



ARQUIVO DIGITAL

NOVO MÓDULO

to**online**

Decreto-Lei nº28/2019

Artigo 23.º

Arquivo eletrónico dos documentos

...

5 - **Para efeitos fiscais, as reproduções integrais em papel**, obtidas a partir dos arquivos em formato eletrónico, **têm o valor probatório dos documentos originais.**

Ofício Circulado 30213 de 2019

Desmaterialização de faturas e demais documentos fiscalmente relevantes

40. O artigo 23.º do Decreto-Lei introduz a **possibilidade de desmaterialização e arquivo em formato eletrónico**, das faturas e demais documentos fiscalmente relevantes, emitidos ou recebidos, que se apresentem em formato papel.

Decorre da norma que esta faculdade é **também aplicável às faturas** e demais documentos fiscalmente relevantes que tenham sido emitidos e **recebidos em data anterior à sua entrada em vigor.**

41. A destruição dos originais emitidos ou recebidos em papel apenas pode ser efetuada quando estejam assegurados os requisitos e controlos previstos nos números 2 e 3 do mencionado artigo. Quando se trate de faturas que titulem a aquisição de bens ou serviços, a destruição dos originais apenas pode ocorrer após ser exercido o direito à dedução, quando aplicável, e efetuado o registo referido no n.º 4 do artigo 44.º do Código do IVA.

42. O n.º 5 do artigo 23.º do Decreto-Lei estabelece que as reproduções integrais em papel obtidas a partir dos arquivos em formato eletrónico têm, para efeitos fiscais, o valor probatório dos documentos originais.

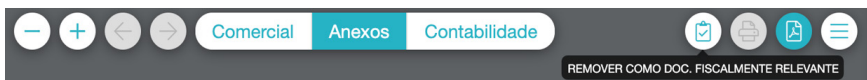
Plano de arquivo

45. Os sujeitos passivos devem implementar um **plano de arquivo, o qual deve conter um ficheiro com a lista dos documentos fiscalmente relevantes nele registados (índice)**, considerando-se corretamente implementado quando cumpra os requisitos **previstos no artigo 26.º do Decreto-Lei**.

46. Para a elaboração da referida lista, os sujeitos passivos que possuam ou devam possuir sistemas informáticos de faturação ou contabilidade podem gerar um ficheiro com o mesmo formato e estrutura de dados e seguir as regras definidas para o preenchimento do ficheiro (SAF-T (PT)) a que se refere a Portaria n.º 321-A/2007, de 26 de março.



Conceito



Anexos

Conjunto de ficheiros associados ao registo do documento no TOConline, por ex. a uma fatura de compra.

Os ficheiros anexados podem ser do tipo:



Fiscalmente relevante

Corresponde ao [original da fatura](#) que foi digitalizada, ou pdf da fatura eletrónica



Não fiscalmente relevante

Uma foto de reparação, ou qualquer outro anexo que não corresponde ao original da fatura

Cada anexo pode ter uma dimensão máxima de 20 mb

Os ficheiros deverão estar no formato [pdf](#), [png](#) ou [jpg](#), com orientação vertical e possuir qualidade de imagem suficiente para a sua correta leitura



Anexo fiscalmente relevante

Original da fatura digitalizado, será exportado e registado no índice a entregar à AT quando requisitado



Anexo Não relevante fiscalmente

Auto de medição, foto da reparação, ...



Nota:

Só pode ser definido como Anexo Fiscalmente relevante ou não pelo contabilista principal, contabilista plenos poderes ou contabilista de lançamentos!

No documento comercial passa a ser representado o Diário, Nr. do Diário, data e contabilista que finalizou o lançamento

The screenshot shows the 'Faturas de Compra' (Purchase Invoices) section. A table lists invoices with columns for 'Número', 'Vossa Ref.', 'Fornecedor', 'Data', 'Pendente', 'Total', and 'Nr. Diário'. A red circle highlights the 'Total' column, showing values like '5.000,00', '€ 225,00', and '€ 9,57'. A red arrow points from the 'Total' column to the 'Nr. Diário' column, which shows 'Finalizar CTB', 'CMP 12/70', 'CMP 12/68', and 'CMP 12/61'. To the right, a detailed view of a 'Fatura de compra' (Purchase Invoice) is shown, including the 'Cloudware' logo, 'Fatura de compra FC 2019/1202', 'Original', and 'CMP 12/37'.



Nota:

A informação de contabilização só aparece se tiver acesso ao exercício principal

Anexo arquivado

Ainda não marcado como fiscalmente relevante

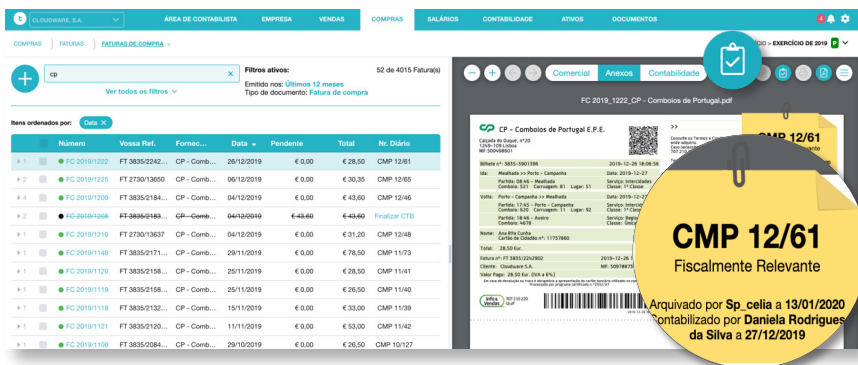
The screenshot shows the 'Faturas de Compra' (Purchase Invoices) section. A table lists invoices with columns for 'Número', 'Vossa Ref.', 'Fornecedor', 'Data', 'Pendente', 'Total', and 'Nr. Diário'. A red circle highlights the 'Total' column, showing values like '5.000,00', '€ 225,00', and '€ 9,57'. A red arrow points from the 'Total' column to the 'Nr. Diário' column, which shows 'Finalizar CTB', 'CMP 12/70', 'CMP 12/68', and 'CMP 12/61'. To the right, a detailed view of a 'Fatura de compra' (Purchase Invoice) is shown, including the 'Cloudware' logo, 'Fatura de compra FC 2019/1202', 'Original', and 'CMP 12/37'. A yellow sticky note is placed over the invoice details, reading 'Não fiscalmente relevante' and 'Contabilizado por desconhecido a 27/12/2019'.



Nota:

A informação de contabilização só aparece se tiver acesso ao exercício principal

Marcado como fiscalmente relevante



COMPRAZ

Filtros ativos: 52 de 4015 Faturas

Ver todos os filtros

Nome ordenado por: Data

	Número	Vossa Ref.	Fornecedor	Data	Parcialidade	Total	N.º Diário
1	FC 2019/1222	FT 3835/2242...	CP - Comb...	26/12/2019	€ 0,00	€ 28,50	CMP 12/61
2	FC 2019/1225	FT 2730/1360	CP - Comb...	06/12/2019	€ 0,00	€ 30,35	CMP 12/65
3	FC 2019/1209	FT 3835/2184...	CP - Comb...	04/12/2019	€ 0,00	€ 43,60	CMP 12/46
4	FC 2019/1208	FT 3835/2184...	CP - Comb...	04/12/2019	€ 43,60	€ 43,60	Finalizar CTB
5	FC 2019/1210	FT 2730/13637	CP - Comb...	04/12/2019	€ 0,00	€ 31,30	CMP 12/48
6	FC 2019/1148	FT 3835/2171...	CP - Comb...	29/11/2019	€ 0,00	€ 78,50	CMP 11/73
7	FC 2019/1120	FT 3835/2158...	CP - Comb...	25/11/2019	€ 0,00	€ 28,50	CMP 11/41
8	FC 2019/1110	FT 3835/2158...	CP - Comb...	25/11/2019	€ 0,00	€ 26,50	CMP 11/40
9	FC 2019/1118	FT 3835/2152...	CP - Comb...	15/11/2019	€ 0,00	€ 33,00	CMP 11/39
10	FC 2019/1121	FT 3835/2130...	CP - Comb...	11/11/2019	€ 0,00	€ 53,00	CMP 11/42
11	FC 2019/1100	FT 3835/2084...	CP - Comb...	29/10/2019	€ 0,00	€ 26,50	CMP 10/27

FC 2019, 1222_CP - Comboios de Portugal.pdf

CMP 12/61
Fiscalmente Relevante

Arquivado por Sp_celia a 13/01/2020
Contabilizado por Daniela Rodrigues da Silva a 27/12/2019



Nota:

A informação de contabilização só aparece se tiver acesso ao exercício principal

Consulta do espaço de arquivo

Menu Empresa > Espaço de arquivo



Espaço Arquivo Digital

Plano atual: 763 MB (602 MB disponíveis)

Comprar mais espaço

FECHAR

Esta opção será
ativada após
período de testes
do Arquivo Digital



Nota:

As imagens e fotografias recebidas são tratadas pelo TOCOnline no processo de arquivo para reduzir o espaço ocupado, mantendo a legibilidade dos documentos.

Exportação do arquivo digital e índice para AT

Menu Empresa > Import. Export. De dados >
Exportar arquivo digital

Exportar arquivo digital

Ano fiscal principal (P)

Mês

☐ Incluir os anexos marcados com não fiscalmente relevantes

Regras de exportação

Esta operação só poderá ser feita se tiver acesso de leitura ao exercício fiscal principal.

Após submeter o pedido de exportação, será processado em segundo plano e assim que estiver concluído será enviado para o seu email (vitor.pinho@gmail.com) um link para que possa descarregar.

EXPORTAR

Esta opção será
ativada após
período de testes
do Arquivo Digital



Nota:

O índice de anexos fiscalmente relevantes com referência aos campos do SAFT-PT, nomeadamente ao id do lançamento contabilístico é um requisito obrigatório do Decreto-Lei nº28/2019



Arquivo Manual de Documentos



Tipos de documentos com anexos no menu de COMPRAS na GC

Faturas de compra

- ///// Fatura de compra
- ///// Fatura de despesa

Encomendas

- ///// Nota de encomenda a fornecedor
- ///// Fatura pró-forma

Documentos Retificativos

- ///// Nota de crédito de fornecedor
- ///// Nota de débito de fornecedor

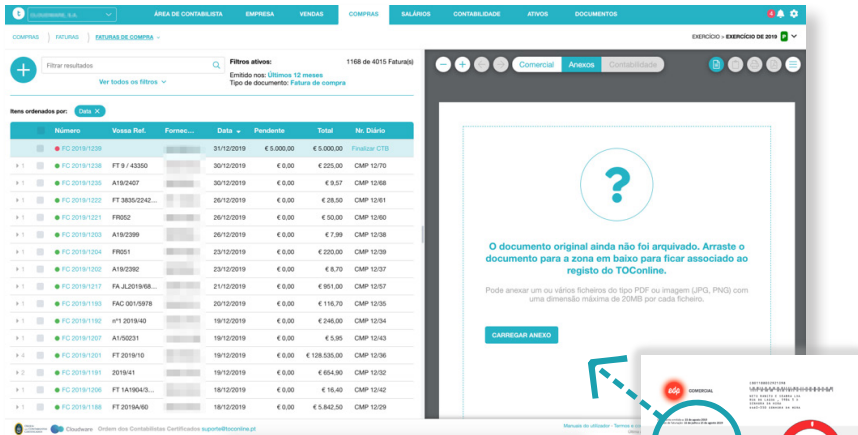
Contas Correntes de Fornecedor

- ///// Pagamento a fornecedores
- ///// Saldos Iniciais
- ///// Notas de lançamento
- ///// Notas de lançamento a débito

Guias de Fornecedor

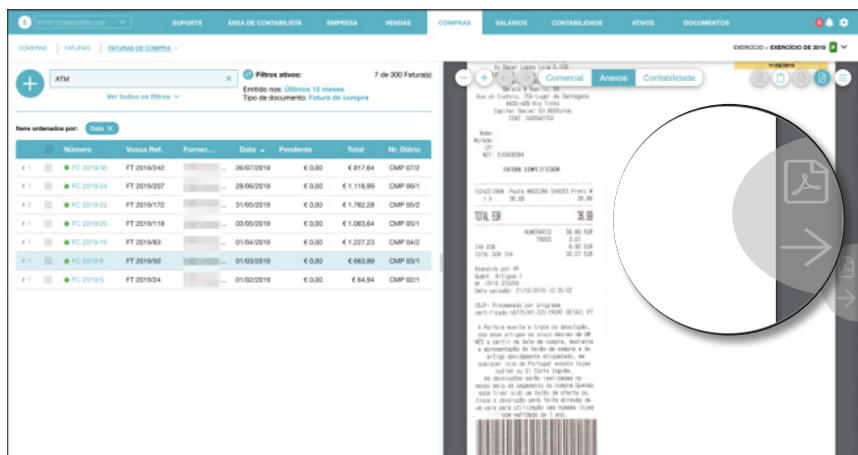
- ///// Guia de transporte
- ///// Guia de devolução

Processo de arquivo manual



- 1 Selecionar no botão Anexos
- 2 Arrastar o anexo (pdf, jpg ou png) para a janela, ou carregar no botão abrir e escolher o ficheiro

Adicionar vários anexos ao mesmo documento TOConline



1

Selecionar no botão Anexos



2

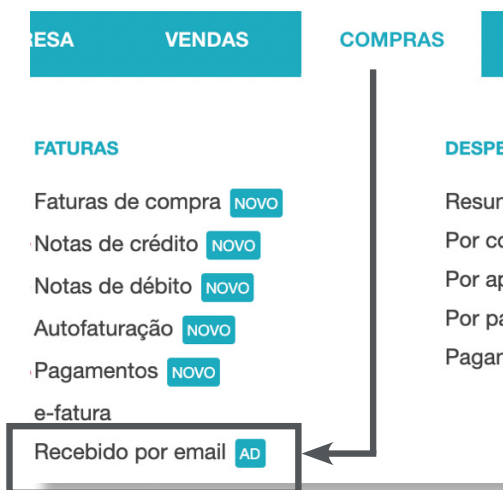
Carregar em adicionar anexo no menu do documento (canto superior direito)

///////// Arquivo Automático de Documentos por e-mail

Menu Compras > Recebido por eMail

Enviar e-mail para

[NIF da Empresa]@my.toconline.pt

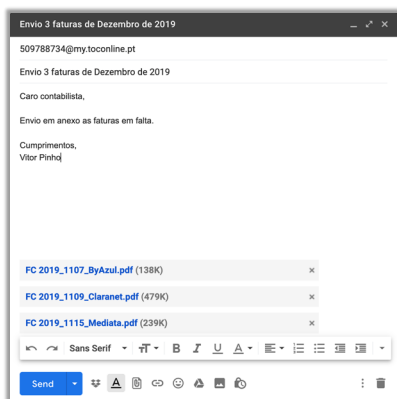


Regras de envio de anexos por eMail

- 1 Os eMails só podem ser enviados pelos utilizadores registados na empresa (O endereço de envio deverá corresponder ao mesmo eMail usado para entrar na empresa no TOConline)
- 2 As mensagens de eMail devem contar pelo menos um ficheiro anexo e no máximo 20 anexos. Não são reconhecidos links para descarga do anexo, terá que ser mesmo um ficheiro em anexo ao eMail.
- 3 Os anexos podem ser ficheiros com o formato pdf, png ou jpg. A dimensão máxima do conjunto dos ficheiros anexos a cada mensagem não pode ultrapassar os 20 Mb.

Enviar e-mail para

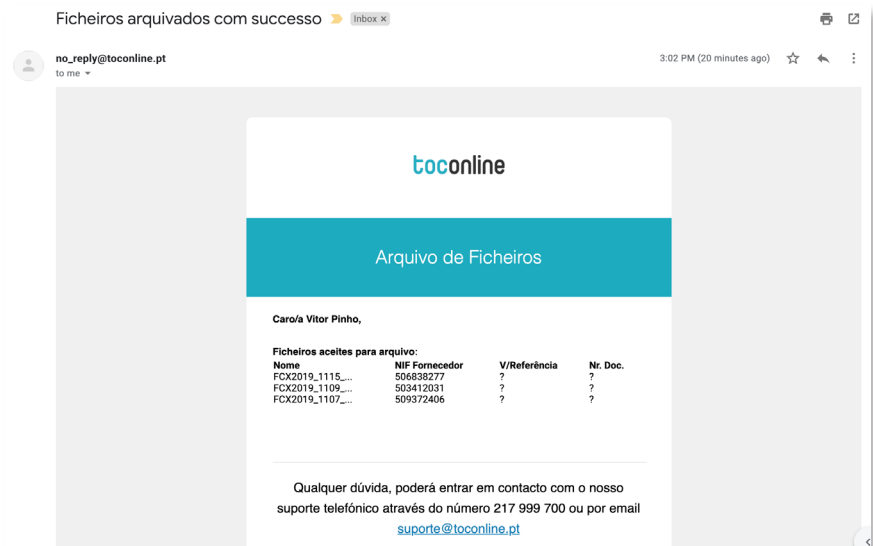
[NIF da Empresa]@my.toconline.pt



Nota:

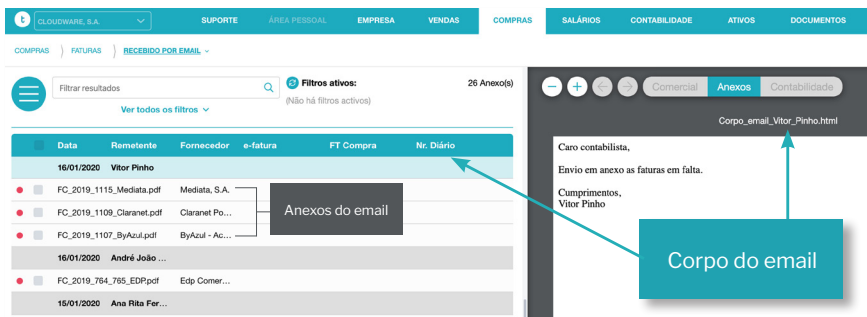
Máximo 20 anexos até ao limite de 20 Mb no conjunto dos anexos em cada email.

Resposta ao envio do eMail

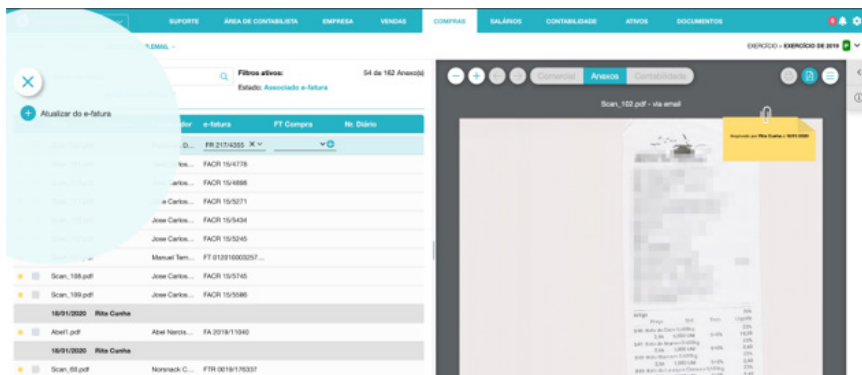


Resposta ao envio do eMail

Menu Compras > Recebido por email



Associação automática do e-fatura ao anexo



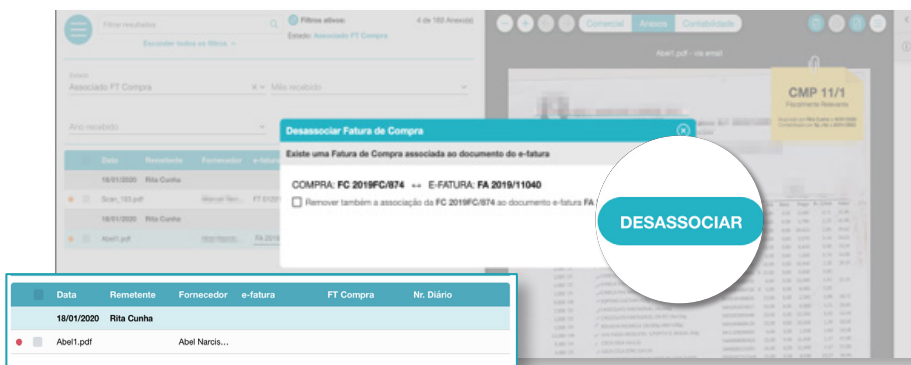
The screenshot displays the software interface for managing e-invoices and attachments. On the left, a table lists e-invoices with columns: Data, Remetente, Fornecedor, e-fatura, FT Compra, and Nr. Diário. The right side shows a preview of an attachment (Scan_112.pdf) with a yellow label indicating it is associated with the e-invoice.



Nota:

Associação automática do anexo ao e-fatura. Para garantir uma maior taxa de sucesso, os anexos, devem ser enviados com a maior qualidade possível.

Desassociar a ligação do anexo aos documentos fatura de compra e e-fatura



The screenshot shows the 'Desassociar Fatura de Compra' dialog box. It contains the text: 'Existe uma Fatura de Compra associada ao documento do e-fatura' and 'COMPRAS: FC 2019FC/074 == E-FATURA: FA 2019/11040'. There is a checkbox labeled 'Remover também a associação da FC 2019FC/074 ao documento e-fatura FA' and a button labeled 'DESASSOCIAR'.



Nota:

Esta ação não desassocia a ligação da fatura de compra ao e-fatura (não selecionando o pisco)

Data	Remetente	Fornecedor	e-fatura	FT Compra	Nr. Diário
18/01/2020	Rita Cunha				
	Abel1.pdf	Abel Narcis...			



Nota:

Esta ação não desassocia a ligação da fatura de compra ao e-fatura (não seleccionando o pisco)

Desassociar a ligação do anexo aos documentos fatura de compra e e-fatura

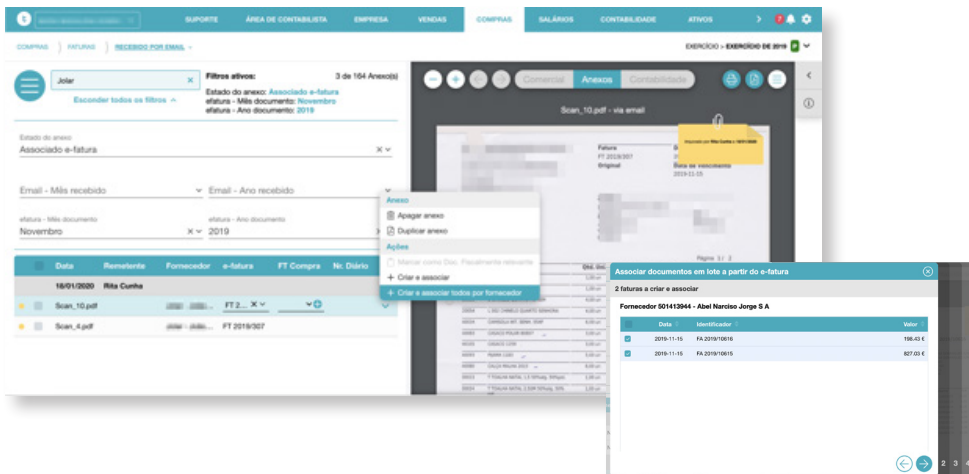
Data	Remetente	Fornecedor	e-fatura	FT Compra	Nr. Diário
18/01/2020	Rita Cunha				
	Abel1.pdf	Abel Narcis...	FA 2019/11040		



Nota:

Esta ação desassocia a ligação da fatura de compra ao e-fatura (seleccionando o pisco). Mantendo associado o anexo apenas ao documento do e-fatura.

Lançamento em lote através da caixa de email



Possibilidade de Criar e associar documento em lote no menu Recebido por email.

Para isso é necessário seleccionar o mês e ano dos documentos nos filtros

- 1 e-fatura - Mês documento
- 2 e-fatura - Ano documento

No menu **Recebido por email** serão apenas apresentados os anexos enviados por email para o arquivo digital.

A funcionalidade “Criar e associar os documentos de compra e respetivo lançamento na contabilidade, com apenas uma ação.

De salientar:

- 1 Esta operação, é realizada por mês, mantendo assim a coerência da numeração dos documentos de compra;
- 2 Para maior controlo, apenas vão constar, as faturas que estão associadas aos ficheiros. Para identificar as faturas que faltam receber, deve consultar o mapa de documentos pendentes do e-fatura, nos relatórios de Compras.

Secção Valores Contabilísticos

Não fiscalmente relevante

O anexo pode ser de qualquer forma associado à fatura de compra, mas não pode ser contabilizado

Doc. na Contabilidade

Anexo associado a um documento de compra já contabilizado.

Compra registada

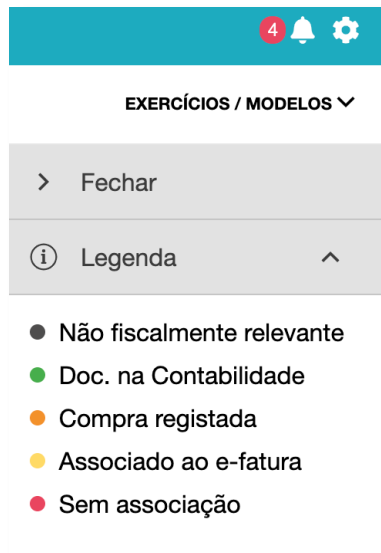
Anexo associado a um documento de compra, mas ainda não está contabilizado.

Associado ao e-fatura

Anexo associado a um documento do e-fatura, mas ainda não foi criado ou associado o respetivo documento de compra

Sem associação

Anexo ainda sem qualquer associação (nem e-fatura, nem compra...)



Respostas aos emails de arquivos automáticos

Menu-Arquivo Manual

Processo de arquivo por email

1



Envio de email com anexos para [NIF]@my.toonline.pt

2



ETOOnline tenta associar cada anexo ao documento e-fatura e fatura de compra já registada

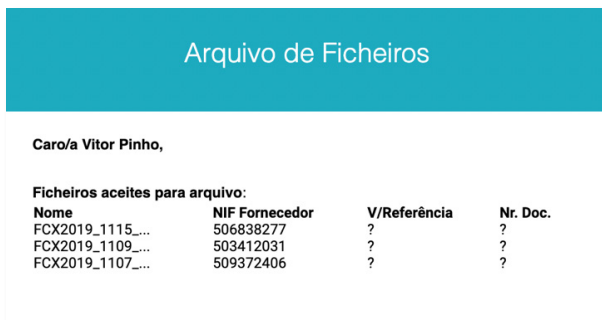
3



TOOnline envia uma resposta com o resultado do arquivo automático

Resposta ao envio do eMail

Reconhecimento automático (OCR)



O sistema na resposta ao email de arquivo indica se conseguiu identificar para cada anexo:

- 1 Apenas o fornecedor
- 2 O número da fatura do fornecedor (no caso de ter identificado o documento e-fatura já importado para o TOConline)
- 3 O nr. do documento de compra se conseguiu associar a uma compra já registada.

Foi enviado um tipo de anexo inválido, o sistema só aceita PDF, JPG, PNG



O conjunto dos anexos do email enviado não pode exceder 20 Mb



Não podem ser enviados na mesma mensagem de email mais de 20 ficheiros em anexo.





Termos e condições do arquivo digital

- 1 Os ficheiros anexos guardados no Arquivo Digital do TOConline são informação proprietária da empresa à qual está associada a licença, mesmo quando muda o contabilista responsável pela licença da empresa.
- 2 Só utilizadores com o perfil de Contabilista na empresa podem definir se um determinado anexo é ou não Fiscalmente Relevante após o documento estar contabilizado. Enquanto o documento não está contabilizado, o empresário, ou qualquer outro utilizador com acesso a compras pode definir que o documento é Fiscalmente Relevante, caberá nesse caso ao Contabilista confirmar antes da contabilização, se a imagem do documento cumpre os requisitos de legibilidade suficiente para efetuar a respetiva contabilização.
- 3 Os anexos marcados como fiscalmente relevantes correspondem aos ficheiros a entregar à Autoridade Tributária ou a qualquer outra entidade como prova do documento original de acordo com o nº5 do Artº23 do Decreto-Lei nº 28/2019.
- 4 A partir do momento em que um documento está finalizado no exercício principal da contabilidade e tem anexos fiscalmente relevantes, esses anexos não podem ser removidos. Para remover, o contabilista terá que reabrir previamente o documento na contabilidade.
- 5 Os ficheiros anexos guardados no Arquivo Digital do TOConline, assim como as bases de dados das empresas são armazenados em tempo real com cópias de segurança redundantes em três data centers localizados em diferentes localizações geográficas do território nacional.
- 6 Os documentos anexos permanecem arquivados no TOConline enquanto o módulo de Arquivo digital estiver ativo, ou seja, enquanto a licença de utilização do módulo estiver paga.
- 7 Os documentos são apagados decorridos, 6 mês após a desativação da licença do módulo de Arquivo digital.
- 8 Durante esse período, o utilizador poderá descarregar do TOConline um ficheiro zip com os documentos arquivados, ou reativando o módulo voltará a ter acesso ao arquivo.
- 9 Quando os documentos são apagados, o TOConline não preserva nenhuma cópia dos anexos.

A perspective view of a server room aisle. The racks on the right are illuminated with a strong blue light, and the floor reflects this light. The aisle recedes into the distance on the left.

toconline