquer outro tipo de restrição.
- **Valorização de Transações:** O Periodic Costing não permite que transações do tipo *Recebimentos Diversos* sejam valorizadas.
- **Contabilização de Nota Complementar de Itens sem Saldo em Estoque:** Os complementos de custo são criados no módulo **Oracle Brazilian Integrated Receiving** e são agregados ao custo do item através de uma transação de Periodic Cost Update, que depende da existência de saldo em estoque para ser processada. O Periodic Costing não prevê, para esses casos, contabilização em conta de variação.
- **Contabilização em Ledger diferente do Funcional:** O Periodic Costing permite contabilização somente para o Ledger funcional.

Principais Funcionalidades

Esta seção sumariza as principais funcionalidades do Periodic Costing do Oracle Cost Management.

Processador de Custos de Aquisição

Acquisition Cost Processor

Programa Concorrente através do qual são obtidos, a partir do Pedido de Compra ou da Invoice, os custos de aquisição dos materiais comprados. É importante observar que esses custos não levam em consideração fatores tais como impostos, fretes e seguros.

Processador de Custo Periódico

Periodic Cost Processor

Programa Concorrente através do qual são processadas as transações de material e de produção, divididas basicamente em dois grupos: as que já possuem custo próprio (como as compras) e as que deverão ter seu custo calculado sob o critério de custo médio periódico (como as saídas por venda).

Contabilização

Periodic Distributions

Programa Concorrente através do qual são gerados lançamentos contábeis referentes às transações tratadas pelo processador anterior. Esses lançamentos contábeis serão exportados para o Oracle General Ledger.



CAPÍTULO

2

Visão Geral do BR PAC COMP

Neste capítulo são descritos os conceitos e definições relativas ao BR PAC COMP que complementa o Periodic Costing do Oracle Cost Management. O objetivo do capítulo é fornecer ao usuário uma visão geral desse complemento.

Conceitos e Características do BR PAC COMP

O BR PAC COMP adiciona ao Periodic Costing do Oracle Cost Management as seguintes funções:

- A obtenção dos Custos de Aquisição calculados pelo **Oracle Brazilian Integrated Receiving**, considerando os impostos e outros custos (frete, seguro, etc);
- O armazenamento de informações adicionais necessárias à emissão dos relatórios legais baseados no Custo Periódico;
- A implementação de “filtros” para restrição do processamento do PAC a determinados tipos de itens;
- Valorização de transações do tipo *Recebimentos Diversos*.
- Extensões referentes à contabilização.

No que se refere aos Custos de Aquisição, todo o tratamento de impostos, fretes e seguros é realizado através da aplicação **Oracle Brazilian Integrated Receiving**. Essa aplicação providencia, no momento do recebimento físico, a geração de uma transação de entrada em estoque e sua respectiva valorização, em quantas forem as moedas definidas através de sua configuração de Conjuntos de Livros.

Esses custos associados às transações de Recebimento por Ordem de Compra ficam armazenados em tabela própria do Oracle Brazilian Integrated Receiving para que, no momento da execução do Processador de Custos de Aquisição, no Periodic Costing, sejam recuperados.

Aproveitando a abertura prevista pelo sistema original, o BR PAC COMP implementa um código de programação que se sobrepõe ao código original do Processador de Custos de Aquisição, através do recurso conhecido como “hook”. Dessa forma, ao ser executado, o processador detecta a existência desse código alternativo e o executa no lugar do código original.

Nesse código alternativo, a obtenção dos custos de aquisição através dos Pedidos de Compra ou Invoice é substituída pela obtenção através de acesso aos valores das transações de Recebimento por Ordem de Compra, gerados pelo Oracle Brazilian Integrated Receiving no momento da entrada da Nota Fiscal.

Dessa forma, a origem da informação é modificada, mas não seu destino; ou seja, o custo de aquisição segue o fluxo normal dentro do Periodic Costing, sendo tratado normalmente como uma transação de custo próprio pelo Processador de Custo Periódico, e sendo utilizada para a composição do Custo Médio Periódico.

Quanto às informações adicionais necessárias à emissão dos relatórios legais, estão classificadas em dois grupos distintos:

- Controle de Saldos por Subinventário
- Configurações em Cadastros Adicionais

O controle por subinventário é implementado pelo BR PAC COMP por meio de programa concorrente.

Quanto aos cadastros adicionais, o BR PAC COMP disponibiliza telas específicas que complementam os cadastros de Subinventários (do Oracle Inventory) e de Departamentos (do Oracle Bills of Material).

Além do preenchimento desses cadastros adicionais, é necessário o cadastramento de Classificações Fiscais e de Companhias, através de telas disponíveis em outras aplicações, conforme veremos a seguir.

Outro conceito implementado pelo BR PAC COMP é o do processamento parcial; ou seja, permite que somente alguns itens com características específicas sejam considerados pelos processadores originais do Periodic Costing, para determinado Grupo de Custo e Período.

A idéia básica em se estabelecer esse processamento parcial reside na necessidade de se contabilizar previamente os valores nas contas de despesas, provenientes basicamente de saídas para consumo de matérias-primas e outros materiais de estoque. Essas saídas que contabilizam em despesas deverão fazer parte da composição de valores para o cálculo das taxas de recursos e overheads que, por sua vez, serão utilizadas no cálculo do custo dos Produtos Acabados.

Também através do BR PAC COMP, transações do tipo *Recebimentos Diversos* podem ser valorizadas, complementos de custo de itens sem estoque serão tratados e poderá haver contabilização em Ledger diferente do funcional.

Funções não previstas no BR PAC COMP

Através do BR PAC COMP cadastramos e organizamos informações necessárias à emissão dos seguintes relatórios legais baseados no Custo Periódico:

- Relatório Legal Modelo três: Registro de Controle da Produção e Estoque
- Relatório Legal Modelo sete: Registro de Inventário

No entanto, a emissão propriamente dita desses relatórios será realizada através de parceiros da área fiscal.



CAPÍTULO

3

Configuração do BR PAC

COMP

Neste capítulo são descritos os procedimentos relativos à configuração do BR PAC COMP, inclusive aqueles que deverão ser feitos em outros módulos.

Menu do BR PAC COMP

Após a instalação do BR PAC COMP as funcionalidades estarão disponíveis na nova responsabilidade CL: Brazilian PAC Complements. O acesso às telas, programas concorrentes e relatórios se dará através do menu CLL_F032_NAVIGATE associado à nova responsabilidade conforme figura abaixo.

Responsibilities

Responsibility Name:

Application:

Responsibility Key:

Description:

Effective Dates: From To

Available From

Oracle Applications

Oracle Self Service Web Applications

Oracle Mobile Applications

Data Group

Name:

Application:

Request Group

Name:

Application:

Menu:

Web Host Name:

Web Agent Name:

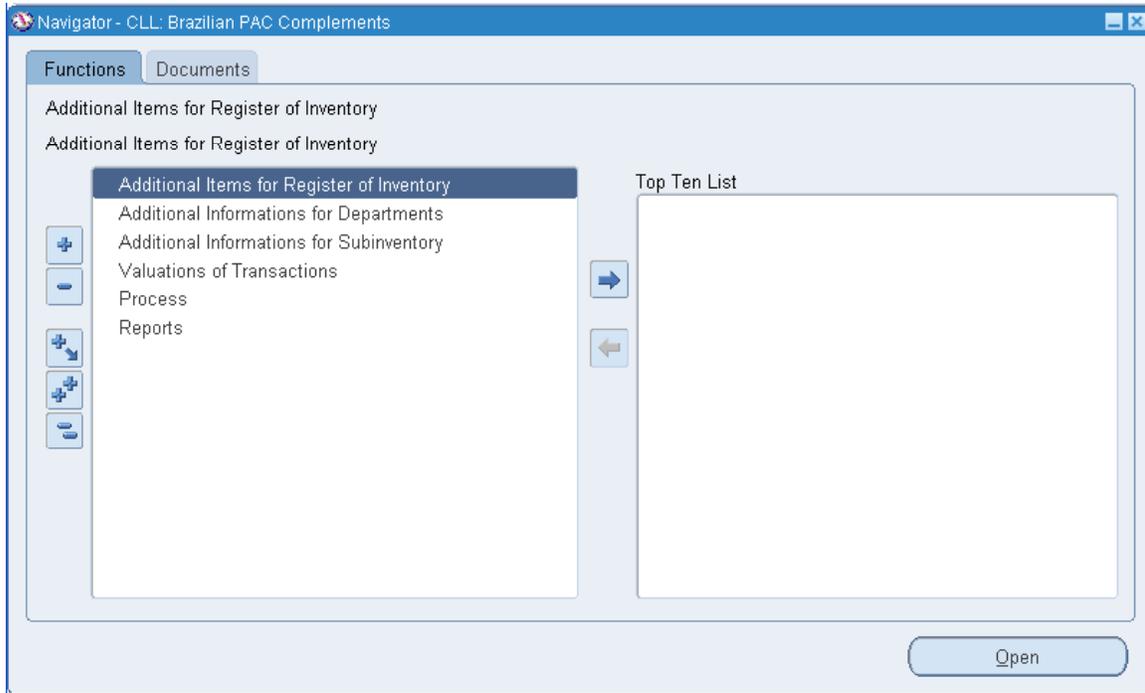
Menu Exclusions | Excluded Items | Securing Attributes

Type	Name	Description
Function		

Caminho Padrão: System Administrator → Security → Responsibility.

Para visualizar as novas funcionalidades, associar a nova responsabilidade ao usuário e escolher esta responsabilidade.

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements.

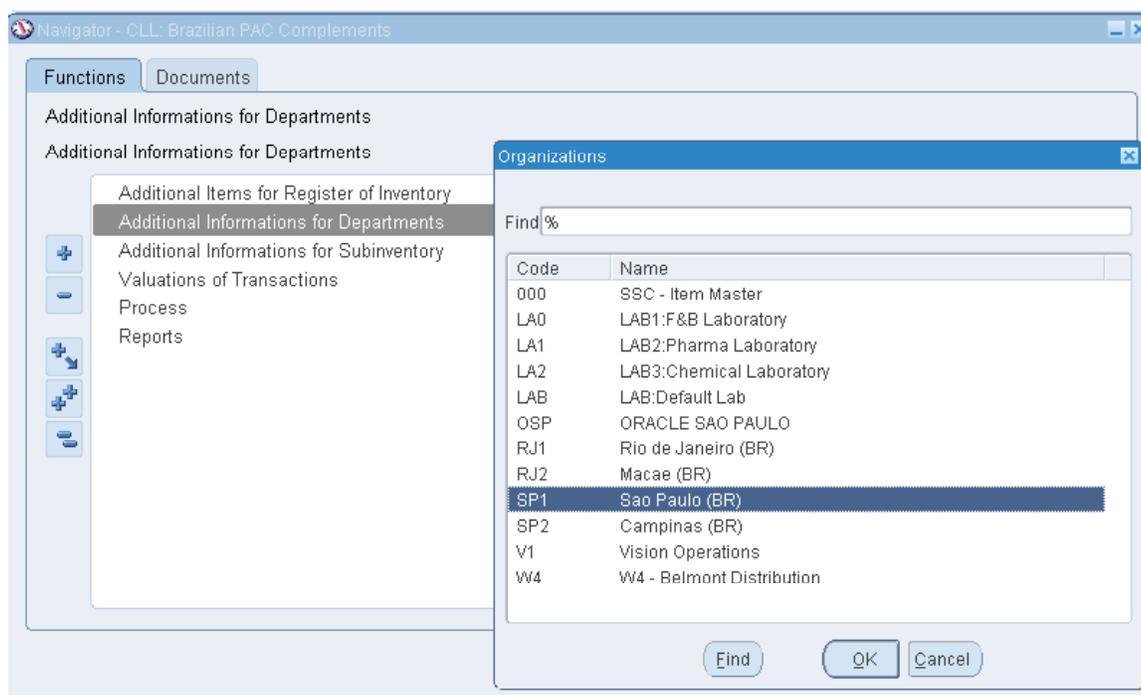


Configuração no BR PAC COMP

As telas para configuração no BR PAC COMP são referentes às extensões dos cadastros de Subinventários e de Departamentos, pertencentes respectivamente ao Oracle Inventory e ao Oracle Bills of Material, além do cadastro de Itens Adicionais.

Toda essa configuração será utilizada para a emissão dos relatórios legais a serem emitidos pelo sistema de Livros Fiscais.

Escolha da Organização



Para acionar as telas de Informações Adicionais para Subinventários e Departamentos, há a necessidade de estar com a organização e a localidade já escolhidas. Caso a organização e a localidade não estejam escolhidas, será mostrada uma tela para que esta escolha seja feita.

Informações Adicionais dos Subinventários

Subinventory	Location	Location Code	Type	CNPJ	State Registration	State
MAT CONSUM	25249	Sao Paulo - Chacara Sto Antonio	Terceiro em Nosso Po...	111111		
MAT TERC	25249	Sao Paulo - Chacara Sto Antonio	Nosso em Poder de T...	0420605/0001	607877-	SP
MP/COMPON	25343	Sao Bernardo do Campo	Nao			
PROD REVEN	25343	Sao Bernardo do Campo	Nao			
PRODUTOS	25249	Sao Paulo - Chacara Sto Antonio	Nao			

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Additional Information for Subinventory

Esta tela será utilizada para o cadastramento de atributos que complementam o cadastro dos subinventários e que serão utilizados para a emissão dos relatórios legais.

Informamos, através desta tela, a qual Local (Location) pertence cada um dos Subinventários pertencentes a cada uma das Organizações de Inventário associadas ao Grupo de Custo. Os Locais (Locations) da organização de inventário devem estar associados aos estabelecimentos da Entidade Legal. Quando o subinventario contiver o armazenamento de itens em poder de terceiros ou de terceiros em 'nosso poder' esta condição deve ser identificada, e as informações sobre CNPJ e Inscrição Estadual devem ser informadas.

Subinventário (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome do Subinventário cadastrado no Oracle Inventory, para a corrente Organização de Inventário.

Location (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Local associado à organização de inventário aonde se encontra o subinventário. Um Local (Location) deve estar associado a um estabelecimento.

Nome (Somente consulta) **Pick, Edit.**

Nome da Companhia, conforme cadastro.

Terceiros -Tipo (Opcional) **Edit.**

Seleciona-se uma das opções:

- Material em poder de terceiros;
- Material de terceiros nosso poder;
- Não: nenhum dos casos anteriores: esta opção deve ser usada somente se a organização possuir mais de um local com inscrição própria, sendo então necessário especificar em qual local o subinventário se encontra.

Terceiros CNPJ (Opcional) **Edit.**

Deverá conter o CNPJ do local onde esta o localizado o subinventário.

Terceiros Inscr Estadual (Opcional) **Edit.**

Deverá conter a inscrição estadual do local onde esta o localizado o subinventário.

Terceiros Unidade da Federação (Opcional) **Edit.**

Deverá conter a unidade da federação correspondente ao local onde está o localizado o subinventário.

Pré-Requisitos

Antes de utilizar esta tela, certifique-se de que:

- Existam subinventários cadastrados para a Organização de Inventário corrente;
- Existam estabelecimentos cadastrados e associados à Entidade Legal associada ao Grupo de Custo. Os estabelecimentos devem estar associados aos Locations da Organização de Inventário.

Informações Adicionais dos Departamentos

Departament	Location ID	Location Code
ESTAMPAR	25343	Sao Bernardo do Campo
MONT DESKT	25249	Sao Paulo - Chacara Sto Antonio
MONT PLACA	25249	Sao Paulo - Chacara Sto Antonio

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Additional Information for Departments

Esta tela será utilizada para o cadastramento de atributos que complementam o cadastro dos Departamentos, e que serão utilizados para a emissão dos relatórios legais.

Informamos, através desta tela, a qual Estabelecimento pertence cada um dos Departamentos pertencentes a cada uma das Organizações de Inventário associadas ao Grupo de Custo. Para isto informamos nesta tela qual o Local a que pertence o departamento. Os estabelecimentos devem estar associados aos Locais (Locations) da organização de inventário.

A partir do cadastro de Estabelecimentos que iremos buscar as informações referentes ao CNPJ, endereço, nome do contador, etc, no momento da emissão dos relatórios legais, mais especificamente do Registro de Inventário, onde deverá ser demonstrada uma posição da produção em andamento, ao final do período de custeio.

Departamento (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome do Departamento cadastrado no Oracle Bills of Material, para a corrente Organização de Inventário.

Location (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Local associado à organização de inventário aonde se encontra o departamento Um Local (Location) deve estar associado a um estabelecimento.

Nome (Somente consulta) **Pick, Edit.**

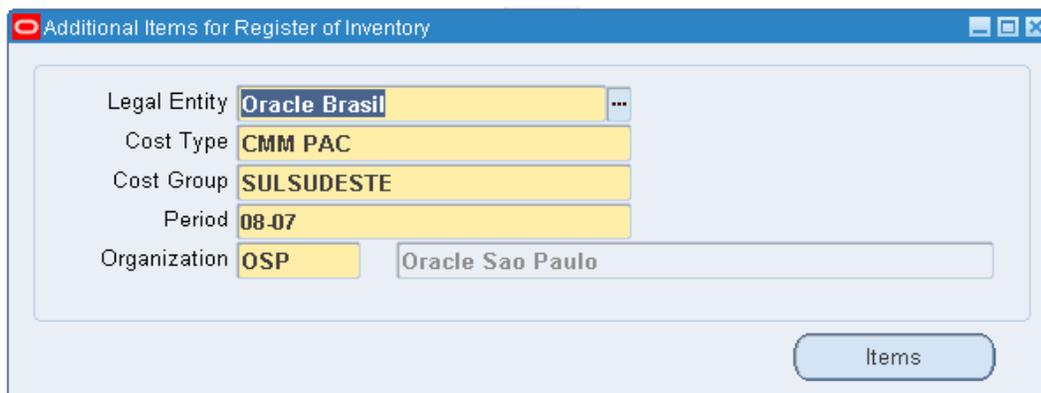
Nome da Companhia, conforme cadastro.

Pré-Requisitos

Antes de utilizar esta tela, certifique-se do seguinte:

- Existam Departamentos cadastrados para a Organização de Inventário corrente;
- Existam Companhias cadastradas para o Ledger da Entidade Legal associada ao Grupo de Custo. O cadastro Companhias corresponde aos estabelecimentos associados à entidade legal e é obtido através da tela Accounting Setup Manager → Accountig Setups → Legal Entities → Establishments. Os estabelecimentos devem estar associados aos Locais (Locations) da organização de inventário.
- A organização de inventário possui mais de um local com inscrição própria e possui departamentos de produção nestes locais.

Itens Adicionais para Registro de Inventário



Additional Items for Register of Inventory

Legal Entity: Oracle Brasil

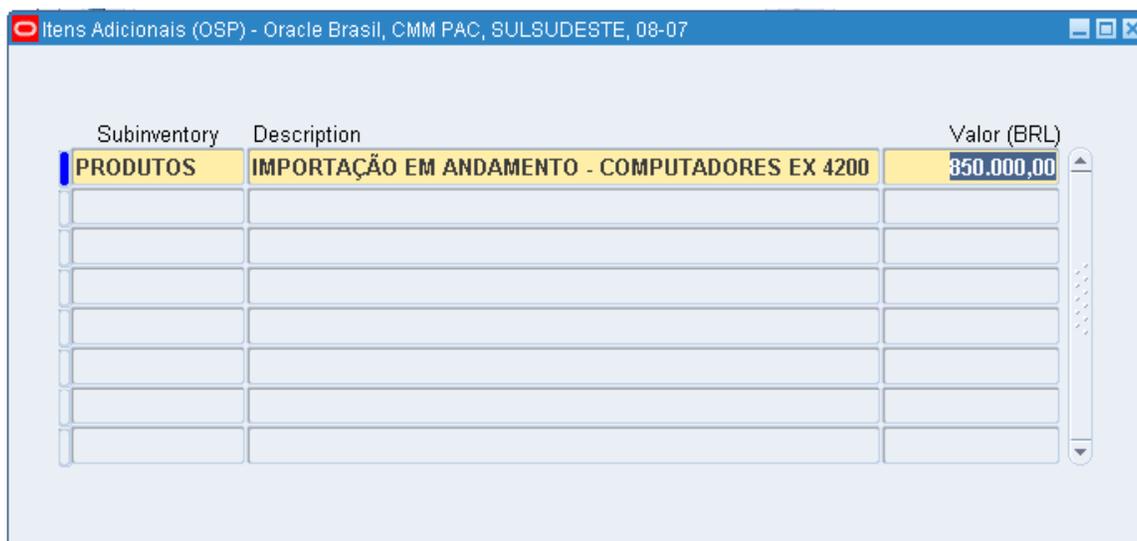
Cost Type: CMM PAC

Cost Group: SULSUDESTE

Period: 08-07

Organization: OSP Oracle Sao Paulo

Items



Itens Adicionais (OSP) - Oracle Brasil, CMM PAC, SULSUDESTE, 08-07

Subinventory	Description	Valor (BRL)
PRODUTOS	IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO - COMPUTADORES EX 4200	850.000,00

Caminho Padrão: CLL: BRAZILIAN PAC COMPLEMENTS → Itens Adic para Reg Inv

Esta tela será utilizada para o cadastramento dos Itens Adicionais (e seus respectivos saldos em valor para um determinado Período de Custeio) que serão utilizados para a emissão dos relatórios legais.

Janela de Parâmetros

Use esta janela para entrar com os dados referentes à Entidade Legal, Tipo de Custo, Grupo de Custo, Período e Organização de Inventário a que deverão pertencer os Itens Adicionais que serão cadastrados na janela principal.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo para o qual se deseja cadastrar o Item Adicional. Na associação entre Entidade Legal e Tipo de Custo está cadastrado o Ledger, que contém a moeda na qual será expresso o valor a ser informado posteriormente.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja cadastrar o Item Adicional.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio ao qual se referem os valores a serem informados posteriormente.

Organização (Obrigatório) **Pick, Edit.**

A Organização de Inventário a que pertencem os Subinventários a serem informados posteriormente.

Janela Principal

Use esta janela para entrar com os o Subinventário, Item e seu valor.

Subinventário (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome do Subinventário a que pertence o item a ser cadastrado a seguir.

Descrição (Obrigatório) **Edit.**

Descrição do item adicional.

Valor (Obrigatório) **Edit.**

Valor do item adicional. Este valor é referente ao saldo do item no final do período de custeio, na moeda correspondente ao Ledger relacionado à Entidade Legal e Tipo de Custo. O código dessa moeda é mostrado à direita do título da coluna, entre parêntesis.

Pré-Requisitos

Antes de utilizar esta tela, certifique-se do seguinte:

- O Período de Custeio ao qual se deseja associar os Itens Adicionais esteja aberto.

Configuração em outros Módulos

Além da configuração própria do BR PAC COMP, são necessárias configurações adicionais em outros módulos do Applications, conforme demonstrado a seguir.

Configuração de Moedas através do Ledger

Dependendo de como são informados os Custos de Aquisição e as Taxas de Recursos e Overheads para cada Tipo de Custo a ser calculado pelo Periodic Costing, podemos dizer que iremos obter o custo periódico em várias moedas.

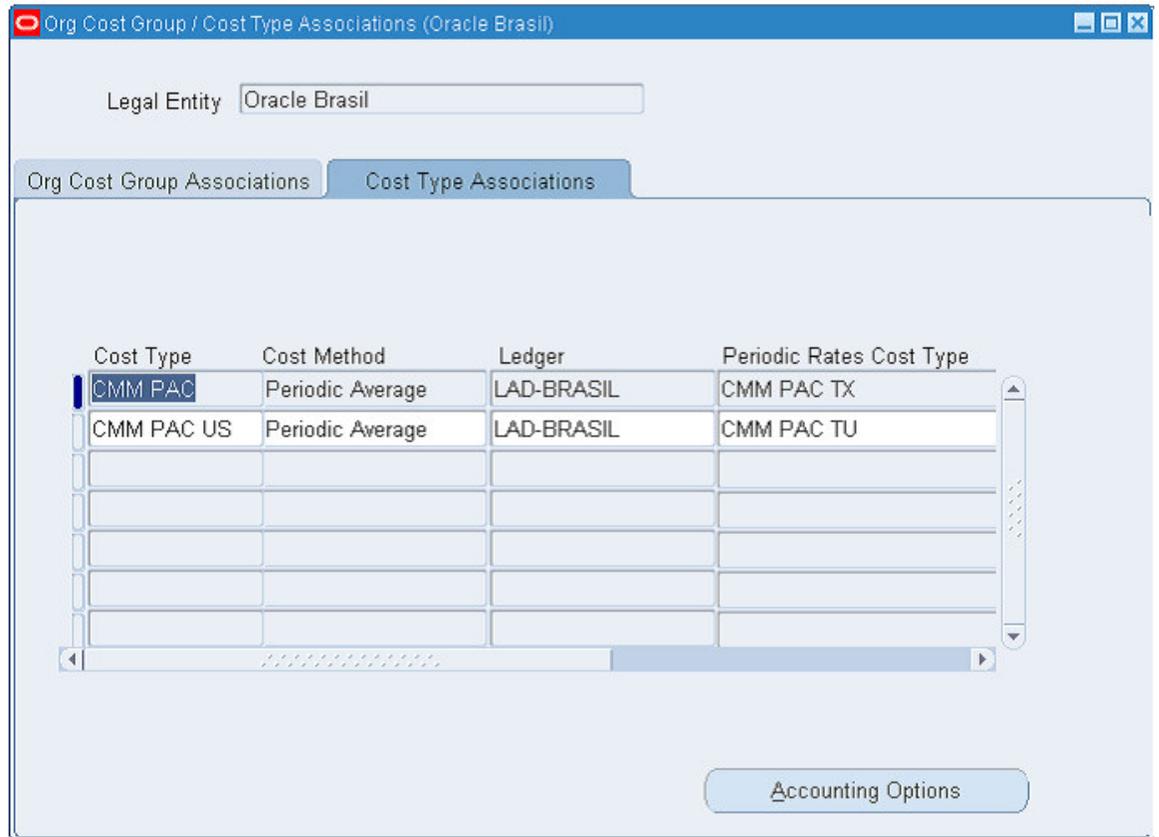
Através dos profiles CLL_F189: Alternative set of books 1 e CLL_F189: Alternative set of books 2, do Oracle Brazilian Integrated Receiving, configuramos as moedas adicionais à moeda funcional, para as quais serão gerados os valores dos recebimentos.

Profile Option Name	Site	Application
CLL_F189: Add freight to IPI		
CLL_F189: Add insurance to IPI		
CLL_F189: Alter CFO Source of Transpo		
CLL_F189: Alter ledger account	Yes	
CLL_F189: Alternative Set of Books 2		
CLL_F189: Alternative set of books 1	LAD BRASIL-PUSD	
CLL_F189: Analisis' code NFC OPM		
CLL_F189: Auxiliary currency	Brazilian Real	
CLL_F189: City base for ISS	SUPPLIER	
CLL_F189: Component class NFC OPM		

Caminho Padrão: System Administrator → Profile → System

No exemplo acima, verificamos que o Oracle Brazilian Integrated Receiving está configurado para gerar Custos de Aquisição convertidos em Dólar, a partir da moeda funcional.

Observa-se que a configuração realizada no Oracle Brazilian Integrated Receiving deve estar coerente com a configuração de Tipos de Custo no Periodic Costing.



Caminho Padrão: Cost Management → Periodic Costing → Setup → Org Cost Group/Cost Type

Nesse exemplo, verificamos que o Periodic Costing está configurado para calcular o custo periódico para dois tipos de custo. Para o tipo de custo CMM PAC, os custos de aquisição são gerados pelo Oracle Brazilian Integrated Receiving em Real (que é a moeda do Ledger primário LAD-BRASIL). Por outro lado, para o tipo de custo CMM PAC US o processo irá procurar os custos de aquisição gerados pelo Oracle Brazilian Integrated Receiving em Dólar. Para que isto aconteça é necessário utilizar a opção localizada da tela Accounting Options que está descrita no capítulo 4, tópico: Contabilização em Ledger diferente do primário.

Classificação Fiscal

Uma das informações básicas do relatório Registro de Inventário a Classificação Fiscal. Para que estejam disponíveis devemos cadastrá-las e associá-las aos itens de estoque.

Code	Rate (%)	Import Duty Reduction (Ex-tarifario)	Validity Start Date	Validity End Date	Inactive Date
IPI	10	<input type="checkbox"/>	01-JUL-2007		
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			
		<input type="checkbox"/>			

As Classificações Fiscais são definidas no Brazilian Integrated Receiving.

Caminho Padrão: Brazilian Integrated Receiving → Setup → Setup → Fiscal Classifications

As Classificações Fiscais deverão ser associadas aos itens, através da tela do Recebimento Integrado:

Item	Fiscal Classification	IPI Rate	Import Duty Rate	Utilization	MVA(%)	Inactive Date []

Description

Estabelecimentos

Os diversos itens a serem apresentados pelos relatórios legais serão distribuídos em diferentes livros, dependendo do local a que estão relacionados, via Subinventário ou via Departamento, conforme vimos anteriormente. Esse local é definido através do conceito de Estabelecimentos, em tela disponível no General Ledger, assim como no Oracle Payables e Oracle Receivables. Os estabelecimentos devem estar associados aos Locations definidos no INV

Informações diversas como o CNPJ, endereço e dados do contador farão parte dos termos de abertura e encerramento dos relatórios legais.

Categorias

Categorias deverão ser criadas e associadas aos diversos itens de inventário. Essas categorias deverão pertencer a um Conjunto de Categorias específico para o agrupamento no relatório Registro de Inventário. Para que a legislação seja atendida, em linhas gerais, as categorias sob esse conjunto deverão permitir que os itens sejam agrupados e identificados como:

- Matérias primas,
- Embalagens,
- Produtos Acabados,
- Outros.

Tanto os Conjuntos de Categorias quanto as Categorias, assim como as respectivas associações com os Itens de Inventário são cadastradas através do Oracle Inventory.

O conjunto de categorias usado para esta finalidade é o conjunto de categorias default para a área funcional do Inventário.



CAPÍTULO

4

Processos do BR PAC COMP

Neste capítulo são descritos os processos relativos ao BR PAC COMP.

Custos de Aquisição

A seguir descrevemos o modo pelo qual o BR PAC COMP obtém os custos de aquisição a serem tratados pelo Processador de Custo Periódico, no Oracle Cost Management.

Obtenção dos Custos de Aquisição a partir do IR

Conforme vimos anteriormente, essa função é implementada pelo BR PAC COMP através de programa específico que substitui o original de forma transparente ao usuário. O usuário continua executando o Processador de Custos de Aquisição normalmente. No entanto, internamente, a lógica original do Periodic Costing é substituída por uma lógica alternativa, que irá buscar os custos de aquisição em tabela do Oracle Brazilian Integrated Receiving, previamente alimentada. Podemos comprovar sua execução através da mensagem "Obtendo Custos de Aquisição a partir do Oracle Brazilian Integrated Receiving" no log do programa concorrente.

É importante saber que esse código de programação alternativa é parte integrante do BR PAC COMP e é implementado através da "procedure" de base "CST_LandedCostHook", pertencente à package CSTPLHK.

Controle de Saldos por Subinventário

O Periodic Costing mantém o controle de saldos dos itens em quantidade e em valor, por Grupo de Custo, tipo de custo e Período de Custeio. Isso porque o cálculo do custo médio periódico se baseia nessas informações, exatamente no nível em que se encontram.

No entanto, os relatórios legais (Registro de Inventário) exigem um detalhamento maior: local, tipo de custo, subinventário e item. Subinventários pertencentes a um mesmo Grupo de Custo podem se referir a locais diferentes (associados a diferentes CNPJ).

Em função disso, o BR PAC COMP provê um controle de saldos (em quantidade) paralelo ao controle original, implementado de forma transparente ao usuário através da utilização de um programa concorrente: **“Processo Periódico de Saldos por Subinventário”**.

Este controle de saldos por subinventário segue os critérios para movimentação de estoques definidos pelo PAC. É importante considerar que o PAC observa as datas de contabilização das transações, e por isto, os saldos do módulo do Inventário podem eventualmente, não serem iguais ao do PAC, dado que no Inventário o saldo ‘on hand’ é obtido de forma “perpétua” seguindo a ordem de entrada das transações. Igualmente para as transferências entre organizações, O PAC observa o conceito de FOB POINT nas transferências em trânsito.



Este controle não interfere no cálculo do custo médio, sendo derivado a partir das informações geradas pelo processamento do PAC.

Geração dos Saldos por Subinventário

A geração dos saldos deve ser feita após o fechamento do período do PAC. O programa concorrente lê todas as transações processadas pelo PAC, identificando as alterações nos saldos dos subinventários subordinados ao grupo de custo/organização e atualiza a tabela de saldos do subinventário. Este programa pode ser executado a qualquer tempo não necessariamente durante o processo de fechamento mensal, uma vez que **as informações nele contidas, não têm nenhuma interferência no cálculo ou contabilização do PAC**. Sempre que for necessário é possível reconstruir esta tabela para períodos anteriores, tendo em vista que o saldo de um período depende do período anterior, e, portanto, se o programa for executado para um período passado, deve ser executado também para todos os períodos posteriores.

Implementação

A geração dos saldos é implementada pelo programa concorrente **“Processo Periódico de Carga de Saldos por Subinventário”** que é parte integrante do BR PAC COMP.

A navegação é: CLL: Brazilian PAC Complements ->Processos -> Periodic Process to Load Item Quantity Balances BY Subinventory

Os parâmetros são os mostrados na figura abaixo:

Este programa considera todos os grupos de custos ligados à entidade legal.

OLL_F032_PROCESSES

Run this Request...

Copy...

Name: **Periodic Process to Load Item Quantity Balances By Subinventory**

Operating Unit:

Parameters:

Language: American English

Language Settings... Debug Options

Parameters

Legal Entity: **Oracle Brasil**

Cost Type: **CMM PAC** PAC Oracle Brasil

Period: **23231** 07-07

OK Cancel Clear Help

Help (C) Submit Cancel

Impacto do FOB POINT nos saldos por subinventario

Considere um Grupo de Custo que contém três Organizações de Inventário e seus respectivos Subinventários, com os seguintes saldos iniciais e movimentações para o Período (em quantidades):

Transferência direta do Sub1 para Sub2: 5 un

Transferência Sub1 para Sub4 em trânsito fob point receipt do Sub 1 para Sub 4: 3 un

Recebimento no Sub3: 20 un.

Saidas diversas no sub4: 7 un

Visão do INV:

Grupo	Organização	Subinventário	Saldo Inicial	Entradas	Saídas /transf	Saldo Final
Grupo G	Inv Org O1	Sub 1	10	0	8	2
		Sub 2	0	5		5
	Inv Org O2	Sub 3	0	20	0	20
	Inv Org O3	Sub 4	10		7	3

Observa-se que no sub4 ainda não foi feito o recebimento da transferência de 3 un

Através da aplicação original a posição de estoque para o Grupo G é:

Visão PAC

Grupo	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Grupo G	20	20	7	33

Com a funcionalidade aqui implementada, obteremos as informações por analisadas por subinventário, com a coluna "Em Trânsito".

Visão do BR PAC COMP: - saldos por subinventário:

Grupo	Organização	Subinventário	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final	Em trânsito
Grupo G	Inv Org O1	Sub 1	10	0	5	2	3
		Sub 2	0	5	0	5	
	Inv Org O2	Sub 3	0	20	0	20	
	Inv Org O3	Sub 4	10	0	7	3	

Além dos saldos em estoque nos subinventários, para conciliação entre os saldos do PAC e os saldos analíticos por subinventário, é necessário considerar as transferências em trânsito entre organizações.

- Quando as organizações pertencem ao mesmo grupo de custo, estas transferências não afetam o saldo por grupo de custo, mas para conciliarmos o saldo dos subinventários com o do PAC temos que incluir o saldo em trânsito. Isto é feito considerando o critério do FOB POINT definido nas regras de transferências. Se o FOB POINT for no 'Shipping' o saldo em trânsito será considerado como pertencente à organização que vai receber o material, no almoxarifado receptor definido na transação de saída. Se o FOB POINT for no 'Receiving' o saldo em trânsito será considerado como pertencente à organização que está enviando o material, no almoxarifado de saída desta organização.
- Quando as organizações são de grupos de custo diferentes, observa-se o mesmo critério de FOB POINT. Estas transações afetam o saldo do PAC por grupo de custo. Se o FOB POINT for no 'Shipping' o saldo em trânsito será considerado pelo PAC como pertencente ao grupo de custo que está enviando o material. Se o FOB POINT for no 'Receiving' o saldo em trânsito será considerado como pertencente ao grupo de custo que irá receber o material.

Nas transferências entre organizações são observadas as seguintes regras.

1. Considerar tanto organizações do mesmo grupo de custo quanto grupos diferentes.
2. Nas transferências com roteiro de recebimento standard ou inspect considerar em estoque somente quando for feito o 'deliver'. Este é o critério do PAC, mesmo após o 'Receive' o material continuará em trânsito na organização que esta mandando (se o 'fob point' for 'receive'). Se o "fob" for "shipment" considerar em trânsito no almoxarifado inicialmente definido na transação de saída. Se o 'deliver' for em outro almoxarifado dar baixa do trânsito no "layer" do almoxarifado original, e é criado um registro correspondente à "layer" no subinventário que recebeu.
3. TRANSFERÊNCIA PARA EXPENSE: seguir mesmo critério que o PAC: quando o fob point for shipment o PAC dá baixa e, portanto, não há trânsito.

Processamento Parcial do PAC

Composição das Taxas de Recursos e Overheads

Nas companhias industriais é obrigatória a absorção das despesas com materiais diversos utilizados na área produtiva nas taxas de recursos e overheads. Exemplos são a utilização de materiais para limpeza do chão-de-fábrica e para manutenção. Estes materiais são cadastrados no Oracle Inventory como itens comprados, e movimentados através de transações de saída de estoque, contabilizando um crédito em estoque e um débito em conta de despesas. Esse valor contabilizado em despesas, por sua vez, será considerado como componente na formação das taxas de overhead.

Conforme abordado anteriormente, vimos que os processadores do Oracle Cost Management Periodic Costing consideram todos os itens associados ao Grupo de Custo e Período informados. Dessa forma, numa execução prévia dos processos do Periodic Costing consideraria todos os itens, quando o objetivo é a obtenção de somente os valores contabilizados em despesas, provenientes basicamente de algumas saídas de materiais.

As inconvenientes desta execução prévia para cálculo dos gastos indiretos são os seguintes:

- Não existem (ou são eventuais) contabilizações em despesas para Produtos Acabados; portanto, não haveria necessidade de processá-los num momento em que se deseja obter somente os valores contabilizados em despesas.
- A execução dos processos de custos para Produtos Acabados depende da composição das taxas de recursos e overhead, que só será possível após a apuração dos valores contabilizados em despesas.
- Caso o processo de alocação de despesas no GL seja automático, será necessária a transferência dos lançamentos contábeis para o GL. Caso contrário, o relatório de Contabilização poderá ser emitido e servir de base para o cálculo das taxas.
- Toda contabilização eventualmente transferida para o Oracle General Ledger referente ao cálculo prévio dos custos deverá ser posteriormente estornada, para que prevaleça a contabilização gerada pela execução definitiva do cálculo de custos. Sendo assim, por questões de clareza dos livros contábeis, recomenda-se a contabilização somente do que for necessário.

Para solução desse problema, o BR PAC COMP provê um processo que “desmarca” para processamento todos os itens para os quais não houve ocorrência de transações contabilizáveis em despesas. Como consequência disso, os processos do Periodic Costing estarão restritos a um pequeno conjunto de itens, não comprometendo sua performance. Esse processo é denominado *Restrição de Itens para o Processamento pelo PAC*.

É importante observar que, por influência do BR PAC COMP, o processo de Contabilização do Periodic Costing somente irá considerar as transações que possuam contabilizações em despesas e suas respectivas contrapartidas. Outras transações referentes ao mesmo item, embora consideradas nos processos de Custo de Aquisição e Cálculo do Custo, não serão consideradas para contabilização, evitando assim transferências desnecessárias para o GL.

Uma vez executados os processos do Periodic Costing (Processador de Custos de Aquisição, Processador de Custos e Contabilização), a contabilização gerada poderá ser verificada através dos relatórios do próprio Periodic Costing, antes de serem transferidas para o Oracle General Ledger.

É recomendável que se faça a transferência para o GL de forma sumarizada, visto que todo o lote deverá ser estornado após o cálculo das taxas de recursos e overhead, feito com base nas contas de recursos apropriados e despesas.

Após o “input” das taxas no Oracle Cost Management e o estorno no GL, do lote referente ao cálculo prévio; deverá ser executado o processo que “marca” novamente para processamento aquelas transações que anteriormente haviam sido “desmarcadas”.

Agora todas as transações serão processadas e as transações de utilização de recursos e overheads serão valorizadas com base em taxas já acrescidas das despesas de material, apuradas no cálculo prévio.

Restrição de Itens para Processamento pelo PAC

The image shows two overlapping windows from the Oracle Cost Management software. The top window, titled 'CLL_F032_PROCESSES', is a request configuration screen. It has a 'Run this Request...' section with a 'Copy...' button. Below this, there are fields for 'Name' (filled with 'Items Restriction for the PAC Processing'), 'Operating Unit', 'Parameters', and 'Language' (filled with 'American English'). At the bottom of this window are 'Language Settings...' and 'Debug Options' buttons. The bottom window, titled 'Parameters', is a parameter configuration screen. It contains the following fields: 'Legal Entity' (Oracle Brasil), 'Cost Type' (CMM PAC) with a sub-label 'PAC Oracle Brasil', 'Period' (24230) with a sub-label '08-07', 'Cost Group' (SULSUDESTE) with a sub-label 'Grupo de custo SULSUDESTE', and 'Restriction' (Somente Despesa). At the bottom of this window are 'OK', 'Cancel', 'Clear', and 'Help' buttons.

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements ->Processos → Restrição de Itens para Processamento pelo PAC.

Este programa concorrente será utilizado para restringir (e reverter a restrição) o processamento das rotinas do Periodic Costing a um tipo específico de itens de inventário, definido como itens comprados, mas que possuam transações contabilizáveis em despesas, no Grupo de Custo e Período em questão.

Informamos, através da tela de parâmetros do programa concorrente, a Entidade Legal, o Tipo de Custo, o Grupo de Custo e o Período sobre os quais queremos atuar. O último parâmetro a ser informado é denominado *Restrição*, e nos informa se o processamento do

programa irá restringir ou reverter a restrição (*Somente Despesa e Sem Restrição*, respectivamente).

É importante observar que a cada nova execução para os mesmos parâmetros Entidade Legal, Tipo de Custo, Período e Grupo de Custo, o parâmetro Restrição deverá ser alternado.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja restringir os itens para processamento pelo PAC.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio ao qual se referem as transações dos itens aos quais se deseja restringir o processamento pelo PAC.

Restrição (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Indica se o processamento do programa irá restringir ou reverter a restrição (*Somente Despesa e Sem Restrição*, respectivamente).

Modificação da Funcionalidade do Processo de Contabilização do PAC

Por ação do processamento do programa de *Restrição de Itens para o Processamento pelo PAC*, com a opção *Restrição* acionada para *Somente Despesa*, o processo original do Contabilização do PAC passa a considerar somente as transações com alguma ocorrência de contabilização em conta de despesa.

Após a execução do programa *Restrição de Itens para o Processamento pelo PAC* com a opção *Restrição* acionada para *Sem Restrição*, o processo de Contabilização do PAC volta a considerar todas as transações.

Habilitação da Transferência para o GL com Período PAC ainda aberto

Através do funcionamento padrão do Periodic Costing, suas contabilizações somente poderão ser transferidas para a Interface do GL se o Período PAC estiver fechado. No entanto, como precisamos transferir para o GL uma contabilização referente a um processamento de custos ainda não definitivo, não poderemos fechar o período, uma vez que o fechamento é irreversível.

Para resolver esta situação, o BR PAC COMP substitui a validação original do Período PAC, no processo de Transferência para o GL, que passa a aceitar períodos abertos, desde que ainda hajam transações “desmarcadas” para processamento, referentes a esses períodos.

Uma vez executado o processo de *Restrição de Itens para o Processamento do PAC* com a opção *Sem Restrição*, o processo de Transferência para o GL volta a exigir que o período esteja fechado.

OBSERVAÇÃO: a transferência para o GL pode não ser obrigatória dependendo da forma como o cliente faz o cálculo das taxas de recurso e overhead. Com a geração da contabilização é possível obter um relatório contábil com os valores dos gastos diretamente das contabilizações geradas pelo PAC.

Inibição Provisória do Fechamento de Períodos PAC

Enquanto houver transações “desmarcadas” para processamento não será possível o fechamento dos Períodos PAC que contenham a data dessas transações.

Uma vez executado o processo de *Restrição de Itens para o Processamento do PAC* com a opção *Sem Restrição*, o processo de Fechamento de Períodos PAC volta a funcionar normalmente.

Valorização de Transações

Transações de Custo Próprio e de Custo Derivado

Conceitualmente, o Periodic Costing considera as transações de material sob dois grupos distintos: as de custo próprio e as de custo derivado. As de custo próprio são as que carregam seu próprio custo e influenciam na composição do custo médio do item. As de custo derivado, por sua vez, são as que serão valorizadas de acordo com o custo médio do item.

Com base na definição acima, iremos verificar que algumas transações sempre possuem custo próprio. Exemplos destas transações são as de Recebimento por Ordem de Compra e as de Devolução a Fornecedor, que têm seus valores atribuídos pelo Processador de Custos de Aquisição, processo a ser executado antes do processo de Cálculo do Custo Periódico.

No entanto, existem transações que podem ou não estar com custo próprio, como as transações de Recebimentos Diversos. Se uma transação de Recebimento Diverso não estiver carregando seu custo, será valorizada de acordo com o custo médio do item, calculado com base no saldo inicial do período e suas respectivas transações de custo próprio. Por outro lado, se a mesma transação estiver carregando um custo, o mesmo será considerado na composição do custo médio do item.

Atribuição de Valores às Transações - Funcionalidade Padrão

O Oracle Cost Management permite que o usuário atribua valores a alguns tipos de transações, basicamente Recebimentos e Retiradas Diversas, desde que o método de custeio utilizado seja o Average Costing. Essa atribuição de valores é feita através da própria tela onde são criadas as Transações Diversas no Oracle Inventory.

Dessa forma, através da funcionalidade padrão dos aplicativos, somente poderíamos atribuir valor a um Recebimento Diverso, por exemplo, se estivermos trabalhando com o método de custeio Average Costing em conjunto com o Periodic Costing.

Atribuição de Valores às Transações - Funcionalidade Adicional

Com o objetivo de expandir a funcionalidade padrão, o BR PAC COMP implementa uma funcionalidade adicional, através da qual o usuário poderá valorizar alguns tipos de transação no caso do usuário estar trabalhando com o método de custeio Standard Costing ao invés do Average Costing.

Optamos por habilitar somente atribuição de valores às transações de Recebimentos Diversos, não habilitando para as Retiradas Diversas, de forma a evitarmos supervalorizações de saídas em relação ao saldo existente.

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Valorização das Transações.

Inicialmente irá surgir a janela acima demonstrada, para que os parâmetros de pesquisa das transações possam ser informados.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertence o Grupo de Custo que será informado a seguir.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo a que pertencem as Organizações de Inventário das Transações de Material para as quais se deseja atribuir valores.

Organização (Opcional) **Pick, Edit.**

Organização de Inventário pertencente ao Grupo de Custo anteriormente informado, caso se queira restringir a pesquisa. É importante observar que somente organizações de inventário configuradas para o método de custeio Standard Costing farão parte da lista de valores deste campo.

Data Transação (Opcional) **Pick, Edit.**

Intervalo de datas para pesquisa das transações.

Item (Opcional) **Pick, Edit.**

Código do item para o qual se deseja restringir a pesquisa.

Tipo Origem (Opcional) **Pick, Edit.**

Tipo de Origem das transações de material a serem pesquisadas.

Ação (Opcional) **Pick, Edit.**

Identificação da ação das transações de material a serem pesquisadas.

Tipo da Transação (Opcional) **Pick, Edit.**

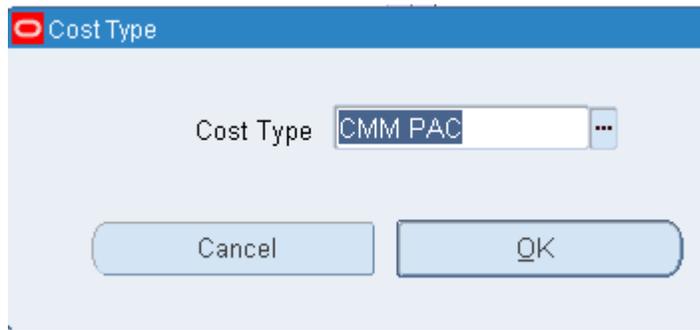
Tipo das transações de material a serem pesquisadas.

Uma vez preenchidos os argumentos de pesquisa, o usuário acionará o botão *Localizar*, que irá recuperar as transações de material conforme demonstramos abaixo:

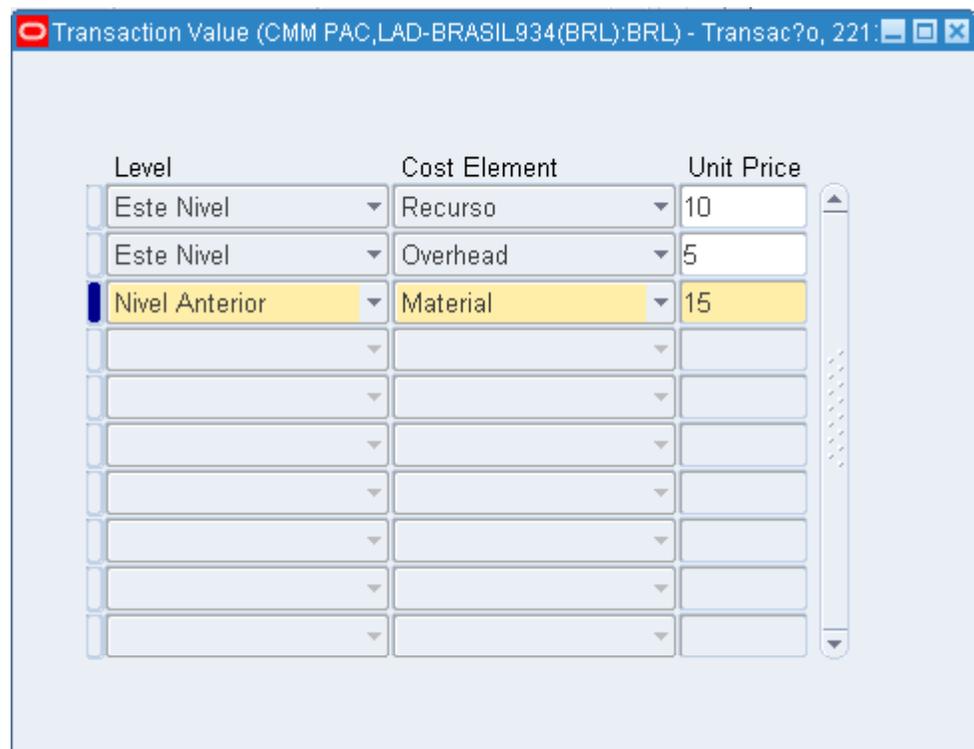
The screenshot shows a window titled "Material Transactions" with a blue header. Below the header are several tabs: "Local", "In Transit", "Reason, Reference", "Transaction ID", and "Transaction Type". The "Local" tab is selected. The main area contains a table with the following columns: "Item", "Transaction ID", "Subinventory", "Local", "Transfer Local", and "Transfer Subinventory". The first row of data is highlighted in blue and contains the values: "PRD200", "22121518", "PROD REVEN", and empty cells for the other columns. Below the table are several input fields for filters: "Legal Entity" (Oracle Brasil), "Organization" (OSP), "Item Description" (Suporte para placa mae), "Unit of Measure" (Ea), "Cost Group" (SULSUDESTE), "Organization Name" (Oracle Sao Paulo), "Date" (01-AUG-2007 10:21:54), and "Quantity" (100).

Nesta tela serão exibidas informações gerais sobre as transações de material, agrupadas sob os critérios: Local, Transito, Motivo, Referência, Id Transação e Tipo Transação.

Através do Menu *Tools*, podemos acionar a opção *Valor*, que irá causar a exibição da através da qual informaremos o Tipo de Custo em que estarão os valores a serem introduzidos, modificados, excluídos ou consultados.



Uma vez escolhido o Tipo de custo, o acionamento do botão OK causará a chamada da tela onde os custos serão inseridos, modificados, excluídos ou simplesmente consultados, por Nível e Elemento, conforme exemplo abaixo.



Contabilização de Nota Complementar de Itens sem Saldo em Estoque

Comportamento Padrão do PAC

O valor referente a uma Nota Complementar é acrescentado ao custo do item através de uma transação de Periodic Cost Update, cujo processamento se baseia na distribuição do seu valor de acordo com as quantidades iniciais do item no período acrescidas das quantidades das compras no período.

No entanto, o Oracle Brazilian Integrated Receiving possibilita a criação de complementos referentes a itens que já não estão mais em estoque. Como não existe saldo em estoque para o item, o processador do PAC desconsidera a transação, tanto para efeito de composição de novo custo médio quanto para efeito de contabilização.

Comportamento Agregado

Para resolver casos como esse, o BR PAC COMP agrega, após a execução do processador de contabilização, a execução de um processador específico para essas transações, contabilizando-as a débito na conta definida como conta de variação.

O valor referente ao complemento, nesses casos, continua não sendo incorporado ao estoque, por não existir saldo.

Ajuste de Custo de NF Complementar com Saldo maior que o Disponível

Comportamento Padrão do PAC

O valor referente a uma Nota Complementar é acrescentado ao custo do item através de uma transação de Periodic Cost Update, cujo processamento se baseia na distribuição do seu valor de acordo com as quantidades iniciais do item no período acrescidas das quantidades das compras no período.

No entanto, o Oracle Brazilian Integrated Receiving possibilita a criação de complementos referentes a itens cuja quantidade em estoque disponível para o cálculo do custo, seja inferior à quantidade da Nota Fiscal original que está sendo complementada. Exemplificando, foi recebida uma nota de compra referente a uma mercadoria com a quantidade recebida de 100 unidades. Posteriormente foi recebida uma Nota Fiscal referente ao frete da referida mercadoria. Este frete deve ser incorporado ao custo da compra original. Para isto, a entrada da NF do frete no RI gera um ajuste do custo no valor do frete. Este ajuste é somado ao custo do item independentemente da quantidade disponível em estoque determinada no processo de cálculo de custo considerando quantidades iniciais do item no período acrescidas das quantidades das compras no período. Se a compra original e o complemento ocorrerem no mesmo período, não haverá distorção no custo unitário do Item. Porém em períodos distintos, pode ocorrer que o item tenha sido parcialmente consumido no período anterior e a quantidade agora disponível para o cálculo de custo seja menor que a quantidade da compra original.

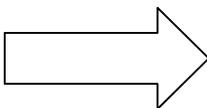
No exemplo dado supomos que a quantidade disponível seja 10 unidades. O comportamento do padrão é aplicar todo o custo do frete nestas 10 unidades.

Comportamento Agregado

Para evitar estas distorções e considerando que o material já foi consumido, mediante a execução do programa concorrente **“Ajuste de NF complementares com quantidade maior que o saldo disponível”**, foi agregado o seguinte comportamento:

Verifica-se a quantidade disponível para o cálculo do custo e esta quantidade é comparada com a quantidade da nota de compra original, conforme o exemplo citado, a NF original é de 100 unidades e a quantidade disponível é 10 unidades. Neste caso é gerada uma transação de ajuste de custo negativo no valor de $(100-10) * (\text{Valor da NF complementar})/100$. Esta transação é contabilizada debitando a conta de estoque e creditando a conta de variação de custo.

Este programa deve ser executado antes do processamento do PAC para o fechamento do período.



OBSERVAÇÃO: Este programa não é de execução obrigatória, sendo de responsabilidade do cliente a opção de efetuar ou não esta correção. Quando o cliente não quiser executar esta correção deve ter o cuidado de somente entrar com Notas complementares para o período do PAC aberto. Se a NFC for registrada com data de entrada correspondente a um período do PAC ainda não aberto, a transação de 'cost

update será criada pelo RI com o 'id' do período igual a '-1'. A execução do programa de ajustes fará a correção do id.

Os parâmetros para solicitar a execução do programa são:

The image shows two overlapping dialog boxes from a software application. The top dialog, titled 'Run this Request...', has a text area for the request name containing 'Adjustment of complementary invoices with quantity bigger than the available balance'. Below this are fields for 'Operating Unit', 'Parameters', and 'Language' (set to 'American English'). The bottom dialog, titled 'Parameters', contains the following fields: 'Legal Entity' (Oracle Brasil), 'Cost Type' (CMM PAC), 'Period' (24230), and 'Cost Group' (SULSUDESTE). The 'Cost Type' field also shows 'PAC Oracle Brasil' and the 'Period' field shows '08-07'. At the bottom of the 'Parameters' dialog are buttons for 'OK', 'Cancel', 'Clear', and 'Help'.

O parâmetro "Cost Group" é opcional, se não for informado o programa considera todos os grupos de custo da entidade legal.

Contabilização num Ledger diferente do Primário

Comportamento Padrão do PAC

Embora seja possível a associação de um Ledger secundário (associado ao primário) à Entidade Legal/Tipo de Custo, existem as seguintes restrições:

- Os Ledgers devem possuir a mesma moeda e mesmo plano de contas do funcional.
- O processo de contabilização somente será habilitado para Entidade Legal/Tipo de Custo que estiver associada ao Ledger Primário.

Comportamento Agregado

Através do BR PAC COMP, o comportamento original passa a ser modificado, permitindo:

- Habilitação de contabilização para Entidade Legal/Tipo de Custo associado a um Ledger diferente do primário.
- Opções de transferência para o GL:
 - Utilizando o Ledger que tiver sido associado à Entidade Legal/Tipo de Custo.
 - Utilizando o Ledger primário.

Implementando Novas Possibilidades de Cálculo

Através do uso do comportamento agregado, estaremos possibilitando as seguintes implementações:

- Cálculo e contabilização do custo periódico em moedas alternativas.

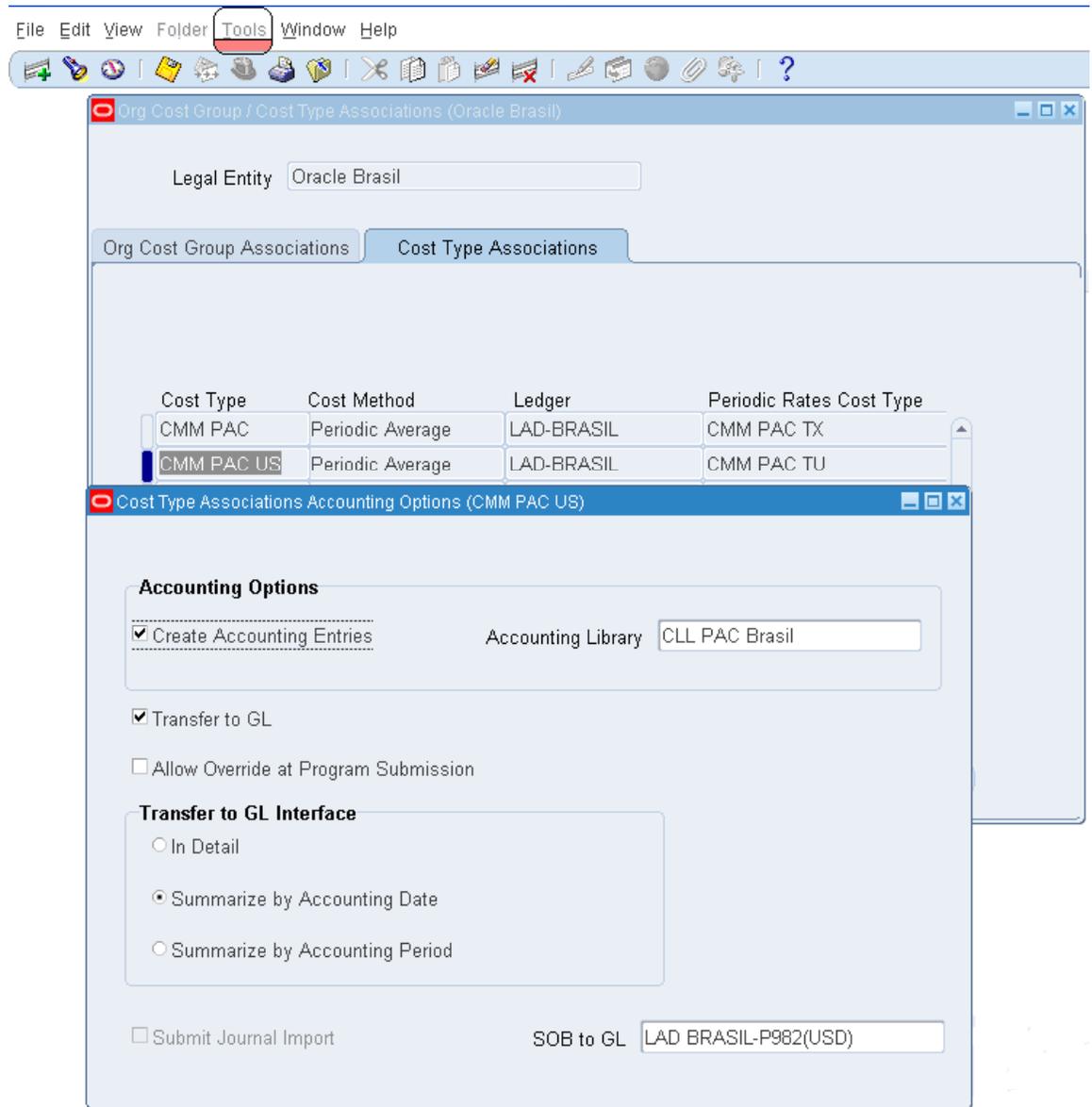
Cálculo e Contabilização em Moedas Alternativas

Uma vez definido, o Ledger que usa moeda diferente da funcional, este poderá ser normalmente associado à Entidade Legal/Tipo de Custo. Este ledger pode ser um ledger secundário associado ao primário da entidade legal.

Verificar no Capítulo 3 a seção referente à Configuração de Moedas através do Ledger, uma vez que o processamento do custo periódico em moeda alternativa depende do Oracle Brazilian Integrated Receiving estar configurado para calcular os custos de aquisição convertidos para as devidas moedas.

Caminho Padrão: Cost Management → Periodic Costing → Setup → Org Cost Group/Cost Type Association.

A tela que possibilita marcar a Entidade Legal/Tipo de Custo para contabilização pode ser acionada através do botão “Tools”, na barra de ferramentas padrão (ver no tópico “Habilitação da Função Contábil” abaixo, os procedimentos para habilitação desta função).



Trata-se de tela similar à acionada pelo botão *Accounting Options*, no entanto, sem suas restrições quanto ao Ledger; ou seja, qualquer outro Ledger diferente do que foi definido na configuração do grupo de custo, poderá ser marcado para contabilização, usando o campo “SOB to GL”.

Observa-se que na tela referente ao Cost Type Associations acima, para o tipo de custo CMM PAC US foi associado o mesmo ledger do tipo de custo CMM PAC e este ledger no exemplo, é o primário da entidade legal. Este é o comportamento padrão do PAC no R12 que limita esta associação ao Ledger primário ou a Ledgers secundários desde que na mesma moeda. Observa-se também que o tipo de custo para o cálculo das taxas associado ao CMM PAC US é o CMM PAC TU que conterà as taxas em USD no exemplo mostrado. Por meio do BR PAC COMP, outro livro pode ser associado ao tipo de custo CMM PAC US, conforme exemplo acima.

Utilização da Biblioteca Contábil CEB PAC Brazil

A biblioteca CEB PAC Brazil deverá ser utilizada sempre que se optar pela contabilização em Ledger diferente do primário

Habilitação da Função Contábil no botão "TOOLS".

Para utilizar o botão "Tools" conforme especificação do tópico anterior é necessário seguir os procedimentos descritos no manual [Brazilian Periodic Average Cost Complement \(BR PAC COMP\) -Technical Reference Manual](#) (R12CLLF032ETRM__ENGLISH.doc). Com estes procedimentos a função "TOOLS" é habilitada



CAPÍTULO

5

Relatórios do BR PAC COMP

Neste capítulo são descritos os relatórios relativos ao BR PAC COMP.

Movimentação Periódica dos Estoques

CLL_F032_REPORTS

Run this Request... Copy...

Name

Operating Unit

Parameters

Legal Entity

Cost Type PAC Oracle Brasil

Period 08-07

Cost Group Grupo de custo SULSUDESTE

Initial Item

Final Item

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Relatórios → Movimentação Periódica dos Estoques.

Este relatório demonstra, por item, o saldo inicial do período de custeio informado, acrescido das suas respectivas transações de material, compondo o saldo final do período.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio para o qual se deseja emitir o relatório.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja emitir o relatório.

Item Inicial (Opcional) **Pick, Edit.**

Código do item que define o início do intervalo de itens para o qual será emitido o relatório.

Item Final (Opcional) **Pick, Edit.**

Código do item que define o término do intervalo de itens para o qual será emitido o relatório.

Posição Periódica do Estoque por Subinventário /Item

The image shows two overlapping windows from the Oracle Reports application. The top window, titled 'CLL_F032_REPORTS', contains a 'Run this Request...' section with a 'Copy...' button and several input fields: 'Name' (Periodic Inventory Balance by Subinventory / Item), 'Operating Unit', 'Parameters', and 'Language' (American English). The bottom window, titled 'Parameters', contains fields for 'Legal Entity' (Oracle Brasil), 'Cost Type' (CMM PAC), 'Period' (24230), and 'Cost Group' (SULSUDESTE). It also includes 'OK', 'Cancel', 'Clear', and 'Help' buttons.

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Relatórios → Posição Periódica do Estoque por Subinventário - Analítico.

Este relatório demonstra, para cada subinventário pertencente ao Grupo de Custo informado, e para cada item neste subinventário, a soma das quantidades iniciais e a soma das quantidades movimentadas (entradas e saídas), compondo os saldos finais valorizados ao custo médio.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio para o qual se deseja emitir o relatório.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja emitir o relatório.

Posição Periódica do Estoque por Subinventário - Sumário

The screenshot shows two overlapping windows. The top window, titled 'CLL_F032_REPORTS', has a 'Run this Request...' field and a 'Copy...' button. Below this, the report name 'Periodic Inventory Balances Summary By Subinventory' is highlighted. Other fields include 'Operating Unit', 'Parameters', and 'Language' (American English). The bottom window, titled 'Parameters', contains the following fields: 'Legal Entity' (Oracle Brasil), 'Cost Type' (CMM PAC), 'Period' (24230), and 'Cost Group' (SULSUDESTE). At the bottom of the 'Parameters' window are buttons for 'OK', 'Cancel', 'Clear', and 'Help'.

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Relatórios → Posição Periódica do Estoque por Subinventário - Sumário.

Este relatório demonstra, para cada subinventário pertencente ao Grupo de Custo informado, as quantidades iniciais de cada um de seus itens, além das quantidades movimentadas (entradas e saídas), compondo os saldos finais valorizados ao custo médio.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio para o qual se deseja emitir o relatório.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja emitir o relatório.

Posição Periódica do Estoque por Item

CLL_F032_REPORTS

Run this Request... Copy...

Name: Periodic Inventory Balances By Item

Operating Unit:

Parameters:

Language: American English

Parameters

Legal Entity: Oracle Brasil

Cost Type: CMM PAC PAC Oracle Brasil

Period: 24230 08-07

Cost Group: SULSUDESTE Grupo de custo SULSUDESTE

OK Cancel Clear Help

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Relatórios → Posição Periódica do Estoque por Subinventário - Sumário.

Este relatório demonstra, para cada subinventário pertencente ao Grupo de Custo informado, as quantidades iniciais de cada um de seus itens, além das quantidades movimentadas (entradas e saídas), compondo os saldos finais valorizados ao custo médio.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio para o qual se deseja emitir o relatório.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja emitir o relatório.

Relatório Valor das Ordens Discretas - Detalhado

CLL_F032_REPORTS

Run this Request... Copy...

Name **Discrete Jobs detailed value report**

Operating Unit

Parameters

Language American English

Parameters

Report Type **Period to Date**

Legal Entity **Oracle Brasil**

Cost Type **CMM PAC** PAC Oracle Brasil

Period **23231** 07-07

Cost Group **SULSUDESTE** Grupo de custo SULSUDESTE

Class Type **Standard Discrete**

Job/Schedules From

Job/Schedules To

Assemblies From

Assemblies To

Currency Code **BRL** Brazilian Real

Exchange Rate **1**

Display Details **1** With Details

OK Cancel Clear Help

Caminho Padrão: CLL: Brazilian PAC Complements → Relatórios → Discrete Jobs detailed value report.

Este relatório demonstra, para cada Ordem de Produção Discreta, os custos incorridos e abatidos, por elemento de custo (material, overhead de material, recursos, overheads e processamento externo) e nível (este nível e nível anterior).

É importante observar que são dados referentes ao início da ordem até o período informado como parâmetro.

Entidade Legal (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Nome da Entidade Legal a que pertencem o Grupo de Custo e Tipo de Custo que serão informados a seguir.

Tipo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo de Custo a que pertence o Período que será informado a seguir.

Período (Obrigatório) **Pick, Edit.**

O Período de Custeio para o qual se deseja emitir o relatório.

Grupo de Custo (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Grupo de Custo para o qual se deseja emitir o relatório.

Organização (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Organização do Grupo de Custo para a qual se deseja emitir o relatório.

Tipo Classe (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Tipo da Classe para a qual será emitido o relatório.

- Discreta padrão,
- Ativo não-padrão.

Classes De Até (Opcional) **Pick, Edit.**

Intervalo de Classes para as quais o relatório será emitido.

Ordens De Até (Opcional) **Pick, Edit.**

Intervalo de Ordens para as quais o relatório será emitido.

Status (Opcional) **Pick, Edit.**

Status das Ordens para os quais o relatório será emitido.

Montagens De Até (Opcional) **Pick, Edit.**

Montagens para as quais o relatório será emitido.

Moeda (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Moeda na qual o relatório será emitido.

Taxa de Conversão (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Taxa para converter BRL na moeda escolhida.

Exibir Detalhes (Obrigatório) **Pick, Edit.**

Especificar se necessário exibir a composição detalhada dos custos. Discreto Padrão;

- 0 - sem detalhes;
- 1- com detalhes.