

EFD PIS/COFINS

Necessidades de Negócio

Dando continuidade às alterações fiscais do SPED, o governo passa a exigir um arquivo eletrônico onde as empresas devem listar todas as suas receitas e todas as operações de entrada que permitam a recuperação do PIS e COFINS. Este novo arquivo é chamado EFD PIS/COFINS.

Para a geração das informações pertinentes às despesas com serviços de transporte (registros D100, D101 e D105 do EFD PIS/COFINS), foi necessário alterarmos o Oracle Brazilian Integrated Receiving (RI). Com esta alteração o RI passa a permitir o vínculo entre o Conhecimento do Transporte e as Notas Fiscais de saída, geradas pelo AR/Billing, cujas mercadorias foram transportadas através do serviço indicado no conhecimento em questão.

Caso sejam vinculadas Notas Fiscais de saída ao Conhecimento do Transporte, o valor da recuperação do PIS e da COFINS referente ao conhecimento será rateado entre todos os itens transportados. Desta forma, se em um único Conhecimento de Transporte forem transportadas mercadorias de Notas de venda e Notas de bonificação, por exemplo, a recuperação será feita somente para as Notas de venda.

Este boletim informativo descreve a funcionalidade de vinculação entre o Conhecimento do Transporte e as notas de saída relacionadas no mesmo, bem como o reflexo que esta vinculação pode causar nos cálculos dos valores da recuperação do PIS e da COFINS relativos a este conhecimento.

Detalhes adicionais podem ser obtidos junto ao Note 1296315.1.

Premissas

Aplicação do patch 11710524 do RI.

Configuração

Tipo de Nota

Navegação: RI / Configuração / Organização / Tipo de Nota Fiscal

Para que o botão de vinculação de notas de saída seja habilitado na tela de Entrada das Notas Fiscais, o Tipo de Nota utilizado na entrada do Conhecimento do Transporte deverá ter a seguinte configuração:

- O indicador do Tipo de Nota de Frete deve estar preenchido (*Usado para Fretes* assinalado).
- O indicador da existência de Nota Pai não pode estar preenchido (*Tem Nota Pai* não assinalado)

A imagem mostra a interface de configuração 'Definição de Tipos de Notas (OSP)'. No topo, há campos para 'Código', 'Data de Inativação' e 'Descrição'. Abaixo, há uma aba 'Tipo de Nota' selecionada, com outras abas 'Interfaces', 'Contas Credoras' e 'Contas Devedoras'. A seção 'Características da Nota' contém vários campos de seleção e checkboxes. Os campos 'Tem Nota Pai' e 'Usado para Fretes' estão destacados com retângulos vermelhos. A seção 'Características Fiscais' contém campos para 'Natureza da Operação', '% Redução Base ICMS' e vários checkboxes para impostos.

Características da Nota	
Tipo de Docto Fiscal	Tipo de Docto (Requisicao)
Tipo de Operação	Modo de Contabilização
Crédito ou Débito	Integração Ativo Fixo
Tipo de Devolução	Integração Oracle PA
Reverte Empenho	Utiliza Moeda Estrangeira
Tem Nota Pai	Bonificação
Usado para Fretes	Crédito Ativo Permanente
Ajuste de Preço	Gera NF de Devolução
Escritura no Livro	Nota de Consumo
Ajuste de Imposto	Gera Pagamento
	Ajuste de Custo

Características Fiscais	
Natureza da Operação	% Redução Base ICMS
ICMS Apurado	ICMS Importação
IPI Apurado	INSS Apurado
ISS Apurado	PIS Apurado
COFINS Apurado	Exclui ICMS ST do total da NF

Cadastro de CFO

Navegação: RI / Configuração / Opções Fiscais / CFO

A tela de cadastramento do Código de Operação Fiscal (CFO) foi alterada. Foi incluído o campo para identificação do tipo do CFO utilizado pela Nota de saída (campo *Tipo de Transação de Saída*).

A imagem mostra a interface de usuário para a 'Definição de Código Fiscal de Operação'. A janela possui uma barra de título com o ícone de uma lupa e o texto 'Definição de Código Fiscal de Operação'. O formulário principal é uma tabela com as seguintes colunas: 'Código', 'Descrição', 'DIPI', 'Tipo de CFO', 'CFO de Retorno', 'Sujeito a Sub.Trib.?', 'Tipo da Transação de Saída' e 'Data de Inativação'. A primeira linha da tabela está selecionada e contém os seguintes dados: 'Código' (campo vazio), 'Descrição' (campo vazio), 'DIPI' (campo vazio), 'Tipo de CFO' (menu suspenso com o valor 'Utilizado para ambos'), 'CFO de Retorno' (checkbox desativado), 'Sujeito a Sub.Trib.?' (checkbox desativado), 'Tipo da Transação de Saída' (menu suspenso com o valor 'Venda') e 'Data de Inativação' (campo vazio). O campo 'Tipo da Transação de Saída' está destacado com um retângulo vermelho. À direita da tabela, há uma barra de rolagem vertical.

Este campo foi incluído junto ao cadastro de CFO para permitir a identificação da destinação dos produtos das notas de saída vinculadas ao Conhecimento do Transporte.

O campo *Tipo de Transação de Saída* esta associado à lookup OUTBOUND TYPE que tem os seguintes valores cadastrados: *Venda*, *Transferência*, *Bonus* ou null.

Navegação: RI / Configuração / Quick Codes

A imagem mostra a interface de usuário para a 'Entrada de Lookup Codes'. A janela possui uma barra de título com o ícone de uma lupa e o texto 'Entrada de Lookup Codes'. O formulário principal é uma tabela com as seguintes colunas: 'Tipo', 'Código', 'Exibição' e 'Data de Inativação'. A primeira linha da tabela está selecionada e contém os seguintes dados: 'Tipo' (menu suspenso com o valor 'OUTBOUND TYPE'), 'Código' (campo com o valor 'B'), 'Exibição' (campo com o valor 'Bonus') e 'Data de Inativação' (campo vazio). As linhas subsequentes da tabela contêm: 'OUTBOUND TYPE', 'S', 'Venda'; 'OUTBOUND TYPE', 'T', 'Transferência'; e linhas vazias. À direita da tabela, há uma barra de rolagem vertical. Abaixo da tabela, há um campo de texto rotulado 'Descrição' com o valor 'Bonus'.

Com base no inciso IX, do artigo 3o. das Leis 10637 de 30/12/2002 (PIS) e 10833 de 29/12/2003 (COFINS), só pode haver recuperação do PIS e da COFINS relativas às despesas com serviços de transporte com Notas Fiscais de saída referentes às operações de venda e desde que não existam Despesas Acessórias de Transporte destacadas na mesma. Assim sendo, o objetivo deste

novo campo é permitir a identificação dos CFO's de venda utilizados nas notas emitidas pelo AR/Billing.

Todos os CFO's utilizados nas linhas do AR/Billing para emissão das notas de venda devem estar com o campo *Tipo de Transação de Saída* preenchidos, no cadastro do RI, com o valor *Venda*. Com isso o RI será capaz de identificar os CFO's utilizados nas vendas.

IMPORTANTE:

1. Verificar se o código dos CFO's utilizados no AR/Billing está compatível com o código do RI. Caso os códigos de CFO não estejam compatíveis, o recebimento ficará com o status *Retenção* no momento da sua Aprovação.

Detalhes sobre a verificação da compatibilidade do código do CFO, no Anexo 1.

2. Despesa acessória de transporte da nota de venda gerada pelo AR/Billing

O RI precisa saber se existe o destaque da despesa acessória de transporte na nota de venda para poder decidir se irá fazer o rateio do valor da recuperação do PIS e da COFINS para a nota em questão.

Detalhes sobre a identificação da origem da despesa acessória de transporte dentro do AR/Billing, no Anexo 2.

Alterações Efetuadas

Entrada da Nota Fiscal

Navegação: RI / Recebimento / Entrada de Operações Fiscais

Pasta ISS

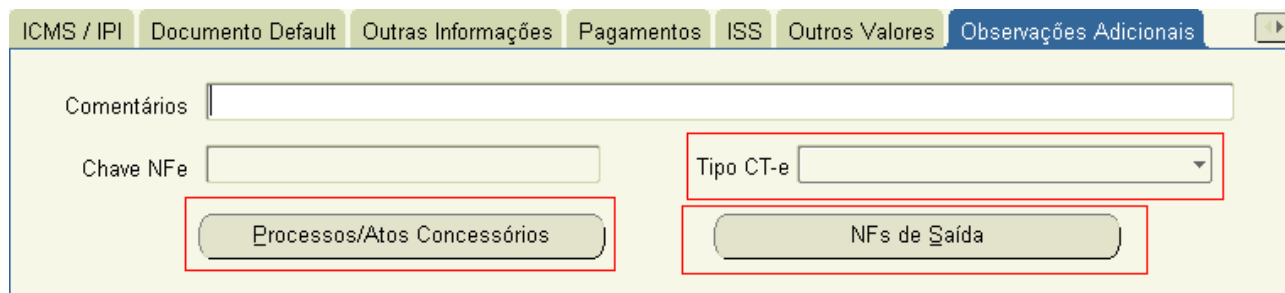
ICMS / IPI	Documento Default	Outras Informações	Pagamentos	ISS	Outros Valores	Observações Adicionais
<div><div>Data de Execução do Serviço <input type="text"/></div><div>Base Cálculo <input type="text"/></div><div>Base Retenção <input type="text" value="0.00"/></div><div>Valor <input type="text" value="0.00"/></div><div>Tipo de Serviço default <input type="text"/></div></div>						

Na pasta ISS foi incluído o campo *Data da Execução do Serviço*.

Tal como os demais campos desta pasta, a Data de Execução do Serviço estará habilitado somente para as Notas de Serviço.

O preenchimento da Data de Execução do Serviço é opcional.

Pasta Observações Adicionais



Nesta pasta foram incluídos o campo *Tipo do CT-e* e os botões *Processos/Atos Concessórios* e *NFs de Saída*.

O campo *Tipo do CT-e* estará habilitado e terá seu preenchimento obrigatório conforme configuração dos campos *Tipo de Documento Fiscal* e *Tipo de Nota de Frete* descritos anteriormente.

O botão de *Processos/Atos Concessórios* irá chamar a tela que permite a inclusão dos *Processos Legais/Atos Concessórios* referenciados à nota que está sendo recebida.

O botão *NFs de Saída* permite que sejam informadas todas as notas de saída que foram transportadas pelo conhecimento que estiver sendo recebido.

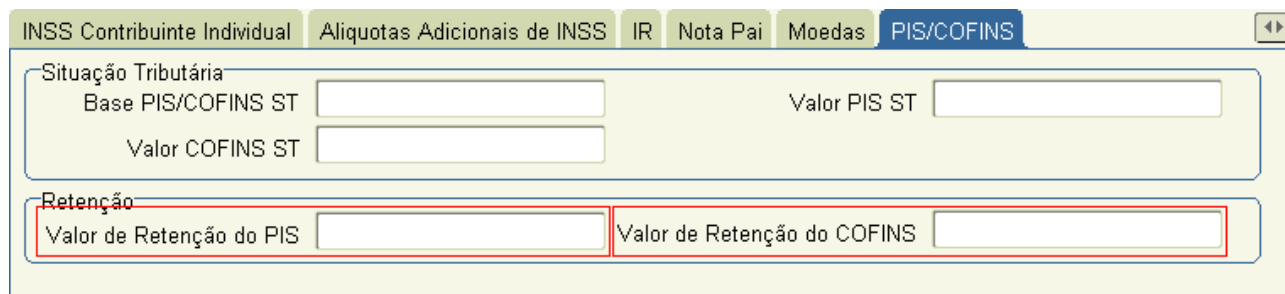
A vinculação das notas de saída ao Conhecimento de Transporte é opcional.

Caso não seja vinculada nenhuma nota de saída, o cálculo da recuperação do PIS e da COFINS relativos ao Conhecimento do Transporte será feito com base no valor total do conhecimento, tal como o RI sempre fez - considerando a configuração da Utilização. No entanto, isso terá reflexo direto na geração da informação *Indicador da Natureza do Frete*.

O campo *Indicador da Natureza do Frete* é uma informação requerida nos registros D101 e D105 do EFD PIS/COFINS, para os casos de recebimento de serviços de transporte que permitam o crédito do PIS e da COFINS.

Detalhes sobre geração do campo *Indicador da Natureza do Frete* podem ser obtidos no Anexo 3.

Pasta PIS/COFINS



Nesta pasta, que tratava apenas dos campos referentes ao PIS ST e à COFINS ST, foram acrescentados campos para a digitação dos valores referentes à retenção do PIS e da COFINS da nota que está sendo recebida.

Tela Importação

Entrada de Notas Fiscais (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10913

Declaração de Importação

Origem da Mercadoria Número do Ato Concessório de Drawback

Data DI Taxa de Conversão - OC p/ Moeda Funcional

Data Desembaraço Taxa Conversão - Moeda Alternativa p/ Moeda Funcional

Tipo Peso Total do Frete Importação

Número do Documento

Reais

Valor FOB	<input type="text"/>
Frete	<input type="text"/>
Seguro	<input type="text"/>
Valor CIF	<input type="text"/>
Imposto Importação	<input type="text"/>
Valor Tributável IPI	<input type="text"/>
PIS Importação	<input type="text"/>
COFINS Importação	<input type="text"/>
Outras Despesas	<input type="text"/>
Desp. Alfandegárias	<input type="text"/>
SISCOMEX	<input type="text"/>

Dólares

Valor FOB	<input type="text"/>
Frete	<input type="text"/>
Seguro	<input type="text"/>
Valor CIF	<input type="text"/>
Imposto Importação	<input type="text"/>
Valor Tributável IPI	<input type="text"/>
PIS Importação	<input type="text"/>
COFINS Importação	<input type="text"/>
Outras Despesas	<input type="text"/>
Desp. Alfandegárias	<input type="text"/>
SISCOMEX	<input type="text"/>

OK

Nesta tela foi incluído o campo *Número do Ato Concessório de Drawback*. O seu preenchimento é opcional.

Tela de Processos Legais/Atos Concessórios

Processos / Atos Concessórios

Número	Origem	[]
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Esta é a tela chamada quando o botão *Processos/Atos Concessórios* da pasta *Observações Adicionais* é pressionado. O preenchimento das informações desta tela é opcional, bastando informar os números dos processos legais/ atos concessórios e suas respectivas origens.

O botão *Processos/Atos Concessórios* também foi disponibilizado na tela de *Entrada de Conhecimento de Transporte*.

Tela de NFs de Saída

Conhecimento de Frete

Transportador

Cidade Estado

Série Subsérie Número

Cliente

CNPJ/CPF ... Nome

Endereço

Cidade Estado

NF	Data	[]
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>

Esta é a tela exibida quando o botão *NFs de Saída* da pasta *Observações Adicionais* é pressionado.

Na parte superior da tela, na zona *Conhecimento de Frete*, serão exibidas as informações sobre o conhecimento, conforme dados previamente digitados na tela anterior.

Na zona *Cliente*, deverá ser selecionado o cliente (destinatário do serviço do transporte que esta sendo entrado no RI).

Na parte inferior da tela, na zona *NF*, deverão ser vinculadas todas as Notas Fiscais de saída emitidas para o cliente selecionado e que tiveram as mercadorias transportadas através do serviço indicado pelo Conhecimento de Transporte que esta sendo entrado no RI.

Entrada dos Conhecimentos de Transporte

Navegação: RI / Recebimento / Entrada de Operações Fiscais

Entrada de Informações do Frete (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10909

Transportador

Contrato

Estado Primeiro Vencimento

Meio de Transporte Estado Origem Destino

Documento Fiscal CFO

Espécie Peso Frete (Kg)

Série Valor Frete

Subsérie Tipo de ICMS

Número Base de Cálculo

Data de Emissão Alíquota de ICMS

Data Base Pagamento Valor de ICMS

Condição Pagamento Utilização

Desc. Conhecimento

Informações CT-e

Chave NFe

Tipo CT-e

Nesta tela foram adicionados os campos *Chave NFe*, para cadastramento da chave eletrônica do Conhecimento de Frete, e *Tipo CT-e*, para indicar o tipo do CT-e conforme definido no Manual de Integração do CT-e. Os campos estarão habilitados e terão seu preenchimento obrigatório conforme configuração dos campos Tipo de Documento Fiscal e Tipo de Nota de Frete descritos inicialmente.

Foi adicionado também o botão *Processos/Atos Concessórios* que, ao ser pressionado chamará a tela de inclusão dos Processos Legais/Atos Concessórios relacionados ao Conhecimento que está sendo incluído.

Pasta Observações Adicionais

Documentos Fiscais da RI Open Interface

ICMS / IPI Pagamentos Outras Informações **Observações Adicionais** Operações com Veículos ISS

	Comentários	Chave NFe	Tipo CT-e
<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"/>			
<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"/>			

Marcar Todas Submeter Notas Linhas Eretes

NF Complementar **Processos/Atos Concessórios** **NFs de Saída** Erros

Nesta pasta foi adicionado o campo *Tipo CT-e*, para indicar o tipo do CT-e conforme definido no Manual de Integração do CT-e.

Neste form foram incluídos os botões *Processos/Atos Concessórios*, que permite a inclusão dos Processos Legais/ Atos Concessórios referenciados à nota, e *NFs de Saída*, que permite a inclusão de NFs de Saída para o conhecimento de frete.

Pasta ISS

[illegible]

Nesta pasta foi incluído o campo *Data da Execução do Serviço*.

Pasta PIS/COFINS

Documentos Fiscais da RI Open Interface

Retorno Mercadorias INSS IR Moedas **PIS / COFINS** Funrural/SEST SENAT Importação

	Valor de Retenção do PIS	Valor de Retenção do COFINS
<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"/>		
<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"/>		
<input type="checkbox"/>		
<input type="checkbox"/>		

///

Marcar Todas Submeter Notas Linhas Eretes

NF Complementar Processos/Atos Concessórios NFs de Saída Erros

Esta nova pasta contém os campos para armazenar os valores relativos à retenção do PIS e da COFINS.

[illegible]

Nesta pasta foi incluído o campo *Número do Ato Concessório de Drawback*.

Tela NFs de Saída

The screenshot shows a software window titled 'Notas Fiscais de Saída'. It has two tabs: 'NFs de Saída' (selected) and 'Atributos'. The main area contains a table with the following columns: 'Id Interface NF', 'Id Interface NF de Saída', 'Id Transação do Cliente', 'Nome do Cliente', and 'Tipo de Documento do Cliente'. The table has 15 empty rows. On the left side of the table, there is a vertical list of 15 small checkboxes, with the top one selected. A scrollbar is visible on the right side of the table.

Id Interface NF	Id Interface NF de Saída	Id Transação do Cliente	Nome do Cliente	Tipo de Documento do Cliente

Esta é a tela exibida quando o botão *NFs de Saída* é pressionado.

Esta tela permite a vinculação entre o Conhecimento do Transporte e as notas de saída que foram transportadas pelo mesmo.

Foram criadas várias validações para consistir a entrada destas informações através da Open Interface nos mesmos moldes da entrada manual, ou seja, somente podem ser informadas notas de saída para recebimentos com Tipo de Nota de Frete e que não tenham Nota Pai etc. Caso ocorram problemas de validação o documento não será importado ficando retido na Open Interface.

Open Interface dos Conhecimentos de Transporte do RI

[illegible]

Nesta tela foram adicionados os campos *Chave NF-e*, para cadastramento da chave eletrônica do Conhecimento de Frete, *Tipo CT-e*, para indicar o tipo do CT-e conforme definido no Manual de Integração do CT-e e o botão *Processos/Atos Concessórios* que permite a inclusão dos Processos Legais/Atos Concessórios referenciados à nota.

Open Interface dos Processos Legais

Id Interface NF	Id Processo	Número do Processo	Origem

Esta tela foi criada com os campos *Número do Processo* e *Origem* para informação dos números dos processos legais/ atos concessórios e suas respectivas origens.

Aprovação do Recebimento

Não havendo notas de saída vinculadas ao Conhecimento do Transporte, consequentemente não haverá nenhuma alteração no cálculo dos valores da recuperação do PIS e da COFINS relativos ao Frete.

Havendo notas de saída vinculadas ao Conhecimento do Transporte, será feito um rateio entre todas as linhas identificadas como sendo de Venda, para as notas que não tenham Despesas Acessórias de Transporte destacadas. Somente estas linhas serão consideradas para o cálculo dos valores a serem recuperados.

Exemplos:

- 1) Neste exemplo entramos com um recebimento de Conhecimento de Transporte para o qual não fizemos a vinculação com as notas de saída transportadas no mesmo.

Capa do Conhecimento do Transporte:

Consulta de Notas Fiscais (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10831

Espécie **10 FRT SS** **AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FRETE - NFE - SS**

Fornecedor

CNPJ Razão Social

Cidade **CAMPINAS** Estado **SP** Estabelecimento **TRANSPORTADOR**

Nota Fiscal

Doc. Fiscal **NFF** Valor Líquido **1,498.50**

Série **Série 0** Subsérie Número **1083100**

Emissão **11-MAR-2011** Valor Total **1,500.00** Peso do Frete Kg []

ICMS / IPI Documento Default Outras Informações Pagamentos ISS Outros Valores Observações Adicionais

Tipo de ICMS **ICMS não se aplica** Base Cálculo ICMS **0.00**

Valor ICMS **0.00** Valor Total IPI **0.00**

Base ICMS ST Valor ICMS ST

Serv. não tribut. ICMS

Importação Linhas da Nota

Tela de vinculação com as notas de saída:

Não foram indicadas quais notas, emitidas pelo AR/Billing, foram transportadas no conhecimento que esta sendo recebido.

NFs de Saída

Conhecimento de Frete

Transportador

Cidade **CAMPINAS** Estado **SP**

Série **Série 0** Subsérie Número **1083100**

Cliente

CNPJ/CPF Nome

Endereço

Cidade Estado

NF	Data	[]
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Linha do documento:

Consulta de Linhas da Nota Fiscal [PO/OM/RM] (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10831 - 1083100.

	Informado	Calculado
Valor	1,500.0000	1,500.0000
IPI	0.0000	0.0000
ICMS	0.0000	0.0000
ISS	0.0000	0.0000

— Itens da Nota Fiscal —

Documento	Classificação Fiscal	Ex-Tarifário	Utilização	CFO	Conta	Unid: []
738	73181400		REC PIS COFINS	114	002.0000.11152	PC

Descrição: Parafuso 5/8 Philips 10mm ZN

Item: CSTM001

Liberação:

Linha: 1 Entrega: 1

Quantidade Solicitada: 10

Quantidade Faturada: 20.4

Quantidade Recebida: 3.1

ISS - Detalhes

Informações de Proje... Alteração Impostos

Na configuração da Utilização “REC PIS COFINS”, consta que é permitida a recuperação do PIS e da COFINS.

Contabilização:

O cálculo do valor da recuperação do PIS foi feito com base no valor total do Conhecimento do Transporte: 1.500,00 x Alíquota do PIS (1,65%) resultando em 24,75.

O cálculo do valor da recuperação da COFINS foi feito com base no valor total do Conhecimento do Transporte: 1.500,00 x Alíquota da COFINS (7,60%) resultando em 114,00.

Contabilizações (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10831

Referência	Débito(BRL)	Crédito(BRL)	Débito(USD)	Crédito(USD)	Débi
COFINS RECUP NFF	114.00		67.06		
IR		1.50		0.88	
ITEM	1,361.25		800.73		
PIS RECUP NFF	24.75		14.56		
TRANSPORTADOR		1,498.50		881.47	

Conta Contábil: 002.0000.111101.000.000

Espécie Docto.: 10 FRT SS AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FR

Número Docto.: 1083100

- 2) Neste exemplo entramos com o recebimento de Conhecimento de Transporte para o qual vinculamos duas notas de saída – ambas sem destaque de Despesa Acessória de Transporte e com todas as linhas utilizando CFO's identificados como sendo de venda.

Capa do recebimento do Conhecimento do Transporte:

Consulta de Notas Fiscais (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10832

Espécie: **10 FRT SS** **AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FRETE - NFE - SS**

Fornecedor:

CNPJ: Razão Social: Cidade: **CAMPINAS** Estado: **SP** Estabelecimento: **TRANSPORTADOR**

Nota Fiscal:

Doc. Fiscal: **NFF** Valor Líquido: **1,485.00**

Série: **Série 0** Subsérie: Número: **1083200**

Emissão: **11-MAR-2011** Valor Total: **1,500.00** Peso do Frete: Kg []

ICMS / IPI Documento Default Outras Informações Pagamentos ISS Outros Valores Observações Adicionais

Tipo de ICMS: **ICMS não se aplica** Base Cálculo ICMS: **0.00**

Valor ICMS: **0.00** Valor Total IPI: **0.00**

Base ICMS ST: Valor ICMS ST: Serv. não tribut. ICMS:

Importação Linhas da Nota

Tela de vinculação com as notas de saída:

Estão relacionadas as notas, emitidas pelo AR/Billing, que foram transportadas no conhecimento que está sendo recebido.

NFs de Saída

Conhecimento de Frete:

Transportador: Cidade: **CAMPINAS** Estado: **SP**

Série: **Série 0** Subsérie: Número: **1083200**

Cliente:

CNPJ/CPF: **03085759000102** Nome: **ACME SP**

Endereço: **Av Alfredo Egidio de Souza Aranha BR**

Cidade: **SAO PAULO** Estado: **SP**

NF	Data	[]
10000000000029	10-MAR-2011	
365	10-MAR-2011	

Detalhes sobre as notas vinculadas:

Ambas **não** possuem destaque de Despesas Acessórias de Transporte.

Transactions (ORACLE SUL/SUDESTE BRASIL S/C LTDA)

Transaction

Source: RECEBIMENTO INTEGRADO MA
Number: 1000000000029
Class: Invoice
Type: OSP-VENDA
Reference:

Date: 10-MAR-2011
GL Date: 10-MAR-2011
Currency: BRL

Balance Due

Line	2,300.0000
Tax	0.0000
Freight	0.0000
Charges	0.0000

Additional information for Brazil

Context Value: Additional Information

Interest Type:

Interest Rate/Amount:

Interest Period:

Interest Formula:

Grace Days:

Penalty Type:

Penalty Rate/Amount:

Issue Date: 10-MAR-2011

Freight Accessory Expense:

Insurance Accessory Expense:

Other Accessory Expenses:

License Plate:

OK Cancel Clear Help

Todas as linhas das duas notas utilizam CFO's identificados como sendo de Venda.

Lines (ORACLE SUL/SUDESTE BRASIL S/C LTDA) - ACME SP, 1000000000029

Total Transaction: 2,300.0000
Lines: 2,300.0000
Tax: 0.0000
Freight: 0.0000

Additional information for Brazil

Context Value: Additional Information

Operation Fiscal Code: 511 VENDAS

Fiscal Classification Code:

Transaction Condition Class:

Item Origin:

Item Fiscal Type:

Federal Tributary Situation:

State Tributary Situation:

Legal Justification Message 1:

Legal Justification Message 2:

Legal Justification Message 3:

Tax Base Amount:

Tax Base Rate:

OK Cancel Clear Help

Cadastro de CFO do RI identifica o código 511 como sendo de Venda.

Código	Descrição	DIPI	Tipo de CFO	CFO de Retorno	Sujeito a Sub.Trib.?	Tipo da Transação de Saída	Data de Inativação
511	VENDA		Utilizado para ambos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Venda	
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

Linha do recebimento:

Informado		Calculado	
Valor	1,500.0000		1,500.0000
IPI	0.0000		0.0000
ICMS	0.0000		0.0000
ISS	0.0000		

— Itens da Nota Fiscal —

Documento	Fiscal	Ex-Tarifário	Utilização	CFO	Conta	Unid: []
738	73181400		REC PIS COFINS	114	002.0000.11152	PC

Descrição: Parafuso 5/8 Philips 10mm ZN

Item: CSTM001

Liberação:

Linha: 1 Entrega: 1

Quantidade Solicitada: 10

Quantidade Faturada: 20.5

Quantidade Recebida: 3.1

ISS - Detalhes

Informações de Proje... Alteração Impostos

Na configuração da Utilização “REC PIS COFINS”, consta que é permitida a recuperação do PIS e da COFINS.

Contabilização:

Como todas as notas vinculadas e seus respectivos itens, permitem a recuperação do PIS e da COFINS, não tivemos alterações nos valores a serem recuperados. Tal como no exemplo 1: Valor da recuperação do PIS = 24,75 e Valor da recuperação da COFINS = 114,00

Referência	Débito(BRL)	Crédito(BRL)	Débito(USD)	Crédito(USD)	Débi
COFINS RECUP NFF	114.00		67.06		
IR		15.00		8.82	
ITEM	1,361.25		800.73		
PIS RECUP NFF	24.75		14.56		
TRANSPORTADOR		1,485.00		873.53	

Conta Contábil: 002.0000.111101.000.000

Espécie Docto: 10 FRT SS AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FR

Número Docto: 1083200

- 3) Neste exemplo entramos com o recebimento de Conhecimento de Transporte para o qual vinculamos duas notas de saída – ambas sem destaque de Despesa Acessória de Transporte e com as linhas utilizando CFO's identificados como sendo de venda. Temos uma única linha que não refere-se à venda, tratando-se de uma transferência. Desta forma, esta linha não dá direito à recuperação do PIS e da COFINS.

Capa do recebimento do Conhecimento do Transporte:

Consulta de Notas Fiscais (OSP-ORACLE SAO PAULO-A) - 10813

Espécie **10 FRT SS** AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FRETE - NFE - SS

Fornecedor

CNPJ Razão Social

Cidade **CAMPINAS** Estado **SP** Estabelecimento **TRANSPORTADOR**

Nota Fiscal

Doc. Fiscal **NFF** Valor Líquido **1,485.00**

Série **Série 0** Subsérie Número **1081300**

Emissão **10-MAR-2011** Valor Total **1,500.00** Peso do Frete Kg []

ICMS / IPI Documento Default Outras Informações Pagamentos ISS Outros Valores Observações Adicionais

Tipo de ICMS **ICMS não se aplica** Base Cálculo ICMS **0.00**

Valor ICMS **0.00** Valor Total IPI **0.00**

Base ICMS ST Valor ICMS ST

Serv. não tribut. ICMS

Importação Linhas da Nota

Tela de vinculação com as notas de saída:

Foram indicadas quais notas, emitidas pelo AR/Billing, foram transportadas no conhecimento que esta sendo recebido.

NFs de Saída

Conhecimento de Frete

Transportador

Cidade **CAMPINAS** Estado **SP**

Série **Série 0** Subsérie Número **1081300**

Cliente

CNPJ/CPF **03085759000102** Nome **ACME SP**

Endereço **Av Alfredo Egidio de Souza Aranha BR**

Cidade **SAO PAULO** Estado **SP**

NF	Data	
10000000000029	10-MAR-2011	
10000000000031	10-MAR-2011	

Detalhes sobre as notas vinculadas:

As 2 **não** possuem destaque de Despesas Acessórias de Transporte.

Transactions (ORACLE SUL/SUDESTE BRASIL S/C LTDA)

Transaction

Source: RECEBIMENTO INTEGRADO MA
Number: 10000000000031
Class: Invoice
Type: OSP-VENDA
Reference:

Date: 10-MAR-2011
GL Date: 10-MAR-2011
Currency: BRL

Balance Due

Line	4,000.0000
Tax	0.0000
Freight	0.0000
Charges	0.0000

Additional information for Brazil

Context Value: Additional Information

Interest Type:

Interest Rate/Amount:

Interest Period:

Interest Formula:

Grace Days:

Penalty Type:

Penalty Rate/Amount:

Issue Date: 10-MAR-2011

Freight Accessory Expense:

Insurance Accessory Expense:

Other Accessory Expenses:

License Plate:

OK Cancel Clear Help

O único CFO não identificado como sendo de Venda.

Lines (ORACLE SUL/SUDESTE BRASIL S/C LTDA) - ACME SP, 10000000000031

Total	Transaction	Lines	Tax	Freight
	4,000.0000	4,000.0000	0.0000	0.0000

Additional information for Brazil

Context Value: Additional Information

Operation Fiscal Code: 599 REMESSA

Fiscal Classification Code:

Transaction Condition Class:

Item Origin:

Item Fiscal Type:

Federal Tributary Situation:

State Tributary Situation:

Legal Justification Message 1:

Legal Justification Message 2:

Legal Justification Message 3:

Tax Base Amount:

Tax Base Rate:

OK Cancel Clear Help

Cadastro de CFO do RI identifica o código 599 como sendo de Transferência, ou sejam não Venda.

Código	Descrição	DIPI	Tipo de CFO	CFO de Retorno	Sujeito a Sub. Trib.?	Tipo da Transação de Saída	Data de Inativação
599	Transferencia		Utilizado para ambos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Transferência	
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		

Linha do recebimento:

Informado		Calculado	
Valor	1,500.0000		1,500.0000
IPI	0.0000		0.0000
ICMS	0.0000		0.0000
ISS	0.0000		

— Itens da Nota Fiscal —

Documento	Fiscal	Ex-Tarifário	Utilização	CFO	Conta	Unid. []
738	73181400		REC PIS COFINS	114	002.0000.11152	PC

Descrição: Parafuso 5/8 Philips 10mm ZN

Item: CSTM001

Liberação:

Linha: 1 Entrega: 1

Quantidade Solicitada: 10

Quantidade Faturada: 20.5

Quantidade Recebida: 3.1

ISS - Detalhes

Informações de Proje... Alteração Impostos

Na configuração da Utilização “REC PIS COFINS”, consta que é permitida a recuperação do PIS e da COFINS.

Contabilização:

Note que os valores de recuperação do PIS e da COFINS estão menores.

Referência	Débito(BRL)	Crédito(BRL)	Débito(USD)	Crédito(USD)	Débi
COFINS RECUP NFF	41.62		24.48		
IR		15.00		8.82	
ITEM	1,449.34		852.55		
PIS RECUP NFF	9.04		5.32		
TRANSPORTADOR		1,485.00		873.53	

Conta Contábil: 002.0000.111101.000.000

Espécie Docto.: 10 FRT SS AQUISICAO DE SERVICO DE TRANSPORTE - CONTRATO - FR

Número Docto.: 1081300

Para entendermos o resultado dos cálculos é preciso considerarmos os valores das notas vinculadas ao recebimento.

O valor da recuperação foi rateado entre as linhas das notas vinculadas conforme segue:

Nota	Linha	CFO de Venda	Preço Unitário	Quantidade Saída	Valor da Linha	Rateio do PIS a Recuperar da Linha	Rateio da COFINS a Recuperar da Linha
10000000000029	1	SIM	2	1150	2.300	9,035	41,619
10000000000031	1	NÃO	1	4.000	4.000	0	0
					TOTAL	9,035	41,619

Anexos

Segue relação de anexos referenciados no documento.

Anexo 1 - Verificação de compatibilidade entre o código do CFO utilizado no AR/Billing e o do RI

No AR/Billing, o CFO é uma informação que consta na linha da nota, dentro do Global Flexfield JG_RA_CUSTOMER_TRX_LINES.

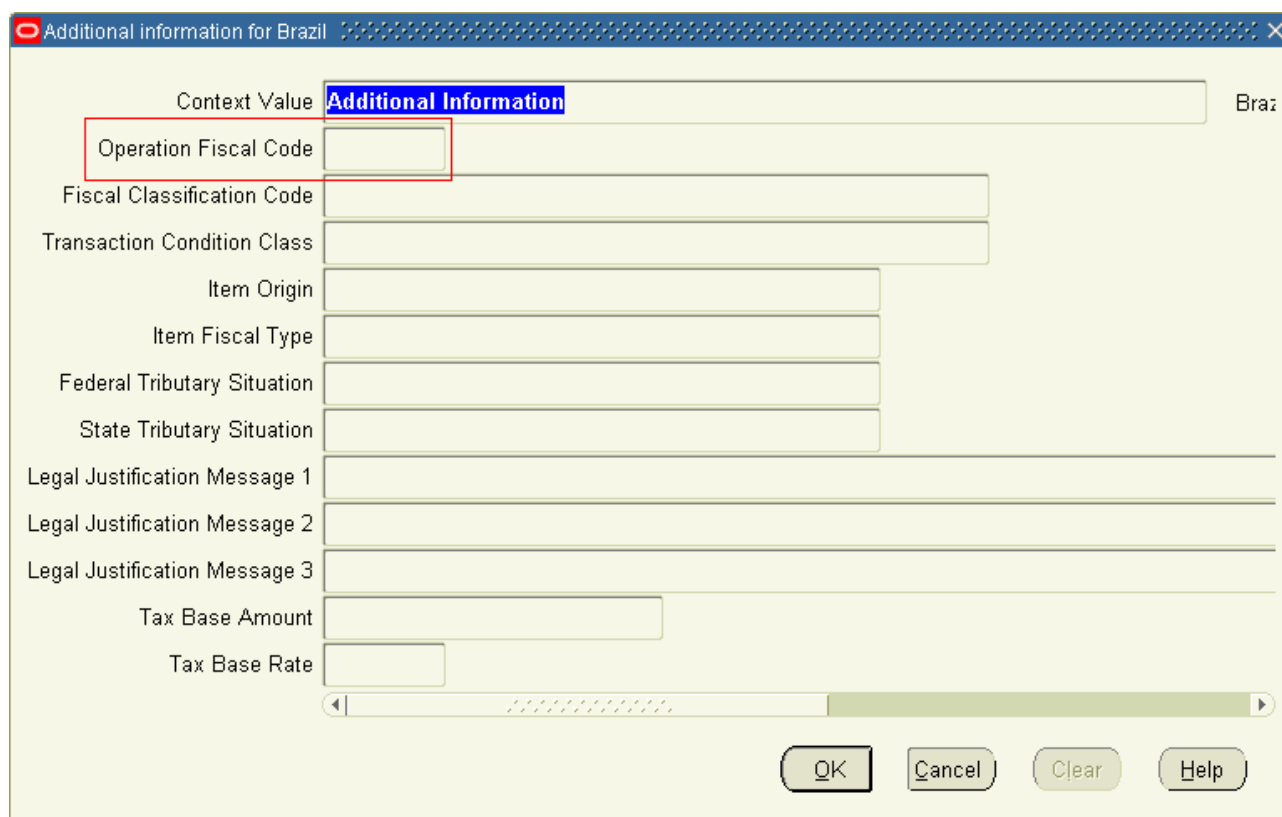
Navegação: AR / Receivables Manager / Transactions / Transactions

Consultar a nota de saída

Pressionar o botão Line Items / Pasta More

Clicar no Menu Folder / Show Field

Selecionar o Global Flexfield ()



Additional information for Brazil

Context Value **Additional Information** Braz

Operation Fiscal Code

Fiscal Classification Code

Transaction Condition Class

Item Origin

Item Fiscal Type

Federal Tributary Situation

State Tributary Situation

Legal Justification Message 1

Legal Justification Message 2

Legal Justification Message 3

Tax Base Amount

Tax Base Rate

OK Cancel Clear Help

Os valores possíveis de serem informados no campo Operation Fiscal Code são os previamente cadastrados no Oracle Payables (AP).

Navegação: AP / Brazilian Localization / Setup / Operation Fiscal Codes.

Operation Fiscal Code	Description	Additional Description	ICMS Rate Differential	ICMS Recoverable
511	VENDAS	VENDAS DE PRODUTOS	<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"/>	<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"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Os códigos do CFO devem estar compatíveis com o cadastro de CFO do RI.

Navegação: RI / Configurações / Opções Fiscais / CFO

Código	Descrição	DIPI	Tipo de CFO	CFO de Retorno	Sujeito a Sub.Trib.?	Tipo da Transação de Saída	Data de Inativação
511	VENDA		Utilizado para ambos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Venda	
				<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"/>	<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"/>		

O código do Operation Fiscal Code cadastrado no AP deve existir no RI.

Nas figuras anteriores, é possível ver o código de CFO 511 compatível entre os dois sistemas.

Lembrando novamente que caso os códigos estejam diferentes nos dois sistemas o recebimento ficará com o status *In Hold* no momento de sua Aprovação.

Anexo 2 - Origem da Despesa Acessória de Transporte na Nota de Venda gerada pelo AR/Billing

Conforme inciso IX, do artigo 3o. das Leis 10637 de 30/12/2002 (PIS) e 10833 de 29/12/2003 (COFINS), só é permitida a recuperação do PIS e da COFINS relativas às despesas com serviços de transporte com notas de saída, caso sejam notas de Venda e desde que não existam Despesas Acessórias de Transporte destacadas na nota.

No AR/Billing, a Despesa Acessória de Transporte é uma informação que consta na capa da nota, dentro do Global Flexfield JG_RA_CUSTOMER_TRX.

Navegação: AR / Receivables Manager / Transactions / Transactions

The screenshot shows a SAP window titled 'Additional information for Brazil'. It contains a list of fields for data entry:

- Context Value: Additional Information
- Interest Type
- Interest Rate/Amount
- Interest Period
- Interest Formula
- Grace Days
- Penalty Type
- Penalty Rate/Amount
- Issue Date
- Freight Accessory Expense** (highlighted with a red rectangle)
- Insurance Accessory Expense
- Other Accessory Expenses
- License Plate
- Volume Quantity
- Volume Type

At the bottom of the window are buttons for OK, Cancel, Clear, and Help.

O RI vai considerar o valor existente no campo *Freight Accessory Expense* para identificar a existência de destaque de despesa acessória com transporte.

IMPORTANTE:

Caso tenha sido feita alguma customização no ambiente e a Despesa Acessória de Transporte da nota não esteja no Global Flexfield JG_RA_CUSTOMER_TRX conforme descrito acima, será necessário montar uma lógica para obtenção desta informação de modo que o RI possa considerar a existência da mesma.

Para isso foi disponibilizada uma função custom, onde será possível a inclusão da lógica da obtenção da despesa acessória de transporte, de acordo com as particularidades da customização efetuada.

Trata-se da package custom chamada REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG

Esta package será criada somente pelo patch que implementa esta nova funcionalidade, de modo que a lógica aqui inserida seja preservada e não se perca em função da aplicação de novos patches.

Os valores retornados pela chamada da função custom REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG irão sobrepor o valor encontrado no Global Flexfield JG_RA_CUSTOMER_TRX.

Custom original:

```
CREATE OR REPLACE PACKAGE BODY REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG AS

/* $Header: RECOUTFB.pls 115.2 11/03/09 13:52:44 appldev ship $ */

    FUNCTION get_amount ( p_ra_cust_trx_id  IN  NUMBER)
    RETURN NUMBER IS
    --
    l_return  NUMBER := 0;
    --
    BEGIN
        --
        RETURN(l_return);
        --
    END get_amount;
    --
END REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG;
```

Exemplo para ilustrar a possibilidade para utilização da package custom REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG:

Imaginemos que o valor da despesa acessória com frete destacada na nota se encontre na tabela CUSTOMER_CUSTOM_FREIGHT, dentro da coluna FREIGHT_VALUE.

O argumento de saída L_RETURN deve retornar o valor da despesa acessória com o frete.

```
CREATE OR REPLACE PACKAGE BODY REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG AS

/* $Header: RECOUTFB.pls 115.2 11/03/09 13:52:44 appldev ship $ */

    FUNCTION get_amount ( p_ra_cust_trx_id  IN  NUMBER)
    RETURN NUMBER IS
    --
    l_return  NUMBER := 0;
    --
    BEGIN
        begin
            select freight_value
            into    l_return
            from    customer_custom_freight
            where   ra cust trx id = p_ra_cust_trx_id;
            exception when OTHERS then
                l_return := 0;
            end;

        --
        RETURN(l_return);
        --
    END get_amount;
    --
END REC_CUSTOM_OUT_FRT_PKG;
```

Anexo 3 - Indicador da Natureza do Frete

O campo Indicador da Natureza do Frete é uma informação que deve ser gerada para todas as despesas com serviços de transporte que permita a recuperação do PIS e da COFINS. Trata-se do campo 2 dos registros D101 e D105 do EFD PIS/COFINS.

Os valores possíveis para este indicador são:

0	Operações de vendas, com ônus suportado pelo estabelecimento vendedor
1	Operações de vendas, com ônus suportado pelo adquirente
2	Operações de compras (bens para revenda, matérias-prima e outros produtos, geradores de crédito)
3	Operações de compras (bens para revenda, matérias-prima e outros produtos, não geradores de crédito)
4	Transferência de produtos acabados entre estabelecimentos da pessoa jurídica
5	Transferência de produtos em elaboração entre estabelecimentos da pessoa jurídica
9	Outras

O Indicador da Natureza do Frete não é uma informação armazenada nas tabelas do RI. Esta informação será gerada no momento da interface com os parceiros fiscais considerando as seguintes regras:

Tipo de Operação	Direito ao Crédito	Tipo de Documento	Regra de Determinação do Indicador da Natureza do Frete
Operações tipo FOB onde o conhecimento de transporte é entrado juntamente com as notas fiscais que fazem parte do conhecimento, tudo junto em uma única operação	Se o conhecimento do transporte der direito ao crédito de PIS/COFINS	Recebimento de Ordem de Compra	Para cada item que tenha valor de PIS/ COFINS do frete a recuperar: Se o próprio item tiver recuperação de PIS/COFINS, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 2 Se o item não tiver recuperação de PIS/COFINS , o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 3
		Recebimento de Requisição Interna	Para cada item que tenha valor de PIS/ COFINS do frete a recuperar: Se o item for um produto acabado, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 4 Se o item for um produto em elaboração, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 5
		Recebimento de outros tipos de documentos	Para cada item que tenha valor de PIS/ COFINS do frete a recuperar, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 9
	Não havendo direito ao crédito de PIS/COFINS, não existe geração de informação nos respectivos registros D100, D101 e D105		

Tipo de Operação	Direito ao Crédito (Sim ou Não)	Ajuste de Custo (Sim ou Não)	Tipo de Documento	Regra de Determinação do Indicador da Natureza do Frete
Nos recebimentos de conhecimento de transporte entrados "sozinhos"	Se o conhecimento de transporte der direito ao crédito de PIS/COFINS	Recebimento de conhecimento de transporte para ajuste do custo	Se as "Notas Pai" vinculadas ao conhecimento de transporte forem de recebimento de Ordem de Compra	Para cada item com valor de PIS e COFINS do frete a recuperar : Se o próprio item (recebido na nota pai) tiver recuperação de PIS/COFINS, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 2 Se o próprio item não tiver recuperação de PIS/COFINS , o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 3
			Se as "Notas Pai" vinculadas ao conhecimento de transporte não forem de recebimento de Ordem de Compra	Para cada item com valor de PIS/COFINS do frete a recuperar , o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 9
		Recebimento de conhecimento de transporte que não são para ajuste do custo	Se não forem vinculadas as notas de saída, geradas no AR/Billing, que fazem parte do conhecimento	O RI fará os cálculos dos valores de recuperação de PIS/ COFINS com base no valor total do Conhecimento do Transporte e o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 9
			Foram vinculadas todas as notas de saída, geradas no AR/Billing, que fazem parte do conhecimento	Caso o item transportado seja em função de uma transação de venda (identificado através do código do CFO): Não havendo destaque de despesas acessórias de frete na nota de saída, o Indicador da Natureza do Frete será considerado = 0
	Não havendo direito ao crédito de PIS/COFINS , não existe geração de informação nos respectivos registros D100, D101 e D105			

Detalhes adicionais sobre a solução EFD PIS/COFINS podem ser obtidos junto aos notes:

1296315.1 - LAD Add On Localizations Additional Features for EFD PIS/COFINS - Releases 11.5.10 to 12

1301248.1 - E-Business Suite Release 11i/12: Brazil Fiscal SPED - EFD PIS/Cofins (Digital Tax Bookkeeping for PIS/Cofins), 2011