 <b>CPFL</b> <b>ENERGIA</b> <i>Interno</i>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

## Sumário

1.	OBJETIVO.....	1
2.	ÂMBITO DE APLICAÇÃO .....	1
3.	DEFINIÇÕES .....	2
4.	DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA.....	3
5.	RESPONSABILIDADES .....	3
6.	REGRAS BÁSICAS.....	3
7.	CONTROLE DE REGISTROS.....	10
8.	ANEXOS .....	10
9.	REGISTRO DE ALTERAÇÕES .....	15

## 1. OBJETIVO

Estruturar um *Workbook* com o objetivo de disseminar conhecimentos em torno do processo de capitalização de Pessoal e Serviços inseridos nas áreas da Diretoria de Suprimentos.

## 2. ÂMBITO DE APLICAÇÃO

Esta instrução é aplicável à Diretoria de Suprimentos.

### 2.1. Áreas


Aplica-se às seguintes áreas das Distribuidoras do Grupo CPFL Energia:

#### Diretoria de Suprimentos

- Gerência de Compras;
- Gerência de Planejamento Logístico;
- Gerência de Qualificação de Materiais e Fornecedores;
- Gerência Mercados e Processos Suprimentos.

#### CPFL Supre:

- Gerência Serviços de Compra;
- Gerência de Planejamento Logístico;
- Gerência Serviços de Suprimentos.

 <b>CPFL</b> <b>ENERGIA</b> <i>Interno</i>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

### 3. DEFINIÇÕES

#### 3.1. Base de Remuneração Regulatória (BRR)

É o conjunto de determinados bens do Ativo Imobilizado em Serviço necessários à prestação do serviço público de distribuição de energia elétrica, avaliados a preço de mercado, conforme regulamentação específica da ANEEL.

#### 3.2. BAR

Montante da base de remuneração regulatória referente aos investimentos em ativos não elétricos (instalações móveis e imóveis).

#### 3.3. Ordem de Compra (ODC)

Representa um processo de registro, acompanhamento e controle de valores e será utilizada para apuração de custos referentes à aquisição de bens (materiais e equipamentos).

#### 3.4. Material

Definição genérica que engloba equipamentos, componentes, acessórios, instrumentos, ferramentas, sobressalentes, matérias-primas, produtos acabados e materiais em geral, considerados como itens de suprimento das empresas do Grupo CPFL.

#### 3.5. Material estocável

Material de consumo regular, de aplicação direta na rede de distribuição e transmissão, para o qual se estabelece critérios de armazenamento e reposição automática.

#### 3.6. Material não estocável

Material de consumo esporádico, sem que seu recebimento transite pelo estoque da distribuidora.

#### 3.7. Família de material

Definição utilizada para o grupo de materiais com características construtivas similares.

#### 3.8. Inspeção de materiais

Atividade que tem por objetivo, verificar a conformidade dos materiais ou equipamentos adquiridos pela Companhia, e é realizada através de uma observação cuidadosa, a fim de descobrir e identificar falhas que podem comprometer a segurança e qualidade.

#### 3.9. Pedido de compra

Documento sistêmico destinado a registrar a aquisição de materiais e equipamentos, trazendo consigo todos os dados de identificação destes bens, bem como informações comerciais, como Preço, quantidade, prazo, data de contabilização, condição de pagamento, tributos, etc.


#### 3.10. Apropriação de investimento por centro de custo

Percentual de esforço de um determinado centro de custo no tocante ao processo de aquisição de materiais para uso no investimento.

#### 3.11. Código 50

Os materiais e equipamentos tem numeração específica, os dois primeiros números tem representação básica de acordo com a aplicação padrão e característica de armazenagem, no

Nº Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
19139	Instrução	1.0	Breno Pinto de Carvalho Rosa	28/12/2021	2 de 15

 <b>CPFL</b> <b>ENERGIA</b> <i>Interno</i>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

processo de ODC são considerados os materiais com o código iniciado com 50, pois são materiais estocáveis com destino padrão para investimento.

### 3.12. Código 10

No caso dos materiais não estocáveis, para o processo de ODC são considerados os materiais com o código iniciado com 10, pois são materiais cujo destino padrão é para investimento.

## 4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

- MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico: Resolução Normativa ANEEL nº 605 de 11 de março de 2014, da Aneel, para entrada em vigor a partir de 1º de janeiro de 2015 e suas devidas revisões;
- MCPSE - Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico: Resolução Normativa ANEEL nº 674/2015, de 11 de agosto de 2015 e suas devidas revisões;
- Alocação de Mão de obra Própria para Obras da Base de Remuneração Regulatória – BRR nº 18244;
- Metodologias aplicadas para o processamento da ODC nº 18570.

## 5. RESPONSABILIDADES


### 5.1 Gerência de Mercados e Processos de Suprimentos

- Coordenar junto à Diretoria de Suprimentos e Serviços Compartilhados o mapeamento dos processos, atividades e tempos diretamente vinculados ao planejamento, aquisição e qualificação de materiais, equipamentos e insumos;
- Monitorar, mensalmente, via sistema SAP, o índice de ODC e a realização dos custos da conta destinada a receber os custos proporcionais transferidos dos centros de custos envolvidos no processo de ODC. Caso seja identificada alguma inconsistência no processo e/ou na alocação de custos, deverá acionar as áreas que contribuem diretamente para o controle, a conformidade e a formação da base de custos da Ordem de Compra, citadas neste documento;
- Subsidiar as gerências RRBP e RRBS com documentos e informações relacionadas ao processo de ODC que irão viabilizar o processo de fiscalização da BRR das Distribuidoras.
- Gerir e manter atualizado este procedimento de acordo com a evolução dos processos frente à capitalização de Pessoas e Serviços em Suprimentos.

## 6. REGRAS BÁSICAS

A capitalização de Pessoal e Serviços em Suprimentos ocorre baseada nas definições constantes do MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde estabelece que além do preço de compra do material ou equipamento constante da nota fiscal de venda da mercadoria, os seguintes gastos incorridos até a entrega do material ou equipamento pelo fornecedor poderão ser adicionados ao preço do material ou equipamento, tais como: os

Nº Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
19139	Instrução	1.0	Breno Pinto de Carvalho Rosa	28/12/2021	3 de 15

 <b>CPFL</b> <b>ENERGIA</b> <i>Interno</i>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

gastos de pessoal, serviços de terceiros etc., incorridos no processo de compra e os custos de inspeção de compra em fábrica ou laboratório próprio e na validação de material.

O processo de ODC adotado visa capitalizar os custos das áreas que foram mapeadas e participam do processo de aquisição dos materiais e equipamentos, bem como todos os serviços envolvidos no mesmo processo, conforme detalhado no GED nº 18570 - Metodologias aplicadas para o processamento da ODC.

### 6.1 Processos em Suprimentos participantes da Capitalização de Pessoal

O processo de capitalização de pessoal envolve basicamente 4 áreas de Suprimentos e respectivos processos:

- ESL – Gerência de Planejamento e Logística
  - Considera-se neste processo todas as atividades associadas ao planejamento das novas contratações e que garantem o suprimento dos materiais estocáveis conforme expectativas de demanda recebida da Gestão de Ativos.
- ESC – Gerência de Compras Corporativas
  - Considera-se neste processo todas as atividades associadas a aquisição de materiais destinados a abastecer o estoque das distribuidoras.
- ESQ – Gerência de Qualificação de Materiais e Fornecedores
  - Considera-se neste processo todas as atividades diretamente relacionadas ao processo de aquisição de materiais. As demais atividades que não fazem interface com o fluxo de aquisição são expurgadas deste processo.
- ESMP – Gerência de Mercado e Processos de Suprimentos
  - Considera-se neste processo as atividades relacionadas diretamente ao processo de aquisição de materiais

### 6.2 Atividades consideradas no processo de capitalização via ODC


Como explicado no capítulo anterior, a ODC permite alocar custos associados ao processo de aquisição de materiais.

Desta forma todas as atividades que direta ou indiretamente interferem dentro do fluxo de aquisição, são elegíveis a este processo.

#### Atualmente as atividades mapeadas dentro de Suprimentos são:

- Planejamento dos materiais estocáveis
- Criação de requisição para continuidade ao processo de suprimento das demandas
- Acompanhamento do consumo dos contratos e níveis de estoque
- Avaliação dos fornecedores homologados para subsidiar as cotações
- Suporte ao processo de Inspeção
- Triagem
- Análise de risco
- Análise das requisições para aquisição
- Elaboração de todo o processo de cotação

Nº Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
19139	Instrução	1.0	Breno Pinto de Carvalho Rosa	28/12/2021	4 de 15

 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

- Análise Comercial
- Confecção dos contratos de fornecimento
- Elaboração de estudos de preços e de mercado
- Evolução dos indicadores e fórmulas paramétricas
- Análise do impacto das aquisições na BRR

A alocação dos custos de cada área é proporcional ao volume de esforço para aquisição de materiais de investimento sobre todo o universo em processamento.

Para mensurar os esforços associados a materiais de investimento, optou-se pela medição do volume de itens criados nos pedidos e contratos de suprimento, uma vez que os dados do cabeçalho do contrato e do pedido são idênticos para qualquer tipo de processo, seja contendo 1 item ou 100 itens.

Adotou-se como padrão para materiais iniciados com o código 50, para classificação proporcional como investimento.

Desta forma todo o volume de itens de pedido e contrato com código iniciado com 50, refletirá a proporção de esforço para aquisição de investimento sobre todo o volume de itens.

A área de Planejamento como tem seu esforço quase que total, voltado para o processo de aquisição de materiais de rede de distribuição, acaba performando um percentual de ODC mais elevado. No entanto se apurado no período de revisão da ODC algum item de estoque associado a qualquer serviço, este por sua vez acabará deduzindo sua proporcionalidade no cálculo do percentual de ODC.

### Serviços de terceiros

Como citado no MCSE, serviços de terceiros também podem ser considerados, desta forma os serviços de Inspeção de materiais bem como os serviços prestados pela CPFL Supre são contabilizados neste processo.


## 6.3 Revisão dos parâmetros de ODC

Anualmente, durante o mês de julho, é efetuado o levantamento dos últimos 18 meses de aquisição (pedidos e contratos) no SAP, tomando-se como base o início do ano anterior ao que se está efetuando a referida revisão.

Deste volume de pedidos e contratos, busca-se no SAP, a linhas de pedidos e contratos associados aos documentos identificados na ação anterior.

Procede-se então com a identificação dos itens elegíveis a capitalização, além da segregação dos processos elaborados pelo Corporativo e pela CPFL Supre.

São expurgados deste processo os pedidos e contratos elaborados pelas outras gerências de compras, pois não fazem parte deste processo de capitalização.

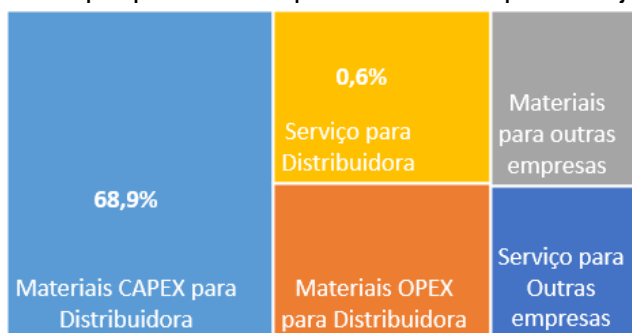
 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

Para o ESL – Planejamento e Logística, considera-se apenas os registros associados a materiais de estoque.

Exemplo de levantamento de dados

Característica do processo	Total	2019	2020-21
Materiais Estocáveis CAPEX para Distribuidora	5.972	2185	3.787
Materiais Estocáveis OPEX para Distribuidora	2.590	392	2.198
Materiais para outras empresas	55	0	55
Serviço para Distribuidora	54	54	
Serviço para Outras empresas	0	0	


Após segregados os registros para esta área, dimensiona-se então o percentual de rateio de ODC que prevalecerá por 12 meses a partir de janeiro do ano seguinte.

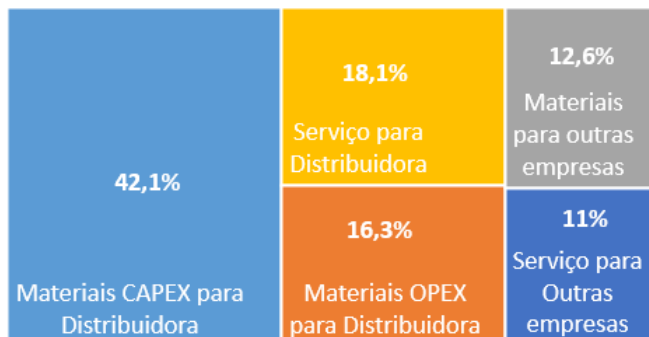


Este percentual, embora histórico, retrata a proporção de esforço de uma determinada área dentro do processo de aquisição de materiais para investimento.

Para o ESC – Compras, considera-se todo o volume de contratos e pedidos confeccionados por esta área, visto que o processo de aquisição pode ser utilizado para Materiais de investimento, de despesa e contratação de serviços diversos.

Característica do processo	Total	2019	2020-21
Materiais CAPEX para Distribuidora	9.617	3757	5.860
Materiais OPEX para Distribuidora	3.712	736	2.976
Materiais para outras empresas	2.877	775	2.102
Serviço para Distribuidora	4.124	1693	2.431
Serviço para Outras empresas	2.511	1448	1.063

 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	



Para o ESQ – Qualificação de Materiais e Fornecedores, espelha-se no retrato obtido no estudo para o ESC, visto que todas as requisições de compras passam primeiro pelo ESQ.

Como algumas atividades não fazem parte do fluxo de aquisição, pondera-se a proporção das atividades voltadas para aquisição sobre o percentual de rateio obtido no estudo do ESC.

Qualificação			
Atividade	Horas/ mês	%	% Aquisição
Triagem	54,00	2%	2%
Comitê de requisições	54,00	2%	2%
Requisições/ LOF	990,00	39%	39%
RISCO (SBM)	720,00	29%	29%
Suporte Técnico Laboratório de Inspeção	234,00	9%	9%
Total aquisição	2052,00	81%	
Total aquisição (materiais)	891	35%	
Projetos da área	468,00	18,57%	
<b>TOTAL</b>	<b>2520,00</b>		


  

2052	2520	<b>81,43%</b>
------	------	---------------

ESC	ESQ	ODC ESQ
42,10%	X 81,43%	= 34,30%

Para o ESMP – Mercado e Processos de Suprimentos, considera-se a proporção de atividades voltadas para o processo de aquisição, isto é, que são realizadas direta ou indiretamente ao fluxo da aquisição de materiais.



 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

GESTOR		Daniilo Mielen
Seq	Colaboradores	Atuação no processo de aquisição
1	Vanessa	
2	Cristielle	
3	Eder	30%
4	Fernando	
5	Carlos Alberto	70%
6	Bruna	
TOTAL		100%

FTE	1,00	
FTE total	6,00	0,167

ESC	ESMP	ODC ESMP
42,10%	X	16,73% = 7,02%

Para os serviços prestados pela CPFL Supre, adota-se o mesmo racional nos processos correlatos às áreas corporativas:

- Triagem e LOF
- Aquisição

$$\% \text{ de Aquisição e Triagem} = \frac{\text{Volume Itens Investimento}}{\text{Volume global de aquisição}}$$

Para o serviço prestado como programação de entrega adota-se o volume de pedidos iniciados com 42 para obter a proporção entre códigos 50 dos demais no volume de linhas apuradas.

$$\% \text{ de Programação e PIO} = \frac{\text{Volume Itens Estocáveis de Investimento}}{\text{Volume global de Itens Estocáveis}}$$


Para o serviço de inspeção adota-se também a proporção de códigos 50 sobre os demais, porem baseando-se nas quantidades recebidas, segregando os materiais por unidade padrão.

$$\% \text{ de Inspeção} = \frac{\text{Quantidade dos Itens Estocáveis de Investimento}}{\text{Quantidade global de Itens Estocáveis}}$$

UNIDADES	50	40	TODOS	INV
CJ	86.904	3.643	90.547	96,0%
JG	1.939.112	246.017	2.185.129	88,7%
KG	5.795.001	182.073	5.977.074	97,0%
M	94.087.477	406.716	94.494.193	99,6%
PC	77.603.897	11.278.353	88.882.250	87,3%
Total	179.512.441	12.116.841	191.629.192	

Inv/ total	93,7%	Média	93,7%
------------	-------	-------	-------



 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

Após concluído todo o processo de revisão nos percentuais de rateio por processo e serviços contratados, deve comunicar a Controladoria como parâmetros projeção para o próximo ano.

#### 6.4 Parametrização sistêmica

No mês de janeiro, os percentuais de rateio de ODC obtidos no estudo realizado em julho do ano anterior, devem ser cadastrados no SAP.

Para esta atividade utiliza-se a transação ZUFI070, devendo ser substituída a informação que se encontra de acordo com a empresa e centro de custo.

Os demais dados como VI. Pessoal, VI. alocação, são calculados automaticamente pelo sistema.

Modificar visão "ODC - Tab. de Controle de Centro de Custo ( % Rateio)"					
Entradas novas					
ODC - Tab. de Controle de Centro de Custo ( % Rateio )					
Empr	Centro custo	Percentual	% Insp.Mat	VI Pessoal	VI Insp.Mat
D001	D0011049	56,45	93,70	60.788,47	
D001	D0011050	32,57	93,70	39.867,35	
D001	D0011051	38,06	93,70	58.244,12	
D001	D0012299	7,06	93,70	3.057,29	
D002	D0021049	56,45	93,70	27.771,01	
D002	D0021050	32,57	93,70	13.755,76	
D002	D0021051	38,06	93,70	14.436,61	
D002	D0022299	7,06	93,70	1.428,82	
D006	D0061049	56,45	93,70	7.286,77	
D006	D0061050	32,57	93,70	3.668,48	
D006	D0061051	38,06	93,70	6.637,32	
D006	D0062299	7,06	93,70	738,93	
D009	D0091049	56,45	93,70	46.034,47	
D009	D0091050	32,57	93,70	27.411,69	
D009	D0091051	38,06	93,70	45.500,67	
D009	D0092299	7,06	93,70	2.824,03	

Apenas o campo % (Insp.Mat) Inspeção de materiais deve ter ser % repetido para todos os centros de custos.


#### 6.5 Processamento mensal

No dia 28 de cada mês, o Sistema SAP, através de um programa específico, executa o processamento da ODC, onde irá apurar e alocar os montantes, conforme apresentados abaixo:

##### 6.5.1 Alocação do custo de pessoal próprio

O sistema inicialmente apura os valores dos centros de custos citados no parágrafo 6.5, mediante percentuais individuais e calcula a respectiva parcela de alocação de cada centro de

Nº Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
19139	Instrução	1.0	Breno Pinto de Carvalho Rosa	28/12/2021	9 de 15

 <b>CPFL</b> <b>ENERGIA</b> <i>Interno</i>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

custo formando assim o montante total mensal de Pessoal que serão alocados aos materiais ou equipamentos estocáveis, conforme metodologia citada acima.

Este valor é transferido de cada centro de custo para a conta de ODC de materiais estocáveis.

### 6.5.2 Serviços de terceiros

Os custos relacionados aos serviços de suprimentos prestados pela CPFL Supre, citados no capítulo anterior, inclusive os de inspeção de materiais, são capturados através de ordens específicas (coletores de custos) do processo e de cada distribuidora.

Os valores acumulados nestas ordens são transferidos para a conta de ODC de materiais estocáveis.

O GED nº 18570 Metodologias aplicadas para o processamento da ODC, traz em detalhes como o sistema SAP efetua o processamento mensal.

## 7. CONTROLE DE REGISTROS

Identificação	Armazenamento e Preservação	Proteção (acesso)	Recuperação e uso	Retenção	Disposição
MONITORAMENTO ODC	\\pfl-cps-file\DS\5. ESMP - Mercado e Processos\1. Assuntos Regulatórios\02-MONITORAMENTO ODC	Restrição de Acesso	Por documento / data	pelo menos 6 anos	deletar


## 8. ANEXOS

**Anexo I - Relatório para extração dos percentuais de ODC aplicados nos pedidos**

**Anexo II – Relatórios de processamento da ODC**

**Anexo III – Relatório para verificação dos valores capitalizados por centro de custo**

**Anexo IV – Consulta aos percentuais mensais aplicados a cada centro de custo**



**Interno**

Tipo de Documento: **Procedimento**

Área de Aplicação: **Suprimentos**

Título do Documento: **Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de Terceiros**

Anexo I - Relatório para extração dos percentuais de ODC aplicados nos pedidos

Para extração do relatório via transação ZMM0603, é necessário informar os dados conforme exemplificado abaixo.

Relatório de doc. materiais ( ODC )

Percentagem ICMS

Empresa

D006

até

Doc.material

até

Ano doc.material

2020

até

Período contábil

11

até

Material

50-000-000-000

até

50-999-999-999

Centro

até

Conta do Razão

1329950102

O sistema irá trazer todos os pedidos que foram lançados no período selecionado e mostrando todos os detalhes, inclusive o percentual de ODC aplicado a cada pedido.

Relatório de doc. materiais ( ODC )

Emp.	Doc.material	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VI. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	NP documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	DS06		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	DS06		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	DS06		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	DS06	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	DS06		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	DS06	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	DS06	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	DS06		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	DS06		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

Relatório de doc. materiais ( ODC )

Emp.	Doc.material	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VI. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	NP documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	DS06		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	DS06		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	DS06		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	DS06	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	DS06		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	DS06	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	DS06	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	DS06		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	DS06		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

Relatório de doc. materiais ( ODC )


Emp.	Doc.material	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VI. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	NP documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	DS06		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	DS06		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	DS06		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	DS06	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	DS06		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	DS06	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	DS06	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	DS06		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	DS06		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

Relatório de doc. materiais ( ODC )

Emp.	Doc.material	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VI. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	NP documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	DS06		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	DS06		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	DS06		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	DS06	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	DS06		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	DS06	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	DS06	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	DS06		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	DS06		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

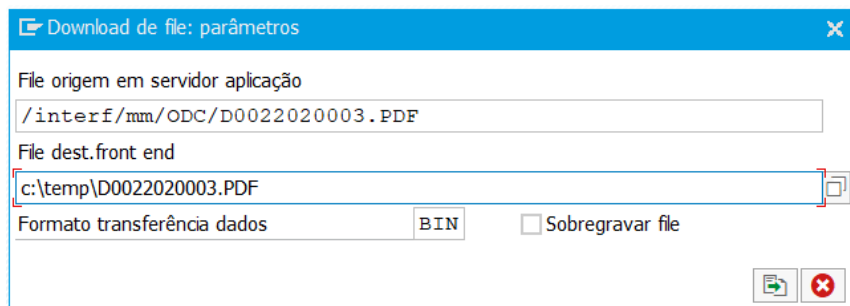
Relatório de doc. materiais ( ODC )

Emp.	Doc.material	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VI. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	NP documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	DS06		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	DS06		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	DS06		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	DS06	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	DS06		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	DS06	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	DS06	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	DS06		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	DS06		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

## Anexo II – Relatórios de processamento da ODC

Todo o processamento da ODC fica registrado em arquivos mensais no formato PDF, podendo ser extraído do sistema SAP através da transação CG3Y.




Após executada esta transação o sistema fará o download do arquivo na pasta selecionada.

Ao abrir o arquivo pode-se obter todos os detalhes do processamento, como:

- Documento de contabilização
- Número do pedido
- Código do material envolvido
- Conta contábil envolvida neste processo
- Centro de custo
- Valor do documento
- Valor da alocação

28.01.2021 ODC - Alocação de Custos ( Pessoal e Serviço de Terceiros )							Pág.: 1
Empresa : D001		Divisão :		Período : 001 / 2021		Usuário : ITWS	
Alocação de Custos de Pessoal (ODC)							
Documento	Centro Custo	Conta Contábil	Ano	Vl. Total (R\$)	Vl.Alocação(R\$)	Texto Documento	
4071436332	D0011049	6151010101	2020	23.149,25	13.067,75	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436330	D0011049	6151010111	2020	4.214,67-	2.379,18-	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436332	D0011049	6151010401	2020	4.349,76	2.455,44	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436332	D0011049	6151010402	2020	3,06-	1,73-	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436332	D0011049	6151010403	2020	766,82	432,87	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436332	D0011049	6151010404	2020	3.415,65-	1.928,13-	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071436332	D0011049	6151010405	2020	11.698,77-	6.603,96-	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071425061	D0011049	6151010406	2020	1.833,89	1.035,23	Contabilização de décimo terceiro 22.12.20	
4071426544	D0011049	6151010406	2020	1.833,89-	1.035,23-	Contabilização de décimo terceiro 22.12.20	
4071432130	D0011049	6151010406	2020	1.833,89	1.035,23	Contabilização de décimo terceiro 22.12.20	
4071436330	D0011049	6151010406	2020	2.324,25	1.312,04	Contabilização da Folha de pagamento 22.12.	
4071413749	D0011049	6151010407	2020	356,20	201,07	FGTS adia 13º - Desligados	

Seção trazendo os valores de cada centro de custo e sua respectiva alocação

 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

28.01.2021			ODC - Alocação de Custos ( Pessoal e Serviço de Terceiros )				Pág.: 8
Empresa : D001		Divisão :		Período : 001 / 2021		Usuário : ITWS	
Alocação de Custos de Pessoal (ODC)							
Documento	Centro Custo	Conta Contábil	Ano	Vl. Total (R\$)	Vl.Alocação(R\$)	Texto Documento	
4071432137	D0012299	6151010903	2020	2.047,80	144,57	Contabilização de décimo terço	
4071436345	D0012299	6151010903	2020	2.700,46	190,65	Contabilização da Folha de pag	
4071863245	D0012299	6151011302	2020	32,91	2,32	Provisão Banco de Horas	
Total Alocação (R\$) =>				1.910.809,63	260.486,75		
Resumo Geral ( Alocação de Pessoal )							
Centro Custo	Percentual(%)	Vl. Total (R\$)		Vl.Alocação(R\$)			
D0011049	56,45	118.289,09		66.774,19			
D0011050	32,57	100.632,94		32.776,15			
D0011051	38,06	233.226,74		88.766,10			

## Respectivos documentos contábeis registrados no sistema


No. Documento gerado: 0100174709
No. Documento gerado: 0100174710
No. Documento gerado: 0100174711
No. Documento gerado: 0100174712
No. Documento gerado: 0100174713
No. Documento gerado: 0100174714
No. Documento gerado: 0100174715
No. Documento gerado: 0100174716
No. Documento gerado: 0100174717

## Resumo do processamento

Contendo o volume de pedidos considerado no cálculo do índice mensal

E o índice mensal a ser aplicado nos pedidos a partir do processamento

28.01.2021			ODC - Alocação de Custos ( Pessoal e Serviço de Terceiros )			Pág.: 9	
Empresa : D001		Divisão :		Período : 001 / 2021		Usuário : ITWS	
RESUMO FINAL - ÍNDICE POR EMPRESA							
Empresa : D001							
Período : 01.02.2020 a 31.01.2021							
Total Pessoal + Serviços => R\$		260.486,75					
Saldo Mensal Conta => R\$		1.022.336,75					
Pessoal+Serviços+Saldo => R\$		1.282.823,50					
Total Entrada Materiais => R\$		363.954.852,44					
Média Entrada Materiais => R\$		30.329.571,04					
No. de Meses ( Média ) =>		12					
Índice Mensal =>		4,22961					

 <b>Interno</b>	Tipo de Documento:	Procedimento
	Área de Aplicação:	Suprimentos
	Título do Documento:	Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de
	Terceiros	

### Anexo III – Relatório para verificação dos valores capitalizados por centro de custo

Através da transação FBL3N é possível extrair a relação de todos os valores capitalizados na conta de ODC.

Importante indicar a conta 615019402 e as empresas D001, D002, D006 e D009.

O período que deseja monitorar.

Relatório de partidas individuais contas do Razão

Fontes de dados

Seleção - conta do Razão

Conta do Razão: 615019402 até: [ ]

Empresa: D001 até: [ ]

Seleção ajuda p/pesquisa

ID ajud.pesq.: [ ]

Cadeia de pesquisa: [ ]

Ajuda pesq.: [ ]

Seleção das partidas

Status

☐ Partidas em aberto

Aberto à data fixada: 29.07.2020

☐ Partidas compensadas

Data de compensação: [ ] até: [ ]


Aberto à data fixada: [ ]

☒ Todas as partidas

Data de lançamento: 01.01.2021 até: 28.10.2021

Conta do Razão		615019402		CM-Transf p/Ordens Curso-ODC	
Empresa		*			

Com estas informações é possível monitorar a realização mensal e comparar com os valores projetados em julho do ano anterior.



**Interno**

**Tipo de Documento:** Procedimento

**Área de Aplicação:** Suprimentos

**Título do Documento:** Workbook Capitalização de Pessoal e Serviços de Terceiros

Anexo IV – Consulta aos percentuais mensais aplicados a cada centro de custo

ZUFIO70 – Destinado a atualização dos parâmetros anuais, serve também para consulta do percentual gerado mensalmente para cada empresa.

ODC - Tab. de Consulta de Centro de Custo ( % Rateio )												
Empr	Centro custo	Percentual	% Insp.Mat	VI Pessoal	VI Insp.Mat	VI Alocação	VI Entr. material	VI media entr.material	Índice ODC	Data de criação	Criad.às	Criado por
D001	D0011049	56,45	93,70	60.788,47		60.788,47	592.797.091,36	49.399.757,61	2,7625200000	28.11.2021	06:02:53	ITWS
D001	D0011050	32,57	93,70	39.867,35		39.867,35	592.797.091,36	49.399.757,61	2,7625200000	28.11.2021	06:02:53	ITWS
D001	D0011051	38,06	93,70	58.244,12		58.244,12	592.797.091,36	49.399.757,61	2,7625200000	28.11.2021	06:02:53	ITWS
D001	D0012299	7,06	93,70	3.057,29		3.057,29	592.797.091,36	49.399.757,61	2,7625200000	28.11.2021	06:02:53	ITWS
D002	D0021049	56,45	93,70	27.771,01		27.771,01	145.428.180,03	12.119.015,00	4,2184400000	28.11.2021	06:23:39	ITWS
D002	D0021050	32,57	93,70	13.755,76		13.755,76	145.428.180,03	12.119.015,00	4,2184400000	28.11.2021	06:23:39	ITWS
D002	D0021051	38,06	93,70	14.436,61		14.436,61	145.428.180,03	12.119.015,00	4,2184400000	28.11.2021	06:23:39	ITWS
D002	D0022299	7,06	93,70	1.428,82		1.428,82	145.428.180,03	12.119.015,00	4,2184400000	28.11.2021	06:23:39	ITWS
D006	D0061049	56,45	93,70	7.286,77		7.286,77	90.875.854,04	7.572.987,84	5,1163800000	28.11.2021	06:31:24	ITWS
D006	D0061050	32,57	93,70	3.668,48		3.668,48	90.875.854,04	7.572.987,84	5,1163800000	28.11.2021	06:31:24	ITWS
D006	D0061051	38,06	93,70	6.637,32		6.637,32	90.875.854,04	7.572.987,84	5,1163800000	28.11.2021	06:31:24	ITWS
D006	D0062299	7,06	93,70	738,93		738,93	90.875.854,04	7.572.987,84	5,1163800000	28.11.2021	06:31:24	ITWS
D009	D0091049	56,45	93,70	46.034,47		46.034,47	495.988.729,45	41.332.394,12	4,6424700000	28.11.2021	06:41:24	ITWS
D009	D0091050	32,57	93,70	27.411,69		27.411,69	495.988.729,45	41.332.394,12	4,6424700000	28.11.2021	06:41:24	ITWS
D009	D0091051	38,06	93,70	45.500,67		45.500,67	495.988.729,45	41.332.394,12	4,6424700000	28.11.2021	06:41:24	ITWS
D009	D0092299	7,06	93,70	2.824,03		2.824,03	495.988.729,45	41.332.394,12	4,6424700000	28.11.2021	06:41:24	ITWS

9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES

9.1. Colaboradores

Empresa	Área	Nome
CPFL	ESQ	Breno Rosa
CPFL	ESMP	Eder Soares de Araujo

9.2. Alterações

Versão Anterior	Data da Versão Anterior	Alterações em relação à Versão Anterior
Não aplicável	Não aplicável	1ª Emissão oficial no Portal GED.