

## ALTERAÇÃO DO SAF-T\_PT (PORTARIA n.º 1192/2009, de 08/10)

[dspcit-dpat@dgci.min-financas.pt](mailto:dspcit-dpat@dgci.min-financas.pt)

## OBJECTIVOS DA APRESENTAÇÃO

- Razões da alteração da Portaria
- Novo anexo à Portaria
- Aspectos genéricos e Situações especiais
- Tipos de campos e novas explicações
- Modificações da estrutura de dados
- Campos novos e alterados
- Normalização e restrições no esquema de dados constante do novo anexo.

## Razões da alteração

- **Harmonização com o novo SNC,**
- Incorporar as definições e os esclarecimentos já prestados sobre SAF-T,
- **Normalizar a informação a fornecer para permitir análises automáticas,**
- Integração com a prevista Portaria de Certificação de Software,
- **Melhorar as ferramentas de análise integral dos registos e de validação.**

## NOVA PORTARIA DO SAF-T\_PT Portaria n.º 1192/2009, de 08/10

**Art.º 1º** - O ficheiro a que se refere o n.º 1 da Portaria n.º 321-A/2007, de 26 de Março, passa a ter a estrutura de dados constante do anexo à presente Portaria, da qual faz parte integrante.

### Art.º 2.

- 1 - A estrutura de dados a que se refere o número anterior entra em vigor em 1 de Janeiro de 2010, **[para todas as extracções de dados, após essa data].**
- 2 - É revogado, a partir da data referida no número anterior, o Anexo à Portaria n.º 321-A/2007, de 26 de Março.

## NOVO ANEXO À PORTARIA DO SAF-T\_PT

O novo Anexo contém agora:

- Um novo número com os “Aspectos genéricos”
- Uma nova estrutura de dados,
- Foi suprimida a coluna de “Observações” e
- Foram adicionadas as colunas de:
  - Notas técnicas e
  - Formato

## NOVO ANEXO À PORTARIA DO SAF-T\_PT

Nos “Aspectos genéricos” são explicitados os procedimentos a adoptar:

- Quais as aplicações habilitadas a realizar a exportação;
- **Onde estão disponíveis as especificações técnicas relevantes;**
- Quais são os períodos de extracção;
- Quais as condições de obrigatoriedade dos campos; e
- Quais as tabelas que devem constar dos ficheiros, nos casos de:
  - **aplicações não integradas,**
  - **auto-facturação ou**
  - **extracção parcial da facturação**

## ASPECTOS GENÉRICOS DA PORTARIA DO SAF-T\_PT

- As aplicações de contabilidade e ou facturação devem, ser elas próprias, a efectuar a exportação;
- O ficheiro deve ser gerado em formato normalizado, na linguagem XML, respeitando:
  - o esquema de validação “SAF-T\_PT\_1\_01.xsd” que está disponível no endereço [http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/272B6516-20CD-41A5-B144-38741DA9555B/0/SAFTPT\\_1\\_01.xsd](http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/272B6516-20CD-41A5-B144-38741DA9555B/0/SAFTPT_1_01.xsd) ,
  - o conteúdo especificado na presente Portaria;
- A geração do ficheiro SAF-T\_PT deve ser sempre efectuada para um determinado exercício fiscal ou período delimitado, a partir do seu início.

## ASPECTOS GENÉRICOS DA PORTARIA DO SAF-T\_PT

Símbolos na coluna “Obrig.”:

- \* corresponde a campo de preenchimento obrigatório;
- \*\* corresponde a campo de escolha alternativa ou dependente de condições para a sua obrigatoriedade;
- **Vazio** – Campos que devem ser igualmente preenchidos **desde que a informação exista no repositório de dados** nas aplicações de contabilidade e ou facturação, *(o que poderá ser comprovado na documentação da aplicação).*

## ASPECTOS GENÉRICOS DA PORTARIA DO SAF-T\_PT

### Características dos ficheiros, a extrair:

- O relativo à Contabilidade, deve ser único para o período a que diz respeito;
- Relativos à Facturação:
  - um para cada estabelecimento, se **independentes** do sistema de facturação adoptado a nível central.
  - um único ficheiro, se o **sistema** de facturação nos estabelecimentos estiver **centralizado**.

## NOVA ESTRUTURA DE DADOS

As alterações da estrutura de dados, que **visa ser mais elucidativa**, passaram a constar do ficheiro xsd das definições do SAF-T\_PT:

- **Uma nota introdutória a cada tabela**
- Para cada campo, foram introduzidos:
  - Os esclarecimentos já prestados,
  - Os conteúdos neles aceites, e
  - As restrições nas dimensões dos campos.

## NOVA ESTRUTURA DE DADOS

Constam do ficheiro xsd do SAF-T (PT), as novas definições de dados que permitirão:

- Desenvolver uma nova aplicação de validação, que forçará os conteúdos válidos, evitando os possíveis erros de exportação;
- Generalizar a utilização de aplicações de análise;
- Disponibilizar no Portal das Finanças, Validadores on-line e off-line.

## NOVA ESTRUTURA DE DADOS

Tabelas que devem ser exportadas:

### Ficheiros de Aplicações integradas:

**Todas as tabelas obrigatórias de contabilidade e facturação;**

### Ficheiros de Aplicações não integradas:

#### • Tabelas de informação comum:

1. – Cabeçalho, 2.2 – Tabela de Clientes e 2.5 – Tabela de Impostos

#### • Tabelas de informação específica:

##### - Para as aplicações de contabilidade:

2.1 – Tabela de Código de Contas, 2.3 - Tabela de Fornecedores e 3 - Movimentos Contabilísticos

##### - Para as aplicações de facturação:

2.4 - Tabela de Produtos / Serviços e 4. - Documentos Comerciais

## NOVA ESTRUTURA DE DADOS

**No caso de Auto facturação**, a geração do ficheiro correspondente é da responsabilidade do efectivo emitente, que o deve disponibilizar, sempre que ao seu fornecedor seja exigido o ficheiro SAF-T\_PT.

**As tabelas que devem ser exportadas, no ficheiro:**

1. – **Cabeçalho**, com o campo 1.4 – Sistema contabilístico (TaxAccountingBasis), preenchido com o código “S”,
- 2.3 – **Tabela de Fornecedores**, com o registo do fornecedor respectivo, 2.4 – **Tabela de produtos/serviços** com os registos dos produtos/serviços mencionados nos documentos e
- 4 – **Documentos Comerciais** com os documentos relativos ao fornecedor em que o campo 4.1.4.2 – Estado do documento (InvoiceStatus) esteja preenchido com o código “S”.

## NOVA ESTRUTURA DE DADOS

**Extracção Parcial** – Quando a tabela 4 – Documentos Comerciais, é de elevada dimensão, pode-se subdividir a extracção por períodos mensais completos, incluídos no pedido, complementados, se for o caso, com o último período inferior a um mês, até o complementar.

• **No caso de aplicação não integrada, as tabelas que devem ser exportadas são:**

1. - Cabeçalho, 2.2 – Tabela de Clientes, 2.4 - Tabela de Produtos/ Serviços, 2.5 – Tabela de Impostos (TaxTable), (com a informação total até à data de extracção do último ficheiro parcial extraído)
4. - Documentos Comerciais (SourceDocuments) (com a informação parcial relativa ao mês(es) extraído(s))

• **No caso da aplicação ser integrada, devem ser incluídas todas as tabelas com a informação total, até à data de extracção do último ficheiro parcial extraído da tabela 4 - Documentos comerciais.**

• **A tabela 4 só conterá, neste caso a informação parcial relativa ao período extraído.**

## Nova Estrutura - Campos novos e alterados

### 1 – Tabela de Cabeçalho

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
1.6		Designação Comercial (BusinessName)
1.13	*	Identificação do estabelecimento (TaxEntity)
1.14	*	Identificação fiscal da entidade produtora do software (ProductCompanyTaxID)
1.15	*	Nº do certificado atribuído ao software (SoftwareCertificateNumber)

## Nova Estrutura - Campos novos e alterados

### 2.2 - Tabela de Clientes (Customer)

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
2.2.2	*	Código da conta (AccountID)
2.2.12	*	Indicador de Auto-Facturação (SelfBillingIndicator)

### 2.3 - Tabela de Fornecedores (Supplier)

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
2.3.2	*	Código da conta (AccountID)
2.3.12	*	Indicador de Auto-Facturação (SelfBillingIndicator)

## Nova Estrutura - Campos novos e alterados

### 2.5 - Tabela de Impostos (*TaxTable*)

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
2.5.1	*	Registo na Tabela de Impostos ( <i>TaxTableEntry</i> )
2.5.1.2	*	País ou Região do Imposto ( <i>TaxCountryRegion</i> )
2.5.1.5		Data de Fim de Vigência ( <i>TaxExpirationDate</i> )
2.5.1.7	**	Montante do Imposto ( <i>TaxAmount</i> )

## Nova Estrutura - Campos novos e alterados

### 3 – Tabela de Movimentos Contabilísticos (*GeneralLedgerEntries*)

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
3.4.3.6	*	Número de Arquivo do Documento ( <i>DocArchivalNumber</i> )
3.4.3.7	*	Tipificação do Movimento Contabilístico ( <i>TransactionType</i> )

## Nova Estrutura - Campos novos e alterados

### 4 – Tabela de Documentos Comerciais (*SourceDocuments*)

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
4.1.4.2	*	Estado do documento ( <i>InvoiceStatus</i> )
4.1.4.3	*	Chave do documento ( <i>Hash</i> )
4.1.4.4		Chave de controlo ( <i>HashControl</i> )
4.1.4.8	*	Indicador de auto-facturação ( <i>SelfBillingIndicator</i> )
4.1.4.14.13.2	*	País ou Região do Imposto ( <i>TaxCountryRegion</i> )
4.1.4.14.13.5	**	Montante do Imposto ( <i>TaxAmount</i> )
4.1.4.14.14	**	Motivo da Isenção de Imposto ( <i>TaxExemptionReason</i> )

## Nova Estrutura – Outras Mudanças de Campos

### *Novas designações, posicionamentos ou obrigatoriedades*

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
2.2.1	*	Mudado de Identificador do cliente ( <i>CustomerID</i> ), para Identificador único do cliente ( <i>CustomerID</i> )
2.3.1	*	Mudado de Identificador do fornecedor ( <i>SupplierID</i> ), para Identificador único do fornecedor ( <i>SupplierID</i> ).
2.3.7		Mudado de Morada de expedição ( <i>ShipToAddress</i> ) para Morada da expedição ( <i>ShipFromAddress</i> )
Mudado de 2.5.1 para 2.5.1.1	*	Mudado de Identificador do regime de IVA ( <i>TaxType</i> ) para Código do Tipo de Imposto ( <i>TaxType</i> )
Mudado de 2.5.1.2.1 para 2.5.1.3	*	Mudado de Código da taxa ( <i>TaxCode</i> ) para Código do Imposto ( <i>TaxCode</i> )

## Nova Estrutura – Outras Mudanças de Campos

*Novas designações, posicionamentos ou obrigatoriedades*

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
Mudado de 2.5.1.2.2 para 2.5.1.4	*	Descrição do Imposto ( <i>Description</i> )
Mudado de 2.5.1.2.3 para 2.5.1.6	Mudado de não obrig. para **	Percentagem da taxa do Imposto ( <i>TaxPercentage</i> )
3.4.3.9	Mudado de não obrig. para **	Identificador do cliente ( <i>CustomerID</i> )
3.4.3.10	Mudado de não obrig. para **	Identificador do fornecedor ( <i>SupplierID</i> )
3.4.3.11.7	Mudado de não obrig. para **	Valor a crédito ( <i>CreditAmount</i> )

## Nova Estrutura – Outras Mudanças de Campos

*Novas designações, posicionamentos ou obrigatoriedades*

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
4.1.4.1	*	Mudado de Número do documento de venda ( <i>InvoiceNo</i> ) para Identificação única do documento de venda ( <i>InvoiceNo</i> )
4.1.4.5		Mudado de Mês da facturação ( <i>Period</i> ) para Período contabilístico ( <i>Period</i> )
4.1.4.10	Mudado de não obrig. para **	Identificador da transacção ( <i>TransactionID</i> )
4.1.4.14.6	Mudado de não obrig. para *	Unidade de medida ( <i>UnitOfMeasure</i> )

## Nova Estrutura – Outras Mudanças de Campos

*Novas designações, posicionamentos ou obrigatoriedades*

Índice do Campo	Obrig.	Nome do Campo
4.1.4.14.13.1	*	Mudado de Identificador do regime de IVA ( <i>TaxType</i> ) para <b>Identificador do regime de Imposto (<i>TaxType</i>)</b>
4.1.4.15.1	*	Mudado de Valor do IVA a pagar ( <i>TaxPayable</i> ) para <b>Valor do Imposto a pagar (<i>TaxPayable</i>)</b>
4.1.4.15.2	*	*Mudado de Total do documento sem IVA ( <i>NetTotal</i> ) para <b>Total do documento sem Impostos (<i>NetTotal</i>)</b>
4.1.4.15.3	*	Mudado de Total do documento com IVA ( <i>GrossTotal</i> ) para <b>Total do documento com Impostos (<i>GrossTotal</i>)</b>

**Normalização e restrições  
no esquema de dados  
constante do novo anexo.**

Exemplos práticos

## Nova Estrutura- Restrições de Campos-Exemplos

Índice do Campo	Nome do Campo	Notas técnicas
1.4	<b>Sistema contabilístico (TaxAccountingBasis)</b>	Deve ser preenchido com: "C" – Contabilidade, "F" – Facturação, "I" – Dados Integrados de Facturação e Contabilidade, "S" – Auto-Facturação, "P" – Dados Parciais de Facturação.
Formato: Texto 1		

## Nova Estrutura- Restrições de Campos-Exemplos

### Instruções constantes do schema xsd

```

Tipo de sistema que exportou o SAFT
-<xs:element name="TaxAccountingBasis">
- <xs:annotation>
<xs:documentation>C para Contabilidade, F para Facturação, I para
Contabilidade-Facturação, P para Facturação Parcial, S para
Autofacturação</xs:documentation>
</xs:annotation>
-<xs:simpleType>
-- <xs:restriction base="xs:string">
- <xs:enumeration value="C" />
- <xs:enumeration value="F" />
- <xs:enumeration value="I" />
- <xs:enumeration value="S" />
- <xs:enumeration value="P" /> </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
    
```

## Nova Estrutura- Restrições de Campos-Exemplos

Índice do Campo	Nome do Campo	Notas técnicas
4.1.4.7	Tipo de documento (InvoiceType)	Deve ser preenchido com: "FT" - Factura, "ND" - Nota de Débito, "NC" - Nota de Crédito, "VD" - Venda a Dinheiro e Factura/Recibo, "TV" - Talão de Venda, "TD" - Talão de Devolução, "AA" - Alienação de Activos, "DA" – Devolução de Activos. Para o sector Segurador, ainda pode ser preenchido com: "RP" - Prémio ou Recibo de Prémio, "RE" - Estorno ou Recibo de Estorno, "CS" - Imputação a Co-Seguradoras, "LD" - Imputação a Co-Seguradora Líder, "RA" - Resseguro Aceite

Tamanho: Texto 2

## Nova Estrutura- Restrições de Campos-Exemplos

### Instruções constantes do schema xsd

```

<!-- Tipo de documento -->
-<xs:element name="InvoiceType"> <xs:annotation>
- <xs:documentation>Restrição: Tipos de Documento (FT-Factura ou
documento equivalente, ND-Nota de débito, NC-Nota de Crédito,VD-Venda a
dinheiro e Factura/Recibo, TV-Talão de Venda, TD-Talão de devolução,AA-
Alienação Activos,DA-Devolução Activos, RP-Prémio ou Recibo Prémio, RE-
Estorno ou Recibo de Estorno, CS-Imputação a Co-Seguradoras, LD-
Imputação a Co-Seguradora Líder, RA-Resseguro Aceite)</xs:documentation>
- </xs:annotation> <xs:simpleType>
- <xs:restriction base="xs:string">
- <xs:enumeration value="FT" /> <xs:enumeration value="ND" />
- <xs:enumeration value="NC" /> <xs:enumeration value="VD" />
- <xs:enumeration value="TV" /> <xs:enumeration value="TD" />
- <xs:enumeration value="AA" /> <xs:enumeration value="DA" /> -
- <!-- Menções para o sector segurador -->
- <xs:enumeration value="RP" /> <xs:enumeration value="RE" />
- <xs:enumeration value="CS" /> <xs:enumeration value="LD" />
- <xs:enumeration value="RA" />
- </xs:restriction> </xs:simpleType> </xs:element>
    
```



## Nova Estrutura- Restrições de Campos

- Exemplo de validação feita pelo ficheiro XSD:

Header	1.1 AuditFile Version	<pre>&lt;xs:element name="AuditFileVersion"&gt; &lt;xs:simpleType&gt; &lt;xs:restriction base="xs:string"&gt;   &lt;xs:pattern value="1.01_01" /&gt; &lt;/xs:restriction&gt; &lt;/xs:simpleType&gt; &lt;/xs:element&gt;</pre>
--------	-----------------------------	---

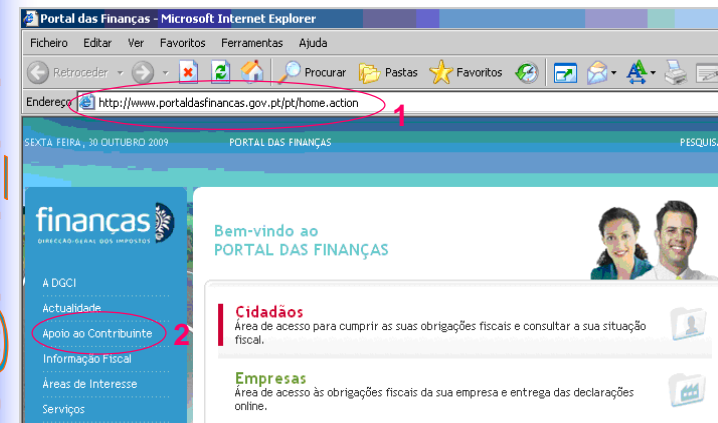
## Como pode ser validado um ficheiro XML

- 1) Descarregar e instalar o programa Microsoft XML Notepad (Programa gratuito)  
<http://www.microsoft.com/downloads/details.aspx?familyid=72d6aa49-787d-4118-ba5f-4f30fe913628&displaylang=en>
- 2) No elemento <AuditFile> do ficheiro XML, se ainda não estiver, acrescentar o "Namespace" com a referência do esquema SAFT-PT da DGI:  
`<AuditFile xmlns="urn:OECD:StandardAuditFile-Tax:PT_1.01_01">`

## Como pode ser validado um ficheiro XML (II)

- 3) Copiar para uma directoria no disco local, o ficheiro "SAFTPT\_1\_01.xsd", o qual está disponível em:  
[http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/272B6516-20CD-41A5-B144-38741DA9555B/0/SAFTPT\\_1\\_01.xsd](http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/272B6516-20CD-41A5-B144-38741DA9555B/0/SAFTPT_1_01.xsd)
- 4) Abrir o XML Notepad e no seu menu View > Schemas, indicar a localização do referido ficheiro XSD.
- 5) Executar na aplicação XML Notepad, o comando File > Open e escolher o ficheiro elaborado com a nova estrutura XML do SAFT, que se quer validar e verificar se não ocorreram erros.

## Como descarregar o ficheiro XSD





## Como descarregar o ficheiro XSD -II

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS

Você está aqui: Início > Apoio ao Contribuinte >

**Apoio ao Contribuinte**

- Calendário Fiscal
- Perguntas frequentes
- Modelos e Formulários
- Dúvidas & Sugestões
- Tabelas de Retenção do IRS
- Manuais
- Deduções e abatimentos no IRS para 2009 (rendimentos de 2008)
- Simulador do IRS
- Código da Divisão Administrativa (Distritos/Municípios/Freguesias)
- SAF-T PT (Standard Audit File for Tax purposes)- Versão Portuguesa**
- Planeamento Fiscal

3

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS 33

**ALTERAÇÃO da PORTARIA do SAFT-PT**

## Como descarregar o ficheiro XSD -III

Portal das Finanças - Notícias Apoio ao Contribuinte - Microsoft Internet Explorer

Ficheiro Editar Ver Favoritos Ferramentas Ajuda

Endereço: http://info.portaldasfinancas.gov.pt/apoio\_contribuinte/NEWS\_SAF-T\_PT.htm

**CONTACTE-NOS**

707 206 707  
CAT DGCI: Centro de Atendimento Telefónico

**Por correio Electrónico**  
Informações de Apoio ao Contribuinte  
Lista de Contactos

O disposto na Portaria n.º 321-A/2007 aplica-se, relativamente aos sistemas de facturação, a partir de 1 de Janeiro de 2008 e, relativamente aos sistemas de contabilidade, aos registos correspondentes seguintes.

A Portaria n.º 1192/2009, de 08/10, veio alterar o anexo da Portaria n.º 321-A/2007, de 26/07/07, estabelecendo uma nova estrutura de dados e correspondente ficheiro XSD, com a estrutura XSD da Inspeção Tributária.

Clique aqui para acesso à aplicação de validação da estrutura de dados inicial do SAFT-PT

Ficheiros para download:

- Portaria n.º 1192/2009, de 08/10 (primeira alteração à Portaria n.º 321-A/2007)
- Nova estrutura de dados** associada à Portaria 1192/2009, de 08/10

4

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS 34

**ALTERAÇÃO da PORTARIA do SAFT-PT**

## Como descarregar o ficheiro XSD -IV

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS

- <?xml version="1.0" encoding="Windows-1252" ?>
- <xs:schema xmlns:doc="urn:schemas-basda-org:schema-extensions:documentation"
- xmlns:ns="urn:OECD:StandardAuditFile-Tax:PT\_1.01\_01"
- xmlns="urn:OECD:StandardAuditFile-Tax:PT\_1.01\_01"
- attributeFormDefault="unqualified" elementFormDefault="qualified"
- targetNamespace="urn:OECD:StandardAuditFile-Tax:PT\_1.01\_01"
- version="1.01\_01" id="SAF-T\_PT"
- xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
- <xs:annotation>
- <xs:documentation>
- <doc:Title>Standard Audit File - Portuguese Version</doc:Title>
- <doc:Subject>Standard Audit File - Portuguese Version</doc:Subject>
- <doc:Copyright>Copyright OECD</doc:Copyright>
- <doc:Version>
- <doc:Number>1.01\_01</doc:Number>
- <doc:Status>Production</doc:Status>
- </doc:Version>
- <doc:Author>DGCI</doc:Author>
- <doc:ModificationDate>2009-10-22</doc:ModificationDate>
- </xs:documentation>
- </xs:annotation>

5

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS 35

**ALTERAÇÃO da PORTARIA do SAFT-PT**

## QUESTÕES?



OBRIGADO  
Pela vossa atenção !!!

finanças DIRECÇÃO GERAL DOS IMPOSTOS 36

**ALTERAÇÃO da PORTARIA do SAFT-PT**