	Tipo de Documento
	Procedimento
	Área de Aplicação
	Contabilidade
	Título do Documento
	Processo de Baixa de PLM e CO

Sumário

1.	OBJETIVO.....	1
2.	ÂMBITO DE APLICAÇÃO	1
3.	DEFINIÇÕES.....	2
4.	DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA.....	4
5.	RESPONSABILIDADES	4
6.	REGRAS BÁSICAS.....	5
7.	CONTROLE DE REGISTROS.....	20
8.	ANEXOS.....	20
9.	REGISTRO DE ALTERAÇÕES.....	22

GLOSSÁRIO

ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica
 AIC – Ativo Imobilizado em Curso
 AIS – Ativo Imobilizado em Serviço
 BI – Bens Individual
 BM – Bens de Massa
 MCPSE – Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico
 ZODD PLM – Ordens de Desativações para Bens Elétricos
 AODD CO – Ordens de Desativações para Bens não Elétricos
 ODI – Ordem de Imobilização (CPS)


1.OBJETIVO

Descrever as principais atividades referentes ao processo de desativação de bens elétricos e não elétricos, para todas as áreas de avaliação do módulo de FI-AA - Ativo Imobilizado, bem como apresentar as principais telas do sistema SAP geradas durante a rotina de encerramento contábil, com a finalidade de suporte e orientação para os analistas, durante a execução do processo.

2.ÂMBITO DE APLICAÇÃO

Esta orientação é aplicável a CPFL Energia e todas as suas controladas diretas e/ou indiretas, exceto as empresas com modelo de gestão e governança própria.

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	1 de 22

	Tipo de Documento
	Procedimento
	Área de Aplicação
	Contabilidade
	Título do Documento
	Processo de Baixa de PLM e CO

3. DEFINIÇÕES

Os principais termos contidos nesta orientação envolvem as seguintes definições:

ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica – É o órgão governamental, vinculado ao Ministério de Minas e Energia, que tem por finalidade atuar na forma da lei e dos contratos, na fiscalização econômico-financeira, nos processos de definição e controle dos preços e tarifas, regular e controlar as empresas concessionárias de energia elétrica, a fim de que as mesmas sigam as orientações contidas em legislações específicas e nos contratos de concessão.

Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico – É um manual instituído pela ANEEL que tem como objetivo, padronizar os procedimentos do Controle Patrimonial dos Bens do Ativo Imobilizado em Serviço - AIS, permitindo a fiscalização e monitoramento pela ANEEL. Possibilitar uma avaliação patrimonial adequada para atendimento das necessidades de valoração de bens, instalações e remuneração do capital investido.

Ativo Imobilizado em Serviço - AIS – São os bens elétricos e não elétricos que estão voltados as atividades operacionais e administrativas da empresa (em operação), que se espera utilizar por mais um período, tais como: terrenos, edificações, máquinas e equipamentos, etc. Os quais serão depreciados/amortizados conforme a legislação vigente.

Ordem de Desativação – ODD – é o coletor de custo que tem por finalidade o registro, acompanhamento, controle e apuração dos valores referentes a retirada (baixa) dos bens (UARs) integrantes do ativo imobilizado /intangível em serviço.

Status ENTE/CONC – É o status atribuído aos objetos de custo (PEP/Ordens), que indica que o mesmo está apto a ser encerrado contabilmente.

Status ENCE/BAIX – Significa que a ordem foi encerrada contabilmente, ou seja, a baixa foi realizada e reconhecido no resultado na conta de Perda/G anho desativação o custo com a desativação, o valor residual do ativo baixado e o custo referente ao material devolvido ao estoque.


Pré-baixa – Rotina que executa e realiza a pré-seleção de todas as ordens que estão com status ENTE/CONC com objetivo de identificação prévia de possíveis erros.

Custo da ODD – São os custos necessários para retirada de uma unidade de adição e retirada – UAR e seus respectivos COM de operação.

Valor Contábil – Também conhecido como “valor Residual de um ativo” é o valor pelo qual um ativo é reconhecido no balanço patrimonial após a dedução da depreciação/amortização acumulada e da perda por desvalorização.

Equipamento /Nº Inventário – É o número de identificação de um bem patrimonial que individualiza cada ativo

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	2 de 22

	Tipo de Documento
	Procedimento
	Área de Aplicação
	Contabilidade
	Título do Documento
	Processo de Baixa de PLM e CO

Bens Individual - BI - Refere-se a forma de controle da UAR, cujas famílias de bens são passíveis de identificação individualizada através de codificação e cuja localização é conhecida, tais como Transformador de força de uma Subestação, Veículos etc.

Bens de Massa – BM - Refere-se a forma de controle da UAR, das famílias de bens que possuem grande quantidade e pequeno valor unitário, de localização dispersa e de difícil controle individualizado, tais como cabos, postes, transformadores de distribuição, armários, cadeiras etc.

Áreas de Avaliação - Serve para controlar diferentes valores nos imobilizados conforme a natureza da movimentação.

Estrutura de Balanço: EFIS - Contabilidade Fiscal

Área de Avaliação 01 – registro do valor do bem conforme os critérios fiscais de acordo com Manual de Contabilidade do Setor Elétrico e Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

Área de Avaliação 35 – essa área é específica para a empresa RGE com a finalidade de registrar os valores da reavaliação de depreciação conforme laudo de reversão.

Estrutura de Balanço: EREG - Contabilidade Regulatória

Área de Avaliação 10 – registro do valor do bem conforme critérios regulatórios estabelecidos pela ANEEL. A área 10 deve ter o mesmo valor da área fiscal 01.

Área de Avaliação 14 – base de Remuneração Regulatória: registra o valor do laudo da BRR aprovado pela ANEEL podendo sofrer alteração a cada revisão tarifária.

Estrutura de Balanço: ESOC - Contabilidade Societária

Área de Avaliação 06 – somente para empresas geradoras


Áreas de Avaliação 20 e 21 – registra a bifurcação do valor do Ativo Imobilizado em Ativo Intangível e Ativo Financeiro seguindo as orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos contábeis (“CPC”), com base na vida útil do bem e no prazo de concessão da empresa, conforme abaixo:

- a) Ativo Intangível: corresponde ao direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos – tarifa.
- b) Ativo Financeiro: corresponde ao direito contratual incondicional de receber dinheiro ou outro Ativo Financeiro do poder concedente ao final da concessão (indenização).

Área de Avaliação 22 – registra a atualização inflacionária sobre todos os ativos imobilizados com valores registrados na área 21 no módulo FI-AA. A atualização é realizada utilizando-se o índice IPCA.

Área de Avaliação 26 – essa área é específica para a empresa Santa Cruz com a finalidade de registrar a atualização sobre o ativo intangível adquirido após a renovação da concessão.

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	3 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

Estrutura de Balanço: PPA

Área de Avaliação 50 – registra o valor do Ativo Intangível do PPA/Societário

Área de Avaliação 51 – registra o valor do Ativo Financeiro do PPA/Societário

Área de Avaliação 52 – registra o valor do Ativo Intangível do PPA/Fiscal (1ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 53 – registra o valor do Ativo Financeiro do PPA/Fiscal (1ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 54 – registra o valor do Ativo Intangível do PPA/Fiscal (2ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 55 – registra o valor do Ativo Financeiro do PPA/Fiscal (2ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 56 – registra o valor do Ativo Intangível do PPA/Fiscal (3ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 57 – registra o valor do Ativo Financeiro do PPA/Fiscal (3ª Aquisição State Grid)

Área de Avaliação 58 – registra o valor do Ativo Intangível do PPA/Societário-Fiscal (Somente para RGE)

Área de Avaliação 59 – registra o valor do Ativo Financeiro do PPA/Societário-Fiscal (Somente para RGE)

4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

Principais documentos e regulamentações relacionados com esta norma:


Apropriação de Gastos - Investimentos x Despesas - GED nº 14933

5. RESPONSABILIDADES

5.1 Fica a cargo das Áreas Responsáveis pela Baixa de Ativos:

- Identificar a necessidade da desativação física do bem;
- Criar ordem de desativação (PLM ou CO);
- Realizar a devolução de material para o estoque, quando for o caso;

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	4 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento
	Área de Aplicação: Contabilidade
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO

- Efetuar a alocação dos custos de acordo com MCPSE e de acordo com as regras contábeis existentes;
- Realizar o encerramento técnico preliminar (ENTE/ETPR) das ordens de desativações de acordo com os prazos estabelecidos pelo órgão regulador.

5.2 Fica a cargo da Área do Ativo Imobilizado:

- Estabelecer a data de corte para encerramento técnico das ordens de desativação AODD e ZODD;
- Executar as transações de pré-baixa;
- Enviar os logs de erros das pré-baixa e baixa para RRB
- Realizar as baixas de PLM, STC e CO;
- Realizar o encerramento contábil das ordens de desativação AODD e ZODD;
- Gerar o relatório de inconsistência de baixas.

5.3 Fica a cargo da Área de Regulação e Controle BRR:

- Selecionar as ordens com status ENTE/ETPR;
- Analisar se custos das ordens estão dentro dos parâmetros exigidos pela ANEEL;
- Informar a área técnica as inconsistências encontradas;
- Orientar a área técnica a realizar a correção dos erros;
- Repassar a FCD quais ordens estão aptas a serem encerradas;


6. REGRAS BÁSICAS

6.1 Premissas para desativação do ativo imobilizado e encerramento de Ordens de Desativação-AODD ou ZODD

- Processos de desativações podem ser realizados por motivos técnico, operacional ou sinistro. Conforme o MCPSE, os bens retirados de serviço deverão ser baixados físico e contabilmente até o término do segundo mês subsequente ao de sua efetiva retirada de operação.
- A área responsável deverá encerrar tecnicamente as ordens, ou seja, alterar os status para ENTE/ETPR, garantindo que todos os custos da AODD ou ZODD tenham sido apropriados e certificar que não exista nenhuma pendência de material ou serviço para o encerramento dela.
- Após o encerramento técnico, a contabilidade de acordo com o cronograma mensal de fechamento contábil, realizará a pré-baixa. A pré-baixa faz a pré-seleção de todas as ordens com status ENTE/CONC e identifica possíveis erros. Essa etapa é feita através de escalonamento dos Jobs e após o processamento é feita a análise e envio do log para a RRB.

➤ ZFI0203B – Seleção de Ordens de PLM – Redes de Distribuição;

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	5 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento
	Área de Aplicação: Contabilidade
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO

- ZFI0207 – Seleção de Ordens de STC – Medidores e Equipamentos de Medição;
- ZUFI022 – Seleção de Ordens de CO – ativos não elétricos.
- Para desativar os bens não elétricos, ou seja, as ordens do tipo ZODD, deverá ser preenchido pela área gestora a transação “ZUKO05”, com as informações dos equipamentos que se caracterizam “UC/UAR”.
- As ordens de PLM e STC que forem selecionadas pelo programa e apresentarem o log “Ordem deverá ser BAIXADA neste Mês-ENTE: xx.xx.xxxx CONC: xx.xx.xxxx”, serão processadas na rotina de encerramento.
- As ordens de CO que forem selecionadas e cujo log estiver igual a “Ordem selecionada”, serão processadas na rotina de encerramento.

6.2 Rotina de Procedimentos Contábeis de Encerramento de AODD e ZODD:

Para que o procedimento de baixa seja concluído com sucesso e sem apresentar diferenças entre as estruturas de balanço (EFIS x ESOC x EREG) e diferença de balanço, é necessário processar todas as etapas do processo de baixa, sem que sejam executadas outras operações que movimentem o ativo imobilizado no módulo FI-AA, tais como ASKB, liquidação etc.

6.2.1 Executar a transação ASKB - Lançamentos Periódicos do Imobilizado


O ASKB tem a finalidade de contabilizar no módulo de FI-GL todas as movimentações efetuadas nas áreas de avaliação no módulo FI-AA a saber:

Para as empresas Reguladas – Distribuidoras

- área de avaliação - 10 - Contabilidade Regulatória
- área de avaliação - 14 - BRR – Base de Remuneração Regulatória
- área de avaliação - 20 - Contabilidade Societária - Intangível
- área de avaliação - 21 - Contabilidade Societária – Ativo Financeiro
- área de avaliação - 22 - Contabilidade Societária – Atualização do Ativo Financeiro
- área de avaliação - 26 - Contabilidade Societária – Atualização do Ativo Intangível
- área de avaliação - 35 - Contabilidade Fiscal – Reavaliação de Depreciação (RGE)
- área de avaliação – 50 -PPA/Societário – Aquisição State Grid > CPFL – Intangível
- área de avaliação – 51 -PPA/Societário – Aquisição State Grid > CPFL - Financeiro
- área de avaliação – 52 -PPA/Fiscal 1ª Aquis. State Grid > CPFL (54%) – Intangível
- área de avaliação – 53 -PPA/Fiscal 1ª Aquis State Grid > CPFL (54%) – Financeiro
- área de avaliação – 54 -PPA/Fiscal 2ª Aquis State Grid > CPFL (40%) – Intangível
- área de avaliação – 55 -PPA/Fiscal 2ª Aquis State Grid > CPFL (40%) – Financeiro
- área de avaliação – 56 -PPA/Fiscal 3ª Aquis State Grid > CPFL (6%) – Intangível
- área de avaliação – 57 -PPA/Fiscal 3ª Aquis State Grid > CPFL (6%) – Financeiro
- área de avaliação – 58 -PPA/Societário-Fiscal Aquis CPFL Energia > RGE Intangível
- área de avaliação – 59 -PPA/Societário-Fiscal Aquis CPFL Energia > RGE Financeiro

Para as empresas Não Reguladas

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	6 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

- área de avaliação - 06 - Contabilidade Societária
- área de avaliação - 10 - Contabilidade Regulatória

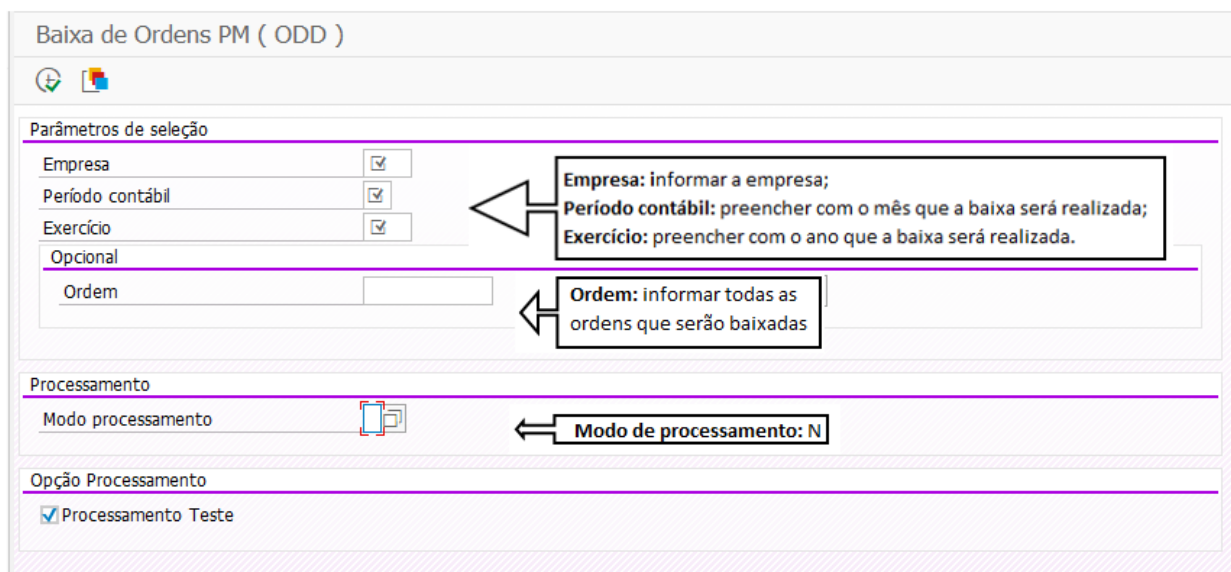
6.2.2 Executar a transação ZUFI032B (PLM) ou ZUFI031B (CO)

Essas transações têm como finalidade executar a baixa do ativo, seguindo internamente os seguintes passos:

- Selecionar o ativo a ser baixado;
- Incluir a ordem a ser baixada dentro do ativo imobilizado no campo “ordem interna” através da alteração dos dados mestres;
- Efetivar a baixa do ativo imobilizado na área 01 (EFIS-Fiscal);
- Limpar o campo “ordem interna” através da alteração de dados mestres.

Layout da transação:

- ZUFI032B – Baixa de ordens PLM;



Baixa de Ordens PM (ODD)

Parâmetros de seleção

Empresa ☒

Período contábil ☒

Exercício ☒

Orden

Processamento

Modo processamento

Opção Processamento

☒ Processamento Teste


Empresa: informar a empresa;
Período contábil: preencher com o mês que a baixa será realizada;
Exercício: preencher com o ano que a baixa será realizada.

Orden: informar todas as ordens que serão baixadas

Modo de processamento: N

- ZUFI031B – Baixa de ordens CO;

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	7 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento
	Área de Aplicação: Contabilidade
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO

Baixa de Ordens CO (ODD)

Parâmetros de seleção

Empresa ☒ ← Empresa: informar a empresa;

Período contábil ☒ ← Período contábil: preencher com o mês que a baixa será realizada;

Exercício ☒ ← Exercício: preencher com o ano que a baixa será realizada.

Opcional

Ordem ← Ordem: informar todas as ordens que serão baixadas

Processamento

Modo processamento ☒ ← Modo de processamento: N

Opção Processamento

☒ Processamento Teste

A baixa deve ser executada em teste para avaliar possíveis mensagens do log:

- Em caso de erro, irá aparecer uma sinalização em vermelho e é necessário enviar o erro para a RRB, a fim deles analisarem e solicitarem as devidas correções, podendo ser por parte técnica ou na base contábil.
- As ordens com erro devem ser excluídas do processamento efetivo.
- Para os casos que apresentarem sucesso será sinalizado em verde e as ordens deverão ser processadas;

Baixa de Ordens PM (ODD)

09.11.2021 - 3001527		Baixa de Ordens PM (ODD)		Período: 10/2021		Pág.: 1	
Empresa	Ordem	Log Processamento Teste					
000	D006	1003462599	Imobilizado Insuficiente (345.01.15.40.03.02.12.001)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140215000000	BI	UAR ANTIGA.: INV.: 532923
000	D006	1003462609	Imob.: 10001727 - 0 (345.01.15.40.03.02.12.001)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140214000000	BI	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 18.523,95 Qtdde.IMO.: 1,000 Vl.Unit.:
000	D006	1003462613	Imobilizado Insuficiente (345.01.27.37.03.02.12.002)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140215000000	BI	UAR ANTIGA.: INV.: 908083
000	D006	1003462613	Imob.: 10059667 - 0 (160.01.15.25.01.01.01.100)	Qtdde.Bx.: 3.000	CPS.: 140215000000	EM	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 0,00 Qtdde.IMO.: 599,000 Vl.Unit.:
000	D006	1003462613	Imob.: 10020016 - 0 (190.02.02.01.02.01.00.001)	Qtdde.Bx.: 4.600	CPS.: 140215000000	EM	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 203,15 Qtdde.IMO.: 134,386 Vl.Unit.:
000	D006	1003462613	Imob.: 10086935 - 0 (345.01.15.40.03.02.12.001)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140215000000	BI	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 9.869,28 Qtdde.IMO.: 1,000 Vl.Unit.:
000	D006	1003462613	Imob.: 10124814 - 0 (565.01.15.92.07.03.01.001)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140215000000	EM	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 0,00 Qtdde.IMO.: 1,000 Vl.Unit.:
000	D006	1003462613	Imob.: 10045035 - 0 (575.02.15.05.07.04.02.001)	Qtdde.Bx.: 1.000	CPS.: 140215000000	EM	UAR ANTIGA.: Res.(Area 01): 1.086,42 Qtdde.IMO.: 1,000 Vl.Unit.:
000	TOTAL	Erro :	2 (66,67 %)				
000	TOTAL	Warning:	0 (0,00 %)				
000	TOTAL	OK :	1 (33,33 %)				
000	TOTAL	Ordens :	3 (100,00 %)				
Início (Rr): 15:35:53 Fim (Rr): 15:35:53 Tempo Processamento (Rr) : 00:00:00							


Após a análise da execução em teste, somente serão informadas no processamento efetivo as ordens que apresentaram o log de sucesso. É importante ressaltar que caso a ordem apresente uma linha com erro e as demais com sucesso a ordem não deverá ser processada no efetivo.

Para as ordens que o ativo efetivamente baixado apresentar valor residual, a contabilização ocorrerá no grupo de conta contábil nº 8617XXXXXX na ordem baixada, conforme demonstrado abaixo:

Contabilidade Fiscal - 01

**** Com Valor Residual

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	8 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento	
	Área de Aplicação: Contabilidade	
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO	

**** Área de Avaliação 01		
40	13250*0001	* Conforme Classe movimentada
40	8617983001	Valor Residual
50	13210*0001	* Conforme Classe movimentada
**** Sem Valor Residual		
40	13250*0001	* Conforme Classe movimentada
50	13210*0001	* Conforme Classe movimentada

Nota: Caso ocorra algum problema na execução da atividade acima, tais como: erro ao processar a ordem, não localizar o ativo para baixa, a Contabilidade analisa o log de erro, devendo tratar a divergência de acordo com o tipo de log apresentado.

6.2.3 Executar a transação ASKB – Lançamentos Periódicos do Imobilizado

É necessário processar novamente a transação ASKB para que as movimentações de baixas efetuadas nas áreas de avaliação no módulo FI-AA sejam contabilizadas no módulo de FI-GL no grupo de conta 13210*XXXX e 13250*XXXX, com tipo de documento AP e tipo de movimento 132. O valor residual será contabilizado por centro de custo no grupo de conta contábil nº 8617XXXXXX, de acordo com seus respectivos balanços apresentados abaixo:


Contabilidade Regulatória

**** Área de Avaliação 10		
40	13250*9901	* Conforme Classe movimentada
40	8617983991	CReg Valor Residual
50	13210*9901	* Conforme Classe movimentada
**** Área de Avaliação 14		
40	13250*9903	* Conforme Classe movimentada
40	8617983993	CReg-RRC-V- Residual
50	13210*9903	* Conforme Classe movimentada

Contabilidade Societária

**** Área de Avaliação 06 - Geradoras e Não Reguladas		
40	13250*9806	* Conforme Classe movimentada
40	8617983981	IFRS Valor Residual
50	13210*9806	* Conforme Classe movimentada
**** Área de Avaliação 20		
40	13250*9801	* Conforme Classe movimentada
40	8617983981	IFRS Valor Residual
50	13210*9801	* Conforme Classe movimentada
**** Área de Avaliação 21		
40	13250*9803	* Conforme Classe movimentada

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	9 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

40	8617983983	IFRS-Finan- Residual
50	13210*9803	* Conforme Classe movimentada
**** Área de Avaliação 22		
40	13250*9804	* Conforme Classe movimentada
40	8617983953	IFRS-At.Fin.-Residual
50	13210*9804	* Conforme Classe movimentada
**** Área de Avaliação 26		
40	13250*9802	* Conforme Classe movimentada
40	8617983971	IFRS Atual-VR
50	13210*9802	* Conforme Classe movimentada

Contabilidade Fiscal

**** Área de avaliação 35 - Somente Para RGE		
40	8617983004	Valor Resid-Rev.RGE
50	13250*0003	* Conforme Classe movimentada


PPA - Societário

**** Área de avaliação 50		
40	13250*9201	* Conforme Classe movimentada
40	8617983281	Intang-Vr Residual
50	13210*9201	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 51		
40	13250*9203	* Conforme Classe movimentada
40	8617983283	FE-PPAA-Financeiro-Valor Residual
50	13210*9203	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 58 - Somente Para RGE		
40	13250*9101	* Conforme Classe movimentada
40	8617983181	FE-PPAS-Intangível-Valor Residual
50	13210*9101	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 59 - Somente Para RGE		
40	13250*9103	* Conforme Classe movimentada
40	8617983183	FE-PPAS-Financeiro-Valor Residual
50	13210*9103	* Conforme Classe movimentada

PPA - Fiscal

**** Área de avaliação 52		
40	13250*9301	* Conforme Classe movimentada
40	8617983381	FE-PPAA-1ª AQ-Intangível-Valor Residual
50	13210*9301	* Conforme Classe movimentada

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	10 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO


**** Área de avaliação 53		
40	13250*9303	* Conforme Classe movimentada
40	8617983383	FE-PPAA-1ª AQ-Financeiro-Valor Residual
50	13210*9303	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 54		
40	13250*9501	* Conforme Classe movimentada
40	8617983581	FE-PPAA-2ª AQ-Intangível-Valor Residual
50	13210*9501	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 55		
40	13250*9503	* Conforme Classe movimentada
40	8617983583	FE-PPAA-2ª AQ-Financeiro-Valor Residual
50	13210*9503	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 56		
40	13250*9701	* Conforme Classe movimentada
40	8617983781	FE-PPAA-3ª AQ-Intangível-Valor Residual
50	13210*9701	* Conforme Classe movimentada
**** Área de avaliação 57		
40	13250*9703	* Conforme Classe movimentada
40	8617983783	FE-PPAA-3ª AQ-Financeiro-Valor Residual
50	13210*9703	* Conforme Classe movimentada

6.2.4 Executar a transação ZFI0223 – Identificação dos Valores por Área de Avaliação (exceto para a área de avaliação 01 – Fiscal e 11 - Regulatória)

Esta transação deverá ser executada por área de avaliação, somente para as áreas periódicas (06, 10, 14, 20, 21, 22, 26, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56 e 57) (35, 58 e 59 somente para D009) e para identificar os valores residuais por ativo e posteriormente será gravado na tabela ZFI0117.

Chamar a transação ZFI0223 e selecionar a Variante criada por empresa e por área de avaliação (exceto para a área de avaliação 01 – Fiscal e 11 - Regulatória)

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	11 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

Baixas do imobilizado

Empresa: 0001 até: até: até:

Nº imobilizado: até: até:

Subnº: até: até:


Seleções: ABAP: catálogo de variantes do programa ZRAABGA01

Nome variante	Descrição breve	Ambiente	Protegido	Modificado por	Última modificação
/D008_BAIX ARE	D008 Baixa por area	A			
D001_AREA10_BX	D001 AREA 10	A		5100373	
D001_AREA14_BX	D001 AREA 14	A			
D001_AREA20_BX	D001 AREA 20	A			
D001_AREA21_BX	D001 AREA 21	A			
D001_AREA22_BX	D001 AREA 22	A			
D002_AREA10_BX	D002 AREA 10	A		3000853	15.09.2021
D002_AREA14_BX	D002 AREA 14	A		3000844	28.09.2015
D002_AREA20_BX	D002 AREA 20	A		3000844	28.09.2015

Selecionar variante conforme empresa e área.
Ex: D001_AREA10_BX

Após a seleção da variante alguns campos já serão preenchidos como empresa, número do imobilizado, classe do imobilizado, variante de ordenação, tipo de movimento. Entretanto deverão ser alteradas as seguintes informações:

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	12 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

Baixas do imobilizado

Empresa até
 Nº imobilizado até
 Subnº até

Seleções

Classe do imobilizado ☒ 01321* até
 Divisão até
 Centro de custo até
 Centro até
 Localização até
 Nº agrpmto.imobs. até
 Lista de trabalho

Configurações

Data de relatório
 Área de avaliação Reg. VL.Or.
 Variante de ordenação Empresa/conta do balanço/classe de i
 Método de conversão
☒ Listar imobilizados
☐ ... ou somente nºs principais
☐ ... ou somente totais grupos

Outras seleções

Conta do balanço até
 Data de incorporação até
 Data de alienação até
 Tipo de movimento até
 Data de lançamento até

Ordenação adicional por campo valor

☒ Nenhuma ordenação
☐ Baixa total
 Lista ranking Top


Dados adicion.exec.batch

Cabeçalho adicional
☐ Separação de listas
☐ Imprimir linhas de microficha

Data de relatório: alterar para último dia
Área de avaliação: alterar a área para cada processamento

Data de lançamento: primeiro e último dia do mês vigente

Processar em background.

	Procedimento Tipo de Documento
	Contabilidade Área de Aplicação
	Processo de Baixa de PLM e CO Título do Documento

Segue exemplo de relatório gerado:

Contabilidade Societária

Área de avaliação 20									
Dt.relatório:		30.09.2021 Baixas do imobilizado - 20 IFRS-Intang.				Data de criação:		28.09.2021	
Empresa		ContadobalancoCAP		Classeimob.					
D009		1321049801		1321042					
Nº principal SNº	Dta.ativação	Denominação I				Baix	Baixa depr	Baixa val.cont	
	Alienação	Denominação II				Receita baix	Prejuízo	Ganho	
Nº doc.	Dt.lçto.	Texto de lançamento				Custos baixa			
	Dt.ref.	TM	Nº ref.	Quantidade	Un				
11472	0	31.12.1998	CERCAS			5.775,81-	5.081,09	694,72-	
		30.09.2021				0,00	694,72-	0,00	
103072916		30.09.2021	000000307202-BAIXA DE ATIVO FIXO CONFORME ODD			5.775,81-	5.081,09	694,72-	
		30.09.2021	200	BAIXA ATIVO ODD	1,0 CJ	0,00	694,72-	0,00	

6.2.5 Executar a transação ZFI0224 – Transferência dos Valores Residuais de Centro de Custo para ordem de ODD.

Esta transação irá transferir para a ordem selecionada e baixada, o valor residual contabilizado em centro de custo nas áreas periódicas.

Para análise, em caso de divergência, é primordial que em primeiro momento esta transação seja executada em teste, onde será gerado o relatório por área de avaliação/conta/ordem/centro de custo e valor, conforme abaixo:

28.09.2021 - 2011346									
Contabilização do Valor Mensal Residual das Baixas - Áreas Periódicas									
Log Processamento									
00	D001	1006439369	10040947	0	D0011117	8617983991	10	295,54-	Documento Gerado: 0103637835
00	D001	1006439369	10040947	0	D0011117	8617983993	14	306,16-	Documento Gerado: 0103637836
00	D001	1006439369	10040947	0	D0011117	8617983981	20	295,54-	Documento Gerado: 0103637837
00	D001	1006439369	10040947	0	D0011117	8617983281	50	108,78-	Documento Gerado: 0103637838
00	D001	1006439369	10040947	0	D0011117	8617983381	52	131,02-	Documento Gerado: 0103637839

Após a validação, deve ser executada a transação em definitivo.

Caso ocorra algum problema na execução desta etapa, deverá ser efetuado manualmente o lançamento conforme abaixo:


Contabilidade Fiscal

**** Área de Avaliação 35 – somente RGE			
40	8617983004	CReg Valor Residual	Ordem
50	8617983004	CReg Valor Residual	CC

Contabilidade Regulatória

**** Área de Avaliação 10			
40	8617983991	CReg Valor Residual	Ordem
50	8617983991	CReg Valor Residual	CC

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	14 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento		
	Área de Aplicação: Contabilidade		
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO		

**** Área de Avaliação 14			
40	8617983993	CReg-RRC-V- Residual	Ordem
50	8617983993	CReg-RRC-V- Residual	CC

Contabilidade Societária – Geradoras e Não Reguladas

**** Área de Avaliação 06			
40	8617983981	IFRS Valor Residual	Ordem
50	8617983981	IFRS Valor Residual	CC

Contabilidade Societária – Distribuidoras

**** Área de Avaliação 20			
40	8617983981	IFRS Valor Residual	Ordem
50	8617983981	IFRS Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 21			
40	8617983983	IFRS-Finan- Residual	Ordem
50	8617983983	IFRS-Finan- Residual	CC
**** Área de Avaliação 22			
40	8617983953	IFRS-At.Fin.-Residual	Ordem
50	8617983953	IFRS-At.Fin.-Residual	CC
**** Área de Avaliação 26			
40	8617983971	IFRS Atual-VR	Ordem
50	8617983971	IFRS Atual-VR	CC


PPA Societário

**** Área de Avaliação 50			
40	8617983281	Intang-Vr Residual	Ordem
50	8617983281	Intang-Vr Residual	CC
**** Área de Avaliação 51			
40	8617983283	FE-PPAA-Financeiro-Valor Residual	Ordem
50	8617983283	FE-PPAA-Financeiro-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 58 – Somente RGE			
40	8617983181	FE-PPAS-Intangível-Valor Residual	Ordem
50	8617983181	FE-PPAS-Intangível-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 59 – Somente RGE			
40	8617983183	FE-PPAS-Financeiro-Valor Residual	Ordem
50	8617983183	FE-PPAS-Financeiro-Valor Residual	CC

PPA Fiscal

**** Área de Avaliação 52			
40	8617983381	FE-PPAA-1ª AQ-Intangível-Valor Residual	Ordem

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	15 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO


50	8617983381	FE-PPAA-1ª AQ-Intangível-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 53			
40	8617983383	FE-PPAA-1ª AQ-Financeiro-Valor Residual	Ordem
50	8617983383	FE-PPAA-1ª AQ-Financeiro-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 54			
40	8617983581	FE-PPAA-2ª AQ-Intangível-Valor Residual	Ordem
50	8617983581	FE-PPAA-2ª AQ-Intangível-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 55			
40	8617983583	FE-PPAA-2ª AQ-Financeiro-Valor Residual	Ordem
50	8617983583	FE-PPAA-2ª AQ-Financeiro-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 56			
40	8617983781	FE-PPAA-3ª AQ-Intangível-Valor Residual	Ordem
50	8617983781	FE-PPAA-3ª AQ-Intangível-Valor Residual	CC
**** Área de Avaliação 57			
40	8617983783	FE-PPAA-3ª AQ-Financeiro-Valor Residual	Ordem
50	8617983783	FE-PPAA-3ª AQ-Financeiro-Valor Residual	CC

6.2.6 Executar a transação ZUFI035-PLM e ZUFI034-CO – Atualização da norma de apropriação/Liquidação/ Mudança de Status

Esta etapa tem a função de atualizar a norma de apropriação das ordens, efetuar a liquidação e posteriormente alterar os status para ENCE BAIX para as ordens baixadas e que possuem valores residuais de acordo com cada área de avaliação.

A norma de apropriação das ordens será preenchida automaticamente de acordo com o DE/PARA das contas contábeis (8617XXXXXX para 11291XXXXX) e sua atribuição, conforme demonstrado:

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	16 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

Tipo conta	Área	Conta Valor Residual (de)	Conta em Curso	Atribuição
COMUM	1	8617983002	1129100101	983
FISCAL	1	8617983001	1129100102	984
IFRS - ITRA	6	8617983987	1129109803	987
REGULATÓRIO	10	8617983991	1129109901	989
REAVALIAÇÃO RRC	14	8617983993	1129109902	990
REVERSÃO RGE	35	8617983004	1129100103	985
IFRS INTANGÍVEL	20	8617983981	1129109801	986
IFRS FINANCEIRO	21	8617983983	1129109802	988
IFRS AT. FINANC.	22	8617983953	1129109804	991
IFRS AT. INTANGÍVEL	26	8617983971	1129109805	992
PPA50	50	8617983281	1129109201	950
PPA51	51	8617983283	1129109202	951
PPA52	52	8617983381	1129109301	952
PPA53	53	8617983383	1129109302	953
PPA54	54	8617983581	1129109501	954
PPA55	55	8617983583	1129109502	955
PPA56	56	8617983781	1129109701	956
PPA57	57	8617983783	1129109702	957
PPA58	58	8617983181	1129109101	958
PPA59	59	8617983183	1129109102	959

Segue exemplo de norma de apropriação preenchida:


Exibir norma de apropriação de custos: síntese									
Ordem 1001584387 DPTDC Substituir RA - DIC05 822423									
Apropriação de custos real									
Regras de repartição									
Tp.	Recept.apropri.custos	Receptor texto breve	%	Coef.equivalê...	Montante	C..	Tp...	Atribuição original	
CRA	1129100101	CM-ODD - Desativações e...	100,00	0	0,00		TOT		
CRA	1129100102	FI-ODD - Desativações e...	0,00	0	29.730,01		TOT	984	
CRA	1129109804	SC-IFRS-Atualiz.FIN-ODD-...	0,00	0	1.905,87		TOT	991	
CRA	1129109902	RE-CReg-RRC-ODD-Desati...	0,00	0	1.537,19		TOT	990	
CRA	1129109802	SC-IFRS-FIN-ODD-Desativ...	0,00	0	11.931,23		TOT	988	
CRA	1129109801	SC-ODD-IFRS-Desativaçõ...	0,00	0	17.798,01		TOT	986	
CRA	1129109901	RE-ODD-CReg-Desativaç...	0,00	0	29.730,01		TOT	989	

Após o preenchimento da norma de apropriação, será processada a liquidação das ordens e alterados os status para ENCE BAIX.

Segue abaixo modelo do log gerado pelo sistema:

Conferir se todas as ordens tiveram os status alterados para ENCE BAIX a fim de evitar problemas na transação ZFI0225.

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	17 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

NOTA: No caso de ZODD, deve ser executado a liquidação e alteração do Status para ENCE BAIX, de forma manual.

6.2.7 Executar a Transação ZFI0225

Esta transação tem a finalidade de apurar os custos e efetuar o lançamento contábil de encerramento do saldo das ordens.

Segue abaixo modelo do log gerado pelo sistema:


29.09.2021 - 2011346		Encerramento PEP / Ordens Baixadas (ODD).				Período.: 09/2021	
Empresa	Ordem/PEP	Conta Curso	Contrapartida	Vl. Liquidado (R\$)	Reforma		
OO■ D001	1005977613	1129109901 (C)	6751009902 (D)	25,22		Documento No.:	103645746
OO■ D001	1005977613	1129109902 (C)	6751009903 (D)	408,43		Documento No.:	103645746
OO■ D001	1005977823	1129100101 (D)	6751000101 (C)	76,28-		Documento No.:	103645747
OO■ D001	1005977823	1129100102 (C)	6751000104 (D)	762,92		Documento No.:	103645747
OO■ D001	1005977823	1129109201 (C)	6751009202 (D)	211,56		Documento No.:	103645747
OO■ D001	1005977823	1129109301 (C)	6751009302 (D)	254,81		Documento No.:	103645747
OO■ D001	1005977823	1129109501 (C)	6751009502 (D)	206,88		Documento No.:	103645747

Caso ocorra algum problema na execução automática, o lançamento deverá ser efetuado manualmente no centro de custo da ordem, conforme o DE/PARA abaixo:

Tipo conta	Área	Conta em Curso	Conta Res. - Não Operacional
COMUM	1	1129100101	6751000101
FISCAL	1	1129100102	6751000104
IFRS - ITRA	6	1129109803	6152999821
REGULATÓRIO	10	1129109901	6119199831
REAVALIAÇÃO RRC	14	1129109902	6751009805
REVERSÃO RGE	35	1129100103	6751009802
IFRS INTANGÍVEL	20	1129109801	6751009802
IFRS FINANCEIRO	21	1129109802	6751009202
IFRS AT. FINANC.	22	1129109804	6152999221
IFRS AT. INTANGÍVEL	26	1129109805	6751009302
PPA50	50	1129109201	6152999321
PPA51	51	1129109202	6751009502
PPA52	52	1129109301	6152999521
PPA53	53	1129109302	6751009702
PPA54	54	1129109501	6152999721
PPA55	55	1129109502	6751009102
PPA56	56	1129109701	6152999121
PPA57	57	1129109702	6751009903
PPA58	58	1129109101	6751009902
PPA59	59	1129109102	6751000105

NOTA: Quando houver um objeto ORD – ODA (ordem de alienação de CO), na norma de apropriação da ODD não deverão ser feitos os lançamentos acima, onde o encerramento da ODD será feito automaticamente para a ODA indicada na norma de apropriação, através do processo de liquidação.

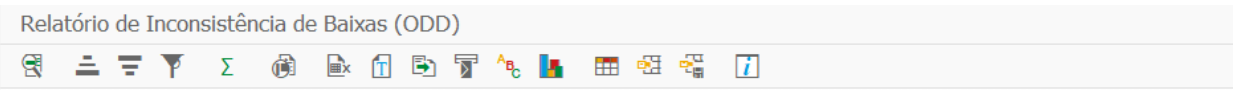
Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	18 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

6.2.8 Executar a transação ZUFIR005 – Relatório de Inconsistência de Baixas

Esta transação tem a finalidade de identificar todas as inconsistências ocorridas durante o processo de baixa, demonstrando todas as baixas não realizadas no período, conforme relatório abaixo:

Relatório de Inconsistência de Baixas (ODD)



Relatório de Inconsistência de Baixas (ODD)

Usuário.: 2011346


Data.: 30 . 09 . 2021 - 161144

* Empresa	Ano	Mês	Pep	Ordem	UAR-Antiga	UAR - Nova	Descrição UAR	Unid.	Baixas Ativo
D001	2021	9		1003341836		255.01.02.01.10.16.00.001	POSTE,DUPLO T,CONCRETO,1...	PC	2,000
	2021	9		1003341836		565.01.15.92.07.03.01.001	TRANSF.DISTR,AÉREO,15KV,2...	PC	1,000

Após análise do relatório, a Contabilidade deverá tratar as divergências de acordo com os tipos de erros apresentados, ou seja, reprocessar as etapas do processo de baixa, efetuar a baixa manualmente ou enviar as inconsistências encontradas para que as áreas responsáveis efetuem as correções necessárias.

6.2.9 Executar a transação ZFI0214 – Atualização da Tabela de Baixas Executadas Manualmente

Esta transação deve ser preenchida para as ordens que forem baixadas manualmente de acordo com os campos no print abaixo:

Entradas novas: síntese de entradas inseridas									
									
Ativos Baixados Manualmente (ODD)									
Empresa	Ano	Mês	Ordem	UAR	Quantidade	Documento	Imobilizado	Sbnº	
D001	2014	07	1001567812	190.02.02.01.02.01.00.001	185,092	100842802	268390	0	
D001	2014	07	1001567812	190.02.02.01.11.01.00.001	57,471	100842941	264883	0	
D001	2014	07	1001567812	190.02.01.04.49.01.00.001	6	100843061	10092382	0	
D001	2014	07	1001567812	565.01.15.92.23.03.01.001	1	100843258	336616	0	
D001	2014	07	1001567812	255.01.01.02.11.81.00.001	1	100843584	289387	0	


Com a utilização desta transação, o processo de baixa de ordens de PLM e CO, estará concluído.

NOTA: Após a conclusão do processo de baixa, efetuar os check's, conforme abaixo:

Status das ordens:

- Analisar se todas as ordens que foram selecionadas na pré-baixa com o log “**Ordem deverá ser BAIXADA neste Mês-ENTE: xx.xx.xxxx CONC: xx.xx.xxxx**” para PLM e STC e log de “Ordem selecionada” para CO, estão com o status ENCE BAIX e se as ordens que estão com o status ENTE CONC estão contempladas no log da pré-baixa ou na baixa em teste com “ERRO”.

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	19 de 22

	Tipo de Documento	Procedimento
	Área de Aplicação	Contabilidade
	Título do Documento	Processo de Baixa de PLM e CO

Validação contábil:


- As contas contábeis do grupo contábil 11291XXXXX, referente aos valores residuais devem ter o valor igual a zero para as ordens com status ENCE.
- O grupo de conta contábil 675XXXXXXX, referente as contas do resultado devem estar iguais nas três estruturas de balanços (EFIS, ESOC E EREG).
- Efetuar o check de balanço (EFIS, EREG e ESOC), e caso necessário ajustar as diferenças.

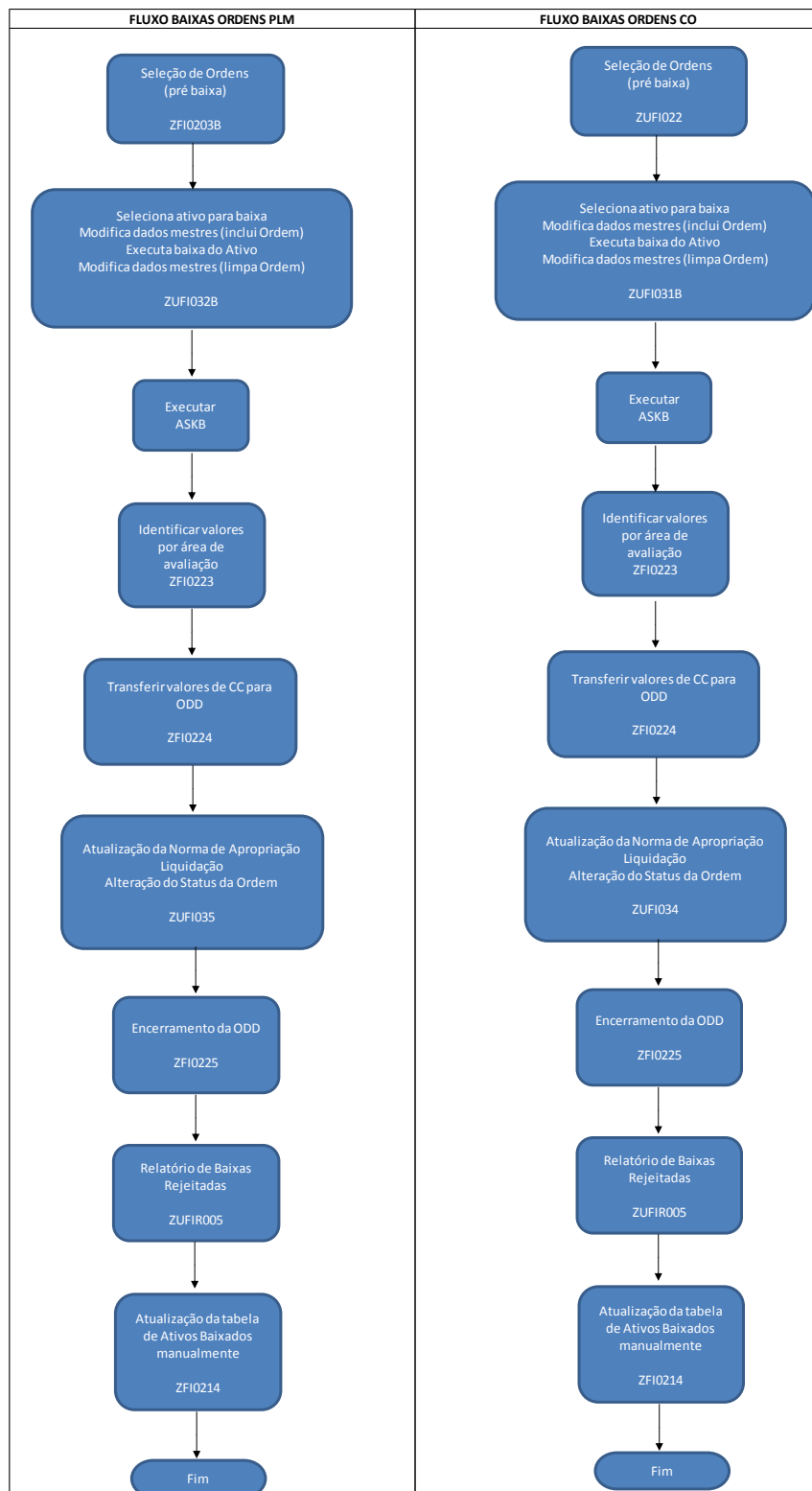
7.CONTROLE DE REGISTROS

Identificação	Armazenamento e Preservação	Proteção (acesso)	Recuperação e uso	Retenção	Disposição
Procedimento de Trabalho	Sistema GED	Sem restrição de Acesso	Por documento	3 anos	Revisão


8.ANEXOS

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	20 de 22

	Procedimento Procedimento
	Contabilidade Contabilidade
	Processo de Baixa de PLM e CO Processo de Baixa de PLM e CO



Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	21 de 22

	Tipo de Documento: Procedimento
	Área de Aplicação: Contabilidade
	Título do Documento: Processo de Baixa de PLM e CO

9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES

a. Colaboradores

Empresa	Área	Nome
CPFL	FCD	Erica Sthal

b. Alterações

Versão Anterior	Data da Versão Anterior	Alterações em relação à Versão Anterior
1.0	03/10/2014	Revisão dos Processos e adequação layout norma zero

Nº.Documento:	Categoria:	Versão:	Aprovado por:	Data Publicação:	Página:
16202	Instrução	1.1	Ana Paula Peressim de Paulo	28/12/2021	22 de 22