

**DSPCIT-DIRECÇÃO DE SERVIÇOS DE PLANEAMENTO E COORDENAÇÃO DA INSPECÇÃO
TRIBUTÁRIA**

Divisão de Planeamento e Apoio Técnico

ALGUMAS NOTAS SOBRE O FICHEIRO EXEMPLO

No intuito de facilitar a interpretação das normas da Portaria 1192/2009 de 08 de Outubro, com a redacção dada pela Portaria nº 363/2010 de 23 de Junho bem com as restrições existentes no schema a ele associado foi criado o ficheiro em anexo.

1. Características do Cabeçalho (Header):

Exemplo de como ultrapassar as restrições impostas pela pattern do elemento CompanyID.

2. Características da tabela de clientes (Customer):

Exemplos referente á fichas de clientes do tipo Consumidor final:

- Elemento CustomerTaxID preenchido com 999999990;
- Restantes elementos preenchidos com os elementos gerais de identificação ou quando tais elementos são desconhecidos.

3. Características da tabela de produtos/serviços (Product):

Exemplos de preenchimento do elemento ProductType (P, S, O e I):

4. Características da tabela de impostos (TaxTable):

Exemplos de preenchimento do elemento:

- TaxType com IS e IVA;
- TaxCountryRegion com PT, PT-MA e PT-AC;
- TaxCode de acordo com o tipo de imposto (verba de IS, ISE, RED, INT, NOR e OUT);
- Utilização do elemento TaxExpirationDate;
- Utilização do elemento TaxPercentage ou TaxAmount (este actualmente apenas se utiliza quando o TaxType for igual a IS);

5. Características dos movimentos contabilísticos (GeneralLedgerEntries):

Exemplo de cálculo dos elementos NumberOfEntries, TotalDebit, e TotalCredit.

6. Características dos documentos comerciais (SourceDocuments):

Nº do doc.	Características	Objectivo	Obs.
FT 1/1	Documento que embora seja do tipo factura sirva de documento de transporte.	Verificar a criação dos elementos complexos ShipTo e ShipFrom com todos os seus elementos.	Existem outros documentos que exibem alguns destes elementos mas não todos de acordo com o facto da informação existir ou não no repositório de dados.
FT 1/2	Documento com	Verificar a geração dos	1ª linha:

Nos seus contactos com a Administração Fiscal, por favor mencione sempre o nome, a referência do documento, o N.º de Identificação Fiscal (NIF) e o domicílio fiscal

DSPCIT-DIRECÇÃO DE SERVIÇOS DE PLANEAMENTO E COORDENAÇÃO DA INSPECÇÃO TRIBUTÁRIA

Divisão de Planeamento e Apoio Técnico

	referência a uma Guia de Remessa que suportou a entrega de bens e com um desconto de 10% sobre a 1ª linha de produto.	elementos complexos OrderReferences e Currency (apenas quando o documento for emitido originalmente em moeda estrangeira) e do elemento SettlementAmount. Verificar ainda o impacto no montante inscrito no elemento UnitPrice (vide FT 1/4).	Quantity=1 UnitPrice (original)= 200.00 UnitPrice (após desconto)= 180.00 SettlementAmount (10%)= 20.00
FT 1/3	Documento com acordo de pagamento.	Verificar a geração do elemento complexo Settlement	Este elemento não serve para indicar eventuais descontos comerciais ou financeiros. Estes reflectem-se de imediato ao nível das linhas do documento. Aqui apenas se regista acordos ou meios de pagamento. Um eventual desconto a conceder se o cliente efectuar o pagamento em determinado prazo tem aqui uma natureza meramente informativa uma vez que não altera o valor pelo qual o documento foi emitido.
FT 1/4	Documento com desconto de linha de 10%, ao qual ainda foi atribuído um desconto de cabeçalho de igualmente 10%	Verificar a geração do elemento SettlementAmount. Verificar ainda o impacto no montante inscrito no elemento UnitPrice.	Quantity=1 UnitPrice (original)= 1234.568 UnitPrice (após descontos)= 1000.00 SettlementAmount (10%)= 234.568
FT 1/5	Documento anulado.	Verificar se o elemento InvoiceStatus exhibe carácter "A"	
FT 1/6	Documento com um produto isento de imposto na 2ª linha. Contém ainda a referência a um adiantamento na linha 3.	Verificar a geração do elemento TaxExemptionReason e a utilização dos campos CreditAmount e DebitAmount num documento do tipo FT.	
NC 1/1	Documento com referência a uma factura (no caso à FT 1/2).	Verificar a geração do elemento complexo References.	
NC 1/2	n.a		
NC 1/3	n.a		
NC 1/4	n.a		