

Manual do sistema de Obrigações Fiscais



Atualizado em 30/06/2020

Sumário

Introdução	8
Conceitos Iniciais.....	8
1) Cadastro da empresa	11
1.1) Aba Contabilidade e fiscal.....	11
1.2) Aba Responsáveis	13
2) Filiais.....	13
3) Obra.....	13
4) Parametrização anual fiscal	14
5) Grupo de empresas fiscais.....	15
6) Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais	16
7) Documentos.....	17
8) Impostos	19
9) Municípios	21
10) Produtos/Serviços Fiscais.....	22
11) Nomenclatura Comum do Mercosul	24
12) Gêneros.....	25
13) Código Especificador da Situação Tributária - CEST	25
14) Código Fiscal de Operação	25
15) Configuração dos Produtos Fiscais Originados do XML de NF-e.....	26
16) Tabela de Informações Adicionais e Observações de Lançamento Fiscal.....	27
17) Parametrização Fiscal por plano financeiro	27
17.1) Aba CFOP por Plano Financeiro.....	28
17.2) Aba PIS/COFINS por Plano Financeiro	28
18) Parametrização para importação de xml.....	29
19) Configuração padrão dos produtos fiscais originados do XML de NFe.....	29
20) Códigos de Serviço	30
21) Código Nacional de Atividade Econômica.....	30
22) Código Fiscal de Prestação de Serviços.....	31
23) Situações tributárias para serviços	31
24) Composição da base de cálculo para impostos.....	32
25) Categorias de Impostos IRPJ/CSLL.....	32
26) Eventos para IRPJ e CSLL.....	33

27) Inicialização de Informações fiscais de impostos	33
28) Geração das guias DARF	37
29) Informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a pagar” e nota fiscal avulsa de entrada	37
29.1) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”	38
29.2) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”	39
29.2.1) Documento fiscal de serviço	39
29.2.2) Documento fiscal de produto	50
29.3) Informações fiscais das notas fiscais avulsas de entrada	63
30) Informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a receber” e nota fiscal avulsa de saída	63
30.1) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”	63
30.2) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”	66
30.2.1) Documento fiscal de produto	67
30.2.2) Documento fiscal de serviço	78
30.3) Informações fiscais das notas fiscais avulsas de saída	89
31) Apuração de PIS/COFINS	89
31.1) Requisitos para geração da apuração	90
31.2) Parâmetros relacionados	91
31.3) Aba Contribuições	92
31.3.1) Requisitos para geração das “Contribuições”	92
31.3.2) Tela “Contribuições”	92
31.3.3) Tela “Cadastro” das Contribuições / Ajustes dos débitos	93
31.3.4) Controle de saldos dos ajustes da apuração de PIS/COFINS	97
31.4) Aba Créditos	98
31.4.1) Requisitos para geração dos “Créditos”	98
31.4.2) Tela de “Créditos”	99
31.4.3) Tela de “Cadastro” dos Créditos	100
31.4.4) Tela de “Ajustes” dos créditos	101
31.4.5) Tela de “Detalhamento da Utilização do crédito”	101
31.5) Aba retenções	102
31.5.1) Requisitos para geração das “Retenções” automaticamente	102
31.5.2) Tela “Cadastro” das retenções	104
31.6) Aba Receitas Isentas	106

31.6.1) Requisitos para geração das “receitas isentas”	106
31.7) Informações da guia de imposto	106
31.8) Relatório de memória de cálculo da apuração de PIS/COFINS.....	108
32) Apuração do IRPJ/CSLL.....	109
32.1) Requisitos para geração da apuração	112
32.2) Parâmetros relacionados.....	112
32.3) Apuração pelo lucro presumido	113
32.4) Apuração pelo lucro real.....	114
32.5) Deduções do IRPJ/CSLL.....	114
32.6) Eventos da apuração	115
32.8) Informações da guia de imposto	121
32.9) Relatório de memória de cálculo da apuração de IRPJ/CSLL.....	122
33) Apuração do ICMS	122
33.1) Ajustes do ICMS.....	123
33.2) CIAP	123
33.3) Apuração DIFAL e FCP.....	127
33.4) Ajustes de DIFAL e FCP	128
34) Apuração do RET	130
34.1) Aba Apuração	131
34.2) Requisitos para geração da apuração do RET	131
34.3) Tela “Cadastro da Guia”	132
35) Apuração da CPRB	134
35.1) Tela “Apuração”	134
35.2) Tela “CPRB”	135
36) EFD Contribuições.....	136
36.1) Registro 0035 - Identificação de Sociedade em Conta de Participação – SCP	136
36.2) Registro 0140 - Tabela de Cadastro de Estabelecimentos.....	137
36.3) Registro 0150 – Tabela de Cadastro do Participante.....	139
36.4) Registro 0500 - Plano de Contas Contábeis.....	139
36.5) Registro 0600 - Centro de Custos	140
36.6) Registro 0900 - Composição das Receitas do Período – Receita Bruta e Demais Receitas.....	141
36.6) Registro A100 – Documento - Nota Fiscal de Serviço.....	143
36.7) Registro A170 – Complemento do Documento - Itens do Documento	144

36.8) Registro C100 – Documento - Nota Fiscal (Código 01), Nota Fiscal Avulsa (Código 1B), Nota Fiscal de Produtor (Código 04), NF-e (Código 55) e NFC-e (Código 65).....	145
36.9) Registro C170 – Complemento do Documento - Itens do Documento (Códigos 01, 1B, 04 e 55).....	148
36.10) Registro C180 – Consolidação de Notas Fiscais Eletrônicas Emitidas Pela Pessoa Jurídica (Códigos 55 e 65) – Operações de Vendas	150
36.10.1) Registro C181 – Detalhamento da Consolidação – Operações de Vendas – PIS/Pasep.....	151
36.10.2) Registro C185 – Detalhamento da Consolidação – Operações de Vendas – Cofins.....	151
36.11) Registro C190 - Consolidação de Notas Fiscais Eletrônicas (Código 55) – Operações de Aquisição com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas.....	151
36.11.1) Registro C191 - Detalhamento da Consolidação – Operações de Aquisição Com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas – PIS/Pasep.....	152
36.11.2) Registro C195 - Detalhamento da Consolidação – Operações de Aquisição Com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas – COFINS.....	152
36.12) Registro C500 – Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento D'água Canalizada (Código 29) e Nota Fiscal Consumo Fornecimento de Gás (Código 28) e NF-e (Código 55) – Documentos de Entrada/Aquisição com Crédito	152
36.13) Registro C501 – Complemento da Operação (Códigos 06, 28 e 29) – PIS/Pasep	153
36.14) Registro C505 – Complemento da Operação (Códigos 06, 28 e 29) – Cofins	154
36.15) Registro C600 – Consolidação Diária de Notas Fiscais/Contas Emitidas de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento D'água Canalizada (Código 29) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás (Código 28) (Empresas Obrigadas ou não Obrigadas ao Convenio ICMS 115/03) – Documentos de Saída.....	155
36.16) Registro C601 – Complemento da Consolidação Diária (Códigos 06, 28 e 29) – Documentos de Saídas - PIS/Pasep	156
36.17) Registro C605 – Complemento da Consolidação Diária (Códigos 06, 28 e 29) – Documentos de Saídas – Cofins.....	156
36.18) Registro D100 – Aquisição de Serviços de Transporte	158
36.19) Registro F010 - Identificação do Estabelecimento.....	159
36.20) Registro F100 - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos	159
36.21) Registro F120 - Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com Base nos Encargos de Depreciação e Amortização	161

36.22) Registro F130 - Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com Base no Valor de Aquisição/Contribuição	164
36.23) Registro F200 - Operações da Atividade Imobiliária - Unidade Imobiliária Vendida	165
36.24) Registro F500 - Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Caixa	168
36.25) Registro F525 - Composição da Receita Escriturada no Período – Detalhamento da Receita Recebida pelo Regime de Caixa	170
36.26) Registro F550 - Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Competência	171
36.27) Registro F600 - Contribuição Retida na Fonte	172
36.28) Registro F700 - Deduções Diversas	174
36.29) Registro M100 - Crédito de PIS/Pasep Relativo ao Período	175
36.30) Registro M105 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito Apurado no Período – PIS/Pasep	176
36.31) Registro M110 - Ajustes do Crédito de PIS/Pasep Apurado	178
36.32) Registro M200 - Consolidação da Contribuição para o PIS/Pasep do Período	179
36.33) Registro M205 - Contribuição para o PIS/Pasep a Recolher– Detalhamento por Código de Receita	180
36.34) Registro M210 - Detalhamento da Contribuição para o PIS/Pasep do Período	180
36.35) Registro M220 - Ajustes da Contribuição para o PIS/Pasep Apurada ...	181
36.36) Registro M230 - Informações Adicionais de Diferimento	182
36.37) Registro M300 - Contribuição de PIS/Pasep Diferida em Períodos Anteriores – Valores a Pagar no Período	183
36.38) Registro M400 - Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/Pasep	184
36.39) Registro M410 - Detalhamento das Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – Cofins	185
36.40) Registro M500 - Crédito de Cofins Relativo Ao Período	186
36.41) Registro M505 - Detalhamento da Base de Calculo do Crédito Apurado no Período – Cofins	187
36.42) Registro M510 - Ajustes do Crédito de Cofins Apurado	188
36.43) Registro M600/M605/M610/M620/M630/M700/M800/M810	188
36.44) Registro 1800 - Incorporação Imobiliária – RET	188

36.45) Registro 1900 - Consolidação dos Documentos Emitidos no Período por Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido—Regime de Caixa ou de Competência.....	190
37) EFD-Reinf	191
37.1) Cadastros para a EFD-Reinf.....	191
37.1.1) Cadastro da empresa	191
37.1.2) Cadastro da Obra.....	192
37.1.3) Cadastro do Credor.....	194
37.1.4) Cadastro do Imposto	195
37.1.5) Cadastro do Serviço Fiscal.....	196
37.1.6) Título no contas a pagar	197
37.1.7) Título no contas a receber	202
37.1.8) Configuração do certificado digital	205
37.1.9) Configuração do ambiente de envio da EFD-Reinf	205
37.1.10) Exclusão de lotes gerados ou transmitidos em ambiente de produção restrita.....	206
37.1.11) Processos Administrativo/judiciais	206
37.1.12) Apuração da desoneração da folha de pagamento (CPRB)	207
37.2) Geração da EFD-Reinf	207
37.2.1) Tela de geração da EFD-Reinf.....	207
37.2.2) Sequência de envio.....	212
37.2.3) Relatório de Inconsistências EFD-Reinf	213
37.2.4) Relatório de acompanhamento da EFD-Reinf	215
37.3) Detalhamento dos Eventos da EFD-Reinf.....	216
37.3.1) R-1000 - Informações do Contribuinte.....	216
37.3.2) R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais	217
37.3.3) R-2010 - Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados	217
37.3.4) R-2020 - Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados	217
37.3.5) R-2040 - Recursos Repassados para Associação Desportiva.....	218
37.3.6) R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a Receita bruta.....	218
37.3.7) R-2098 – Reabertura de movimento	219
37.3.8) R-2099 – Fechamento de movimento.....	219
37.3.9) R-9000 – Exclusão.....	219
37.4) Requisitos técnicos para transmissão da EFD-Reinf	219
38) EFD ICMS-IPI	220

38.1) Registros E300 e E310.....	220
38.2) Bloco H – Registro de Inventário.....	222
38.3) Bloco K – Controle de estoque	224
38.3.1) Consumo específico padronizado	224
38.3.2) Cadastro da Produção e estoque.....	225
39) DCTF	226
39.1) Requisitos para geração da DCTF	226
39.2) Geração da Declaração	227
40) DIRF	228
40.1) Requisitos para geração da DIRF.....	230
40.2) Geração da Declaração	231
41) ICMS.....	232
42) Sintegra.....	233
42.1) Requisitos para geração do Sintegra.....	233
42.2) Geração dos registros do Sintegra.....	233

Introdução

Seguindo os preceitos da legislação fiscal, o sistema Obrigações Fiscais, integrado aos módulos do financeiro do Sienge, recebe as informações fiscais cadastradas nestes e facilita a apuração dos tributos das empresas, bem como a validação das mesmas através de relatórios de memória de cálculo.

Através do sistema também é possível gerar as seguintes obrigações acessórias para entrega ao Fisco: arquivos digitais do SPED (EFD Contribuições, EFD ICMS/IPI e ECF), DIRF, DCTF e livros fiscais do ICMS.

No sistema, é possível gerar também os arquivos do Sintegra, da GIA para os estados de São Paulo, Santa Catarina, Rio Grande do Sul, e Rondônia, DIEF para o estado do Pará e LFE para Brasília.

A utilização do sistema torna o cumprimento das obrigações fiscais mais ágil e seguro, eliminando o retrabalho e o risco da perda de informações.

O sistema integra com financeiro (pré-requisito), comercial, compras, Nota fiscal eletrônica e contabilidade.

Conceitos Iniciais

SPED: Instituído pelo Decreto nº 6.022, de 22 de janeiro de 2007, o Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) faz parte do Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 2007-2010) e constitui-se em mais um avanço na informatização da relação entre o fisco e os contribuintes. Consiste na modernização da sistemática atual do cumprimento das obrigações acessórias, transmitidas pelos contribuintes às administrações tributárias e aos órgãos fiscalizadores, utilizando-se da certificação digital para fins de assinatura dos documentos eletrônicos, garantindo assim a validade jurídica dos mesmos apenas na sua forma digital. Fonte: <http://sped.rfb.gov.br/>

EFD ICMS/IPI: A Escrituração Fiscal Digital - EFD é um arquivo digital, que se constitui de um conjunto de escriturações de documentos fiscais e de outras informações de interesse dos Fiscos das unidades federadas e da Secretaria da Receita Federal do Brasil, bem como de registros de apuração de impostos referentes às operações e prestações praticadas pelo contribuinte. Este arquivo deverá ser assinado digitalmente e transmitido, via Internet, ao ambiente Sped.

Em regra, a periodicidade de apresentação é mensal, entre o dia 10 e 25 de cada mês, a depender do estado em que a empresa está situada.

Fonte: <http://sped.rfb.gov.br/>

EFD Contribuições: A EFD-Contribuições trata de arquivo digital instituído no Sistema Público de Escrituração Digital – SPED, a ser utilizado pelas pessoas

jurídicas de direito privado na escrituração da Contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins, nos regimes de apuração não-cumulativo e/ou cumulativo, com base no conjunto de documentos e operações representativos das receitas auferidas, bem como dos custos, despesas, encargos e aquisições geradores de créditos da não cumulatividade.

A periodicidade de apresentação da EFD Contribuições é mensal, devendo ser transmitido, após a sua validação e assinatura digital, até o 10º (décimo) dia útil do segundo mês subsequente ao de referência da escrituração.

Fonte: <http://sped.rfb.gov.br/>

EFD Reinf: A Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais EFD-Reinf é um dos módulos do Sistema Público de Escrituração Digital - SPED, a ser utilizado pelas pessoas jurídicas e físicas, em complemento ao Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas – eSocial.

Tem por objeto a escrituração de rendimentos pagos e retenções de Imposto de Renda, Contribuição Social do contribuinte exceto aquelas relacionadas ao trabalho e informações sobre a receita bruta para a apuração das contribuições previdenciárias substituídas. Substituirá, portanto, o módulo da EFD-Contribuições que apura a Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta (CPRB).

A EFD-Reinf junto ao eSocial, após o início de sua obrigatoriedade, abre espaço para substituição de informações solicitadas em outras obrigações acessórias, tais como a GFIP, a DIRF e também obrigações acessórias instituídas por outros órgãos de governo como a RAIS e o CAGED.

Esta escrituração está modularizada por eventos de informações, contemplando a possibilidade de múltiplas transmissões em períodos distintos, de acordo com a obrigatoriedade legal.

Dentre as informações prestadas através da EFD-Reinf, destacam-se aquelas associadas:

- aos serviços tomados/prestados mediante cessão de mão de obra ou empreitada;
- às retenções na fonte (IR, CSLL, COFINS, PIS/PASEP) incidentes sobre os pagamentos diversos efetuados a pessoas físicas e jurídicas;
- aos recursos recebidos por / repassados para associação desportiva que mantenha equipe de futebol profissional;
- à comercialização da produção e à apuração da contribuição previdenciária substituída pelas agroindústrias e demais produtores rurais pessoa jurídica;
- às empresas que se sujeitam à CPRB (cf. Lei 12.546/2011);
- às entidades promotoras de evento que envolva associação desportiva que mantenha clube de futebol profissional.

Fonte: <http://sped.rfb.gov.br/>

Validadores do SPED: Para envio dos arquivos do SPED é necessário instalar o PVA (Programa validador e assinador) da EFD ICMS/IPI e EFD Contribuições.

Lucro Real: No regime do lucro real, o IRPJ e CSLL, devido pela pessoa jurídica, é calculado sobre o valor do lucro líquido contábil ajustado pelas adições, exclusões e compensações prescritas ou autorizadas.

Lucro Presumido: O lucro presumido é uma forma de tributação simplificada para determinação da base de cálculo do IRPJ e da CSLL das pessoas jurídicas que não estiverem obrigadas, no ano-calendário, à apuração do lucro real.

Tributação de PIS/COFINS cumulativa: Na tributação cumulativa do PIS/COFINS, as empresas irão apurar 0,65% de PIS e 3% de COFINS sobre o total das receitas operacionais auferidas.

Tributação de PIS/COFINS não-cumulativa: Na tributação não-cumulativa de PIS/COFINS, as empresas irão apurar 1,65% de PIS e 7,6% de COFINS sobre o total das receitas operacionais auferidas, descontando-se determinadas despesas (créditos de PIS/COFINS).

As empresas tributadas pelo lucro real são, obrigatoriamente, tributadas pela não-cumulatividade. Exceto as receitas decorrentes de determinadas atividades, conforme enumerado na Lei 10.833/03.

Regime de Caixa: O regime de caixa apura impostos com base nos pagamentos e recebimentos.

Regime de Competência: O regime de competência apura impostos com base na data de emissão/recepção dos documentos.

Para as empresas tributadas pelo lucro real, o regime é obrigatoriamente de competência.

RET: Regime especial de tributação, que permite as empresas que constroem imóveis recolherem os impostos IRPJ, CSLL, PIS e COFINS de forma simplificada e a uma alíquota reduzida.

Parte A: Cadastros

Para utilização do sistema de obrigações fiscais e geração das declarações, se fazem necessárias algumas configurações.

Estas configurações precisam ser realizadas com o apoio do(a) contador(a) da empresa.

A seguir, o detalhamento das configurações.

1) Cadastro da empresa

1.1) Aba Contabilidade e fiscal

Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal:

Seção “Parametrização para as informações fiscais”

Venda para órgãos públicos: Esta opção deve ser marcada pelas empresas que vendem mercadorias ou prestam serviços para órgãos públicos e controlam as apurações de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL pelo diferimento.

Obrigatório o preenchimento das informações fiscais para os títulos de documentos fiscais do sistema de Contas a Pagar: Marque esta opção para tornar obrigatório o preenchimento das informações fiscais no sistema Contas a Pagar. O preenchimento das informações fiscais no sistema de contas a pagar é comum para empresas que apuram o PIS e COFINS pela não cumulatividade e/ou o ICMS e apropriam créditos destes impostos. Pois, para apurar estes impostos é necessário o preenchimento destas informações fiscais.

Obrigatório o preenchimento das informações fiscais para os títulos de documentos fiscais do sistema de Contas a Receber: Marque esta opção para tornar obrigatório o preenchimento dos dados fiscais no sistema Contas a Receber.

OBS: O preenchimento das informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a receber” é pré-requisito para utilização do sistema de obrigações fiscais.

Habilita preenchimento dos itens das informações fiscais (obrigatório para EFD Fiscal e EFD Contribuições): O sistema liberará a tela de itens das informações fiscais quando esta opção estiver marcada. Quando esta opção estiver marcada, será apresentada a aba “Itens da NF” nos títulos dos sistemas de “contas a pagar” e “contas a receber” cujo documento esteja configurado como “Documento fiscal” (em Apoio>Documentos).

OBS: O preenchimento das informações fiscais dos itens é pré-requisito para utilização do sistema de obrigações fiscais.

Código do ajuste estadual para apuração do CIAP: Deverá ser preenchido um código numérico para envio no SPED ICMS/IPI, conforme determinado pelo estado em que a empresa está sediada. O código poderá ser obtido através da Tabela de códigos, na página eletrônica do SPED: <http://www.sped.fazenda.gov.br/spedtabelas/AppConsulta/publico.aspx/ConsultaTabelasExternas.aspx?CodSistema=SpedFiscal>

Data de início dos itens: Neste campo deverá ser informado a partir de que data será habilitado o preenchimento dos “Itens da NF”.

Tipo de baixa a considerar nas apurações: Escolha o tipo de baixa a ser considerada nas apurações de PIS/COFINS e IRPJ/CSLL.

Se escolhido “Adiantamento” o sistema irá considerar todos os títulos do sistema de “contas a receber” que foram baixados por “Adiantamento”.

Se escolhido “Abatimento de adiantamento” o sistema irá considerar todos os títulos do sistema de “contas a receber” que foram baixados por “Abatimento de adiantamento”.

PARAMETRIZAÇÃO PARA AS INFORMAÇÕES FISCAIS

<input type="checkbox"/>	Vendas para órgãos públicos - controle de diferimento
<input type="checkbox"/>	Obrigatório o preenchimento das informações fiscais para os títulos de documentos fiscais do sistema de Contas a Pagar
<input type="checkbox"/>	Obrigatório o preenchimento das informações fiscais para os títulos de documentos fiscais do sistema de Contas a Receber
<input checked="" type="checkbox"/>	Habilita preenchimento dos itens das informações fiscais (obrigatório para EFD Fiscal e EFD Contribuições)
Data de início dos itens*:	01/01/2018
Código do ajuste estadual para apuração do CIAP:	<input type="text"/>
Tipo de baixa a considerar nas apurações:	Adiantamento

Seção “Dados do contador”

Devem ser preenchidas todas as informações do contador da empresa.

DADOS DO CONTADOR

Nome*:	Contador do Sienge		
CPF:	774.168.820-01	CNPJ:	<input type="text"/>
		CRC:	7777122
Endereço:	Rua das Flores	Número:	123
Complemento:	Casa 01		
Bairro:	Felicidade		
Município*:	1	Florianópolis	
CEP:	88888-88		
E-mail:	<input type="text"/>		
Telefone: (48)	99999-9999

Estas informações serão geradas nos registros 0100 da EFD Contribuições e da EFD ICMS/IPI. Exemplo a seguir:

|0100|Contador do Sienge|77416882001|7777122||8888888|Rua das Flores|123|Casa 01|Felicidade|||4205407|

Seção “Grupo de empresas”

Caso a empresa faça parte de um grupo, composto por matriz, filiais e SCP, deverá ser feito o cadastro do grupo de empresas fiscais em Contabilidade/Fiscal>Apoio>Grupo de empresas fiscais.

A partir do cadastro, o sistema irá mostrar as informações do grupo nesta seção.

GRUPO DE EMPRESAS

Fiscal:	1	Grupo de Empresas Fiscais
Finalidade no grupo fiscal:	Filial	
Contábil:		

1.2) Aba Responsáveis

Apoio > Empresas > Cadastros > Responsáveis

Nesta aba deverão ser informados os responsáveis pela empresa.

OBS: Para envio do evento R-1000 da EFD-Reinf é necessário marcar o responsável principal da empresa nesta aba.

DADOS DO RESPONSÁVEL

Nome	CPF	Identidade	Cargo	Principal
Novo responsável	842.676.520-31			<input checked="" type="checkbox"/>

2) Filiais

Apoio > Fiscal > Filiais

É necessário que a empresa tenha uma filial padrão cadastrada no Sienge, mesmo que não tenha filiais. Se este for o caso, a razão social permanece a mesma da empresa.

Razão social: Este campo deve ser preenchido com o mesmo nome da empresa, caso não exista realmente uma filial.

Município: Indique o município da filial. Aqui o Sienge vai integrar a informação do código IBGE do município.

Uso de Energia: Determine a classe de consumo, o tipo de ligação e o grupo de tensão.

3) Obra

Apoio>Obras/Centros de custos> Centro de custos> Aba "Fiscal"

Subseção "Dados para o RET"

Nesta seção serão cadastradas as informações correspondentes a tributação pelo RET.

Para as empresas que tem obras tributadas pelo RET e geram a EFD Contribuições pelo Sienge, é necessário fazer o cadastro das seguintes informações no cadastro da obra:


- **Data de início do RET:** Neste campo deve ser informada a data em que a incorporação imobiliária passou a ser tributada pelo RET
- **Data de conclusão da obra, se houver:** Neste campo deve ser informada a data em que a obra se encerrou e os contratos fechados a partir desta deverão passar a ser tributados pelo PIS?COFINS e IRPJ/CSLL;
- **CNPJ:** Neste campo deve ser informado o CNPJ da incorporação, que será declarado no registro 1800 da EFD Contribuições e serão geradas as guias DARF;
- **Alíquota:** Neste campo deve ser informada a alíquota que será utilizada para apuração do imposto calculado pela apuração do RET.

Natureza empreendimento SPED Contribuições: Deverá ser indicada, para cada empreendimento a sua natureza: Consórcio, SCP, incorporação em condomínio e Outras.

Esta informação será gerada no campo 21 do registro F200 da EFD Contribuições.

Tipo de unidade imobiliária vendida: Deverá ser indicado, para cada empreendimento, o tipo das unidades imobiliárias que serão comercializadas: 01 – Terreno adquirido para venda; 02 – Terreno decorrente de loteamento; 03 – Lote oriundo de desmembramento de terreno; 04 – Unidade resultante de incorporação imobiliária; 05 – Prédio construído/em construção para venda; 06 – Outras.

Esta informação será gerada no campo 3 do registro F200 da EFD Contribuições.

FISCAL 

Dados para o RET:

☐ A obra é optante pelo Regime Especial de Tributação (RET)

Data de início do RET:

Data de conclusão da obra:

CNPJ:

Alíquota:

Natureza empreendimento SPED contribuições*: ☐ Consórcio ☐ SCP ☐ Incorporação em condomínio ☒ Outras

Tipo de unidade imobiliária vendida:

4) Parametrização anual fiscal

Apoio>Fiscal>Parametrização Anual e fiscal

A parametrização anual fiscal serve para indicar a forma de tributação escolhida pela empresa a cada ano. São indicados neste cadastro a forma de tributação do lucro, do PIS e COFINS e regime de caixa ou competência.

CADASTRO DA PARAMETRIZAÇÃO ANUAL FISCAL

Parametrização Anual Fiscal | Cadastro

Empresa*: 22 Empresa Sienge Ltda.

Ano*: 2019

Forma de tributação do lucro*: Lucro presumido

Apuração de IRPJ e da CSLL*: Trimestral

Apuração do PIS/COFINS*: Cumulativo

Apropriação de créditos comuns: -- Selecionar --

Tipo de contribuição apurada*: Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica

Regime de tributação*: Regime de competência

Retenções na apuração de PIS/COFINS: Regime de caixa

Sobre a apuração na parametrização anual fiscal é de recebidos de terceiros

SALVAR **EXCLUIR**

Se o usuário trocar para “regime de competência”, as retenções serão consideradas pela data contábil do título.

Este cadastro impacta diretamente na apuração de PIS/COFINS, IRPJ/CSLL e geração da EFD Contribuições e ECF.

5) Grupo de empresas fiscais

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Grupo de empresas fiscais

O grupo de empresas fiscais é utilizado dentro do sistema fiscal para que a empresa e suas filiais e/ou SCP's possam gerar suas obrigações fiscais de forma unificada, segundo o que determina a legislação federal.

Neste sentido, caso a empresa faça parte de um grupo, composto por matriz, filiais e/ou SCP, deverá ser feito o cadastro do grupo de empresas fiscais.

A partir deste cadastro, é possível gerar as obrigações fiscais de forma consolidada, pelo grupo de empresas.

OBS: Para permitir o cadastro, nos títulos a pagar, notas fiscais de compras e notas fiscais avulsas de entrada, de NFe de SCP, que tenham sido recepcionadas pela sócia ostensiva, com o CNPJ desta é necessário que a SCP esteja vinculada a sócia ostensiva no Grupo de empresas fiscais (em Contabilidade/Fiscal> Apoio> Grupo de empresas fiscais).

GRUPO DE EMPRESAS FISCAIS

Grupo de Empresas Fiscais | Cadastro

Código: 1

Descrição*: Grupo de Empresas Fiscais

CONSOLIDADORA

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Filial*: 9999 Sienge Consultoria

EMPRESAS DO GRUPO

Empresa	CNPJ	Finalidade no grupo*
3 - Construtora Contábil	10.732.476/0001-70	SCP

Se a SCP estiver associada a empresa receptora da NFe (sócia ostensiva), será possível cadastrar as NFe em nome da SCP.

Na “busca” de “Empresa”, nos cadastros do título a pagar, das notas fiscais de compras e na nota fiscal avulsa de entrada, aparecerão as SCP vinculadas a empresa consolidadora do grupo de empresas fiscais.

Empresa*: 

6) Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais

Apoio>Fiscal>Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais

Este cadastro serve para parametrizar as informações fiscais de PIS e COFINS que poderão ser preenchidas quando do cadastro dos títulos a pagar, a receber e NF avulsa de entrada e saída. Também são cadastradas aqui as alíquotas de IRPJ e CSLL que deverão ser consideradas na apuração.

As configurações para contribuição PIS/PASEP e COFINS, combinadas com a “Parametrização anual fiscal” da empresa serão verificadas na sugestão e no cadastro automático das informações fiscais dos títulos dos sistemas de “contas a pagar” e “contas a receber”.

CONFIGURAÇÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO PIS/PASEP

Versão situação tributária PIS:	2
CST para PIS cumulativo no sistema CP:	70 - Operação de Aquisição sem Direito a Crédito
CST para PIS não cumulativo no sistema CP:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
CST para PIS cumulativo no sistema CR:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica
Natureza da receita para PIS cumulativo:	-- Seleção --
CST para PIS não cumulativo no sistema CR:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica
Natureza da receita para PIS não cumulativo:	-- Seleção --
CST para PIS não cumulativo no sistema COF:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
CST para PIS em receita financeira moratória sistema CR:	02 - Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
CST para PIS não cumulativo para depreciação/amortização:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
Alíquota para PIS cumulativo:	0.65 %
Alíquota para PIS não cumulativo:	1.65 %
Alíquota para PIS em receita financeira moratória sistema CR:	0.00 %

CONFIGURAÇÃO PARA A CONTRIBUIÇÃO COFINS

Versão situação tributária COFINS:	2
CST para COFINS cumulativo no sistema CP:	70 - Operação de Aquisição sem Direito a Crédito
CST para COFINS não cumulativo no sistema CP:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
CST para COFINS cumulativo no sistema CR:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica
Natureza da receita para COFINS cumulativo:	-- Seleção --
CST para COFINS não cumulativo no sistema CR:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica
Natureza da receita para COFINS não cumulativo:	-- Seleção --
CST para COFINS não cumulativo no sistema COF:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
CST para COFINS em receita financeira moratória sistema CR:	02 - Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
CST para COFINS não cumulativo para depreciação/amortização:	50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
Alíquota para COFINS cumulativo:	3.00 %
Alíquota para COFINS não cumulativo:	7.60 %
Alíquota para COFINS em receita financeira moratória sistema CR:	0.00 %

As configurações para o IRPJ e para a CSLL (imagem a seguir) serão consideradas para a apuração de IRPJ e CSLL.

CONFIGURAÇÃO PARA O IMPOSTO IRPJ

Alíquota para IRPJ: %
Alíquota para adicional de IRPJ: %
Valor base para adicional:

CONFIGURAÇÃO PARA O IMPOSTO CSLL

Alíquota para CSLL: %

7) Documentos

Apoio>Documentos

Seção Fiscal

No sistema de obrigações fiscais, serão considerados os documentos que estejam configurados como “Documento fiscal” e/ou “Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ e CSLL)”.

Regime contábil para apuração dos tributos: é possível escolher, por tipo de documento, qual será o regime de apuração dos tributos: caixa, competência ou ainda “conforme indicado na Parametrização anual fiscal”.

Documento fiscal: Esta flag deverá ser marcada quando se tratar do cadastro de documentos fiscais, como notas fiscais, por exemplo.

OBS: Quando, no cadastro do documento, estiver marcada a flag “Documento Fiscal”, o sistema solicita mais detalhes na tela de informações fiscais e o preenchimento dos itens da NF, conforme imagens a seguir:

Cadastro de Títulos a Receber | Informações Fiscais | Itens da NF | Fretes | Totalização | Impostos | Informações Adicionais e Observações

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:
Título: Documento:
Cliente:
Valor total: Data de emissão: Data control:
☐ Exportação para Invoice Fiscal

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro:
Documento:
Nota Fiscal de:

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL

Situação da nota fiscal:
Data do cancelamento:
Data de saída:
Gênero nota fiscal:
Condições de pagamento: ☒ À vista ☐ À prazo ☐ Sem pagamento
Filial:
☐ Consumidor final

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A PRODUTOS

Código fiscal de operação:

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS:
Categoria do IRPJ/CSLL:
Modalidade do frete:
Natureza da retenção:

NOTA FISCAL ELETRÔNICA / CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO

Chave de acesso:

Tela de informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a receber”

INFORMAÇÕES DO ITEM

Tipo do item: **Produto**

Código fiscal de operação: **7660** **Item 2**

Produto fiscal: **1** **Material Aplicado**

Unidade de medida: **kg** **Quilograma**

Gênero: **10011010** **TRIGO DURO PARA SEMEADURA**

Quantidade: **1,0000** Preço unitário: **10.000,0000** Subtotal (*): **10.000,00**

Frete total do item (*): **0,00**

Seguro total do item (*): **0,00**

IPF total do item (*): **0,00**

Despesas acessórias do item (*): **0,00**

ICMS-ST total do item (*): **0,00**

Desconto do item (*): **0,00**

ICMS desonerado (*): **0,00**

Total do item (*): **10.000,00**

ICMS

ICMS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

ICMS DESONERADO

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

IPF

PIS

PIS RETIDO

COFINS

COFINS RETIDO

IRPJ

CSLL RETIDO

Tela dos Itens da NF dos títulos do sistema de “Contas a receber”

Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL): Esta flag deverá ser marcada quando o documento em questão se tratar de documento que não é fiscal, mas deve ser considerado nas apurações de impostos. Como, por exemplo, os contratos de compra e venda de imóveis.

A flag também será marcada automaticamente para o cadastro de documentos que estejam com a flag “Documento fiscal” marcada.

OBS: Quando, no cadastro do documento, estiver marcada somente a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”, a tela das informações fiscais é mais simples, conforme imagem a seguir:

INFORMAÇÕES GERAIS

Consistência do registro: **Em inclusão**

Filial*: **1**

☒ Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições

Condições de pagamento*: ☒ À vista ☐ A prazo ☐ Sem pagamento

IMPOSTOS CALCULADOS

Apuração do PIS/COFINS*: **Não cumulativo**

Situação tributária do PIS*: **01 - Operação Tributável com Alíquota Básica**

Natureza da receita para PIS: **-- Seleção --**

Alíquota do PIS*: **1,65**% Base do PIS*: **1.000.000,00** PIS tributado: **16.500,00**

Situação tributária do COFINS*: **01 - Operação Tributável com Alíquota Básica**

Natureza da receita para COFINS: **-- Seleção --**

Alíquota do COFINS*: **7,60**% Base do COFINS*: **1.000.000,00** COFINS tributado: **76.000,00**

Categoria do IRPJ/CSLL*: **1** **Venda de imóveis de empresas com esse objeto social**

Tela de informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a receber”

Obrigatório informar a chave de acesso à NFE nas "Informações Fiscais" de entrada: Esta flag deverá ser marcada para sinalizar o responsável pelo cadastro das notas fiscais de entrada, lançadas no sistema de “contas a pagar”, sobre a obrigatoriedade de informar a chave de acesso da NFe.

OBS: Para os contribuintes de ICMS, que entregam o EFD ICMS/IPI, o número da chave de acesso da nota fiscal é obrigatório.

Obrigatório informar a chave de acesso à NFE nas "Informações Fiscais" de saída: Esta flag deverá ser marcada para sinalizar o responsável pelo cadastro das notas fiscais de saída, lançadas no sistema de “contas a receber”, sobre a obrigatoriedade de informar a chave de acesso da NFe.

OBS: Para os contribuintes de ICMS, que entregam o EFD ICMS/IPI, o número da chave de acesso da nota fiscal é obrigatório. Para as empresas que emitem NFe, obrigadas a entrega do registro C100 da EFD contribuições, esta informação é obrigatória.

Documento é guia de imposto calculada manualmente: Esta flag deverá ser marcada para sinalizar que este documento será utilizado nas apurações de impostos ou no cadastro manual de guia de imposto a pagar, no sistema de “contas a pagar”.

Código para exportação fiscal: Este código deve ser informado somente para documentos que estejam marcados como “Documento fiscal”, quando a empresa deseja gerar arquivos de integração fiscal, quando tiver o sistema de integração fiscal.

Modelo fiscal: Este código deve ser informado somente para documentos que estejam marcados como “Documento fiscal” para identificar o modelo do documento fiscal. Estas informações serão consideradas na geração da EFD ICMS/IPI.

OBS: caso o documento fiscal seja uma nota fiscal de serviços, emitida pelas prefeituras, é necessário informar o modelo fiscal “- -”.

FISCAL

Regime contábil para apuração de tributos: **Regime de caixa**

- ☒ Documento fiscal
- ☒ Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)
- ☒ Obrigatório informar a chave de acesso à NFE nas "Informações Fiscais" de entrada
- ☐ Obrigatório informar a chave de acesso à NFE nas "Informações Fiscais" de saída
- ☐ Documento é guia de imposto calculada manualmente

Código para exportação fiscal: **NFE**

Modelo Fiscal: **55** Nota Fiscal Eletrônica

8) Impostos

Apoio>Impostos>Cadastros

Na seção “Informações gerais” devem ser preenchidas as seguintes informações:

Flag “Imposto gera informação para DIRF e informe de rendimentos”: se a empresa quiser gerar informações deste imposto na DIRF e no informe de rendimentos;

Flag “Imposto gera informações para a DCTF”: se a empresa quiser gerar informações deste imposto na DCTF, quando aplicável;

Flag “Utiliza arredondamento para o cálculo do imposto”: se a empresa quiser arredondar o valor do imposto na aba “Imposto” dos sistemas de contas a pagar e a receber.

OBS: Para os impostos que serão gerados na EFD Reinf, esta flag deve estar desmarcada, pois a RFB não aceita valores arredondados.

☒ Imposto gera informação para DIRF e informe de rendimentos

☒ Imposto gera informações para a DCTF

☒ Utiliza arredondamento para o cálculo do imposto.

Na seção “Informações para geração da guia de recolhimento” devem ser preenchidos os dados necessários para geração das guias de impostos:

- apurados a partir das apurações de PIS/COFINS, IRPJ/CSLL e RET;
- apurados a partir das retenções tributárias dos títulos a pagar.

O preenchimento destas informações facilita o preenchimento e geração dos títulos de guia de imposto a pagar.

Os campos deverão ser preenchidos da seguinte forma:

Plano financeiro: Deve ser preenchida a conta do plano financeiro vinculada ao tributo que será pago.

Credor: Deve ser preenchido o credor do título de imposto a pagar

Documento: Deve ser preenchido o documento que será usado na geração do título




Observação da guia: Devem ser cadastradas as observações que devem ser geradas no título do imposto

Código para receita: Deve ser informado o código de receita do imposto

Débito de SCP/INC: Deve ser informado se este imposto se refere a um débito de SCP, Incorporação (INC) ou demais.

OBS: Esta informação é necessária para envio na DCTF.

INFORMAÇÕES PARA GERAÇÃO DA GUIA DE RECOLHIMENTO

Plano financeiro:	2.10.10.65.04	PIS	
Credor:	6	RECEITA FEDERAL	
Documento:	DARF	Documento de arrecadação federal	
Observação da guia:			
Código para receita:	8109	- 01	
Debito de SCP/INC:	Demais ▼		

Na aba “Calendário”, do Cadastro do Imposto, é possível incluir o período de apuração de cada imposto e a data de vencimento.

Caso, esta informação esteja cadastrada, o sistema irá sugerir-las nas informações do imposto das apurações de impostos (PIS/COFINS, IRPJ/CSLL e RET).

CADASTRO DE IMPOSTO


[Consulta de Impostos](#) | [Cadastro](#) | [Calendário](#)

IDENTIFICAÇÃO

Imposto:	COFINS	Cofins	
----------	--------	--------	---

CONSULTAR LIMPAR

CALENDÁRIO DE VENCIMENTO

Data inicial	Data final	Data de vencimento	
01/08/2018	31/08/2018	25/09/2018	
01/09/2018	30/09/2018	25/10/2018	

9) Municípios

Apoio>Localidades>Municípios

O município ligado à empresa deve ter o código do IBGE preenchido. Você pode acessar os códigos através do site do IBGE: <http://www.ibge.gov.br/home/geociencias/areaterritorial/area.shtm>

O código para receita federal precisa ser preenchido para a geração da DIRF.

CADASTRO DE MUNICÍPIOS

Municípios | Cadastro

INFORMAÇÕES GERAIS

Código:	<input type="text" value="1"/>
Município*:	<input type="text" value="Florianópolis"/>
País* :	<input type="text" value="Brasil"/>
Unidade federativa* :	<input type="text" value="SC"/>
Cód. p/receita federal:	<input type="text" value="8105"/>
Cod. p/ estado:	<input type="text"/>
Cód. IBGE:	<input type="text" value="4205407"/>

10) Produtos/Serviços Fiscais

Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

O cadastro de produtos/serviços fiscais é necessário para preenchimento das informações fiscais dos títulos dos sistemas de contas a pagar e contas a receber, das notas fiscais avulsa de entrada e saída, para emissão e recepção das notas fiscais eletrônicas e para a vinculação com os insumos no sistema de suprimentos.

Este cadastro pode ser realizado de forma manual, através de importação ou da recepção de xml de notas fiscais eletrônicas.

Para cadastro de produtos/serviços fiscais em lote:

Para cadastrar vários produtos/serviços fiscais utilize a importação de um arquivo em formato CSV, com as informações do produto ou serviço. Para que o arquivo seja importado corretamente, é necessário fazer o preenchimento das informações relacionadas a estes produtos/serviços no arquivo que será importado.

Para cadastro de produtos/serviços fiscais através da recepção de xml de Nota fiscal eletrônica:

- o parâmetro 1136 deve estar configurado com a opção "Sim";
- Não deve existir produto fiscal com mesmo NCM cadastrado.

OBS: O cadastro do produto fiscal será feito considerando as regras definidas em Apoio> Fiscal>Configuração dos Produtos Fiscais Originados do XML de NF-e.

Instruções para preenchimento do cadastro de produtos/serviços fiscais

Descrição*: Deve ser informado o nome/descrição do produto;

Unidade de medida*: Deve ser informado o símbolo que representa a unidade de medida do produto informado. Ex: o símbolo da unidade de medida quilograma é “Kg”.

Tipo de produto fiscal*: Deve ser a descrição, conforme os seguintes tipos de produto:

- Mercadoria para revenda;
- Matéria-prima;
- Embalagem;
- Produto em processo;
- Produto acabado;
- Subproduto;
- Produto intermediário;
- Material de uso e consumo;
- Ativo Imobilizado;
- Serviços;
- Outros insumos;
- Outras.

Gênero: Deve ser informado o código do gênero. Ex: 11

NCM: Deve ser informado o código NCM do produto. Ex: 10011010

CEST: Deve ser informado o código CEST do produto. Ex: 100100

Código de serviço: Deve ser informado o código do serviço, informado na consulta de serviços fiscais, caso se trate de um serviço.

Utiliza informações fiscais do PIS/COFINS parametrizadas no sistema*: Deve ser preenchido com S, para utilizar como padrão as informações fiscais do PIS e COFINS, indicadas em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais" e N, para não utilizá-la.

Tributação do ICMS*: Deve ser informado “normal” para empresas em geral ou “simples” para empresas do simples nacional.

Origem da mercadoria*: Deve ser preenchido com o código correspondente a origem. Ex: 02

Situação tributária ICMS*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 40

Modalidade da base de cálculo ICMS*: Deve ser informada a descrição da modalidade. Ex: Margem de valor agregado (%)

Alíquota do ICMS (%)*: deve ser preenchida a alíquota de ICMS sem o sinal de percentual. Ex: 12% = 12

Redução da base de cálculo do ICMS (%): deve ser preenchido o percentual, se houver, sem o sinal de percentual. Ex: 5% = 5

Modalidade da base de cálculo ICMS ST: deve ser preenchida a descrição, se houver. Ex: Preço tabelado ou máximo sugerido

Redução da base de cálculo ICMS ST (%): deve ser preenchido o percentual, se houver, sem o sinal de percentual. Ex: 5% = 5

Margem de valor agregado ICMS ST (%): deve ser preenchido o percentual, se houver, sem o sinal de percentual. Ex: 5% = 5

Situação tributária para entrada IPI*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 01

Situação tributária para saída IPI*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 52

Código de enquadramento legal IPI: Deve ser preenchido o código. Ex: 03

Alíquota IPI (%)*: deve ser preenchido o percentual, se houver, sem o sinal de percentual. Ex: 10% = 10

Situação tributária para entrada PIS*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 70

Situação tributária para saída PIS*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 04

Natureza da receita PIS: Deve ser preenchido o código da natureza. Ex: 101

Alíquota do PIS (%)*: deve ser preenchido o percentual sem o sinal de percentual. Ex: 0,65% = 0,65

Situação tributária para entrada COFINS*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 70

Situação tributária para saída COFINS*: Deve ser preenchido o código da situação tributária. Ex: 04

Natureza da receita COFINS: Deve ser preenchido o código da natureza. Ex: 101

Alíquota do COFINS (%)*: deve ser preenchido o percentual sem o sinal de percentual. Ex: 3% = 3

Tabela de insumos: Deve ser preenchido o código da tabela de insumos correspondente. Ex: 1

Código do insumo: Deve ser preenchido o código do insumo correspondente. EX: 4686

OBS: Os campos sinalizados com “*” são obrigatórios.

11) Nomenclatura Comum do Mercosul

Apoio>Fiscal>Nomenclatura Comum do Mercosul

Esta opção permite a consulta e cadastro dos códigos da NCM no Sienge. Este código é utilizado como identificador dos produtos nas operações com o Mercosul e proporciona uma unificação que possibilita o acesso as informações dos produtos e do mercado internacional.

NOMENCLATURA COMUM DO MERCOSUL

FILTROS DA CONSULTA

Código NCM:



CONSULTAR

LIMPAR





NOVO



IMPORTAR

RESULTADO DA CONSULTA

Código NCM Descrição NCM

00000000	Serviços - Conforme NT 2014/004	
01011100	CAVALOS REPRODUTORES, DE RACA PURA s	
01011900	OUTROS CAVALOS, VIVOS	
01012000	ASININOS E MUARES, VIVOS	

12) Gêneros








Apoio>Fiscal>Gêneros

Esta opção permite o cadastro dos gêneros fiscais que poderão ser associados aos lançamentos das informações fiscais.

O Sienge já apresenta os gêneros fiscais definidos pelo Ministério da Fazenda. Caso sejam criados novos gêneros será necessário que estes sejam cadastrados no Sienge.

RESULTADO DA CONSULTA

Código Descrição do gênero

0	Serviço	
1	Animais vivos	
2	Carnes e miudezas, comestíveis	
3	Peixes e crustáceos, moluscos e os outros invertebrados aquáticos	
4	Leite e laticínios; ovos de aves; mel natural; produtos comestíveis de origem animal, não especificados nem compreendidos em outros Capítulos da TIPI	
5	Outros produtos de origem animal, não especificados nem compreendidos em outros Capítulos da TIPI	
6	Plantas vivas e produtos de floricultura	

13) Código Especificador da Situação Tributária - CEST

Apoio>Fiscal> Código Especificador da Situação Tributária - CEST

Esta funcionalidade se refere aos códigos especificadores, que servem para identificar os produtos sujeitos a substituição tributária. O CEST é vinculado ao produto fiscal e também é utilizado nas informações fiscais dos produtos que possuem substituição tributária.

Este cadastro também será utilizado no sistema de NFe, para envio do código na NFe emitida, se o parâmetro 1128 estiver ativado.

14) Código Fiscal de Operação

Apoio>Fiscal>Código Fiscal de operação

Os códigos fiscais de operação (CFOP) deverão ser associados as informações fiscais em títulos a pagar, a receber e notas fiscais eletrônicas.

Neste cadastro também é possível marcar quais CFOP de entrada permitem o crédito de ICMS.

Ele somado ao cadastro da empresa traz mais automatização no cadastro das informações fiscais de ICMS. O sistema só irá cadastrar crédito de ICMS, quando:

1) a empresa estiver cadastrada como "contribuinte de ICMS";
2) e estiver indicado, neste cadastro, que determinada CFOP de entrada dá o direito ao crédito de ICMS.
Para as empresas que estão cadastradas como não contribuintes ou isentas de ICMS, o sistema não considera este cadastro e as informações de ICMS serão cadastradas sem indicação de créditos.

Código*	Descrição*	Crédito de ICMS
1102	Compra para comercialização	<input checked="" type="checkbox"/>
111	Entrada de Mercadoria Estadual	<input checked="" type="checkbox"/>
1128	Compra para utilização na prestação de serviço sujeita ao ISSQN	<input checked="" type="checkbox"/>
1201	Devolução de venda de produção do estabelecimento	<input checked="" type="checkbox"/>
1202	Devolução de venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros	<input checked="" type="checkbox"/>
1423	Produtos comercializados	<input checked="" type="checkbox"/>
1553	Devolução de venda de bem do ativo imobilizado	<input checked="" type="checkbox"/>
1556	Compra de material para uso ou consumo	<input type="checkbox"/>
2	serviços tomados	<input checked="" type="checkbox"/>
211	Entrada de Mercadoria Interestadual	<input checked="" type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 34

MARCAR TODOS DESMARCAR TODOS ADICIONAR

15) Configuração dos Produtos Fiscais Originados do XML de NF-e

Apoio> Fiscal>Configuração dos Produtos Fiscais Originados do XML de NF-e

Este cadastro é utilizado caso o parâmetro 1136 esteja configurado para cadastrar automaticamente os produtos fiscais não existentes relacionados nas NF-e recepcionada pelo Sienge.

As informações contidas neste cadastro serão utilizadas para criar o produto fiscal originado do XML de NF-e.

CONFIGURAÇÃO DOS PRODUTOS FISCAIS ORIGINADOS DO XML DE NF-E

INFORMAÇÕES GERAIS

Tipo de produto*:

Origem da descrição do produto fiscal*:

ICMS

Tributação do ICMS*: ☒ ICMS normal ☐ Simples nacional

Origem da mercadoria*:

Situação tributária*:

Modalidade da base de cálculo*:

Alíquota*:

Redução da base de cálculo*:

ICMS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Modalidade da base de cálculo*:

Redução da base de cálculo*:

Margem de valor agregado*:

IPI

Situação tributária para entrada*:

Situação tributária para saída*:

Código de enquadramento legal do IPI:

Alíquota*:

Exceção do tipo do IPI:

16) Tabela de Informações Adicionais e Observações de Lançamento Fiscal


Apoio>Fiscal>Tabela de Informações Adicionais e Observações de Lançamento Fiscal

Esta opção permite o cadastro das informações adicionais ou observações, que serão utilizadas no cadastro das informações fiscais nas notas de entrada e saída e no sistema de emissão de nota fiscal eletrônica.

Marque *Apresentar no livro* para indicar que a informação adicional ou a observação devem ser impressas no livro fiscal.

Marque *Apresentar na nota fiscal* para indicar que a observação ou a informação adicional devem ser impressas na nota fiscal.

CADASTRO DAS TABELAS DE INFORMAÇÕES ADICIONAIS E OBSERVAÇÕES DE LANÇAMENTO FISCAL

Código	Tipo*	Descrição*	Apresentar no livro	Apresentar na nota fiscal	
1	Informações Adicionais	Espaço para Informações Adicionais	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	 
1	Observações	Espaço para Observações	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	 
2	Informações Adicionais	Simplex remessa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	 
2	Observações	Antecipações de ICMS	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	 

17) Parametrização Fiscal por plano financeiro

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal>Parametrização Fiscal por plano financeiro

17.1) Aba CFOP por Plano Financeiro

Esta opção permite configurar o CFOP (Código Fiscal de Operações) aplicável as notas fiscais de entrada ou saída, para cada conta do plano financeiro.

Para que esta parametrização funcione para os títulos dos sistemas de contas a receber e a pagar é necessário que o parâmetro 327 (*Segurança > Administração > Parâmetros*) esteja com a opção **Sim** selecionada. A partir disso, o CFOP cadastrado para a conta financeira em questão será aplicado nas *Informações Fiscais* dos títulos cadastrados nos sistemas de *Contas a Receber* e *Contas a Pagar*. O sistema irá verificar, então, o endereço da filial da empresa e do credor ou cliente para atribuir o CFOP de acordo com o tipo de operação realizada: interna, interestadual e para o exterior.

Plano financeiro	CFOP para estado	CFOP para outros estados	CFOP para exterior
2.01.04.07 - Esquadrias de Alumínio	1102		
2.01.04.08 - Esquadrias de Ferro			
2.01.04.09 - Esquadrias de Madeira Porta			

17.2) Aba PIS/COFINS por Plano Financeiro

Esta parametrização serve para automatizar o processo de cadastro das informações fiscais de PIS e COFINS a partir do cadastro dos títulos (no sistema de *Contas a Pagar*) dos arquivos xml recepcionados pelo sistema de *Recepção de NFe*.

Se a empresa preencher esta parametrização, indicando o tipo de tributação de PIS e COFINS (não-cumulativo, cumulativo ou não incide), para cada conta do plano financeiro, ao recepcionar os arquivos xml, **o sistema irá cadastrar automaticamente (segundo a parametrização configurada)** as respectivas informações fiscais da tela "Informações Fiscais" e "Itens da NF" do título a pagar. Assim, para as contas do plano financeiro que estiverem marcadas como "não-cumulativo", as informações de "Situação tributária" e "alíquota" de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" serão preenchidas de acordo com a configuração feita no cadastro do produto fiscal, no *módulo Apoio*. Já, se a conta do plano financeiro estiver marcada como "cumulativo" ou "não-incide", o campo "Situação tributária" será preenchido como "Operação de aquisição sem direito a crédito" e a base de cálculo e alíquota de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" ficarão zeradas.

É possível fazer esta parametrização por centro de custos ou empresa.

RESULTADO DA CONSULTA

Empresa:		9999			Sienge Consultoria		
Centro de custo:							
Conta	Descrição	Cumulativo	Não cumulativo	Não incide			
2.01.01.02	Legalização de Terreno	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2.01.01.03	Limpeza de Terreno	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2.01.01.04	Topografia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2.01.01.05	Projetos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2.01.01.06	Cópias Heliográficas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
2.01.01.07	Construção em geral	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

18) Parametrização para importação de xml

Apoio>Fiscal> Parametrização para importação de xml

Esta funcionalidade permite configurar uma relação entre CFOP de entrada e CFOP de saída. Este cadastro será utilizado quando a NF-e recepcionada no Sienge for utilizada nos sistemas de Contas a Pagar, Nota Fiscal Avulsa de Entrada e Notas Fiscais de Compras.

Ao vincular um CFOP de entrada com um CFOP de saída, o Sienge fará o cadastro da NFe, nos sistemas de contas a pagar, Nota fiscal avulsa de entrada e Notas fiscais de compras considerando o CFOP de entrada correspondente.

CADASTRO DE PARAMETRIZAÇÃO DE CFOP PARA IMPORTAÇÃO DO XML

Parametrização de CFOP para Importação do XML | Cadastro

INFORMAÇÕES PRINCIPAIS

CFOP de entrada*: 1102 Compra para comercialização

CFOP DE SAÍDA

CFOP de saída*	Descrição*
5405	Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em operação com mercadoria sujeita ao regime de substituição tributária, na condição
5949	Outra saída de mercadoria ou prestação de serviço não especificado

19) Configuração padrão dos produtos fiscais originados do XML de NFe

Apoio>Fiscal> Configuração padrão dos produtos fiscais originados do XML de NFe.

Este cadastro é utilizado quando o parâmetro 1136 estiver configurado para cadastrar automaticamente os produtos fiscais a partir da recepção da NFe.

O produto fiscal será cadastrado se não houver produto fiscal cadastrado com a mesma NCM.

As informações contidas no cadastro serão utilizadas para criar o produto fiscal originado do XML de NF-e.

CONFIGURAÇÃO DOS PRODUTOS FISCAIS ORIGINADOS DO XML DE NF-E

INFORMAÇÕES GERAIS

Tipo de produto*: **Material de Uso e Consumo** ▼
Origem da descrição do produto fiscal*: **Descrição do produto do XML - A descrição do produto fiscal cadastrado será a mesma da tag <xProd> do produto do XML da NF-e** ▼

ICMS

Tributação do ICMS*: ☒ ICMS normal ☐ Simples nacional
Origem da mercadoria*: **0 - Nacional - ICMS Normal** ▼
Situação tributária*: **90 - Outras** ▼
Modalidade da base de cálculo*: **-- Selecione --** ▼
Alíquota*: **0,00**%
Redução da base de cálculo*: **0,00**%

ICMS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Modalidade da base de cálculo*: **-- Selecione --** ▼
Redução da base de cálculo*: **0,00**%
Margem de valor agregado*: **0,00**%

IPI

Situação tributária para entrada*: **49 - Outras entradas** ▼







20) Códigos de Serviço

Apoio>Fiscal>Códigos de Serviço

Esta opção apresenta os códigos de e as descrições dos serviços correspondentes a lista de serviços, para utilizar no cadastro de itens das informações fiscais dos títulos dos sistemas de contas a pagar e a receber (quando forem relativos a serviços tomados ou prestados).

O Sienge já apresenta os serviços fiscais definidos pela lei complementar número 116, de 31 de julho de 2003.

Caso sejam definidos novos serviços fiscais, é necessário que estes sejam cadastrados no Sienge.

Código*	Descrição*	
101	Análise e desenvolvimento de sistemas.	
102	Programação.	
103	Processamento de dados e congêneres.	
104	Elaboração de programas de computadores.	
105	Licenciamento de direito de uso de programas de computação.	
106	Assessoria e consultoria em informática.	

21) Código Nacional de Atividade Econômica

Apoio>Fiscal>Código Nacional de Atividade Econômica

Nesta página são cadastrados os Códigos Nacionais de Atividade Econômica (CNAE). O CNAE é utilizado no cadastro das informações fiscais da empresa e dos títulos dos sistemas de contas a pagar e a receber (quando forem relativos

a serviços tomados ou prestados) que serão exportados para softwares de livros fiscais e para programas da Receita Federal.

CADASTRO DE CÓDIGO NACIONAL DE ATIVIDADE ECONÔMICA

Código*	Descrição*	
4399101	Administração de obras	
4120400	Construção de edifícios	





22) Código Fiscal de Prestação de Serviços

Apoio>Fiscal> Códigos Fiscais de Prestação de Serviços

Esta opção permite incluir Códigos Fiscais de Prestação de Serviços - CFPS - que podem ser associados ao cadastro das informações fiscais em títulos dos sistemas de contas a pagar e a receber (quando forem relativos a serviços tomados ou prestados).

Através da aba *Importar Arquivo de CFPS*, o sistema permite importar um arquivo com os códigos fiscais de prestação de serviços e descrição para o município consultado.

RESULTADO DA CONSULTA

Município: 1		Florianópolis
Código*	Descrição*	
9204	Para Tomador ou Destinatário estabelecido ou domiciliado no exterior	
9300	Prestações de serviços realizadas no Município e contratadas	
9301	De Prestador estabelecido ou domiciliado no Município	
9302	De Prestador estabelecido ou domiciliado fora do Município	

23) Situações tributárias para serviços

Apoio> Fiscal>Situações tributárias para serviços

Esta opção permite o cadastro das situações tributárias que poderão ser associadas ao cadastro das informações fiscais em títulos dos sistemas de contas a pagar e a receber (quando forem relativos a serviços tomados ou prestados) a serem exportados para o software de livro fiscal. Você também pode copiar as situações tributárias para outro município. Para isso, clique no botão Copiar e informe o município destino. Clique em Copiar novamente para concluir a operação.

Código*	Descrição*	
0	Tributada Integralmente	
1	Tributada integralmente e com o ISSQN retido na fonte	
2	Tributada integralmente e sujeita ao regime da substituição tributária	
3	Tributada integralmente e com o ISSQN retido anteriormente pelo substituto tributário	
4	Tributada com redução da base de cálculo	
5	Tributada com redução da base de cálculo e com o ISSQN retido na fonte	

24) Composição da base de cálculo para impostos

Contabilidade/Fiscal > Apoio > Fiscal > Composição da Base de Cálculo para Impostos

Esta funcionalidade é utilizada nas Apurações de PIS/COFINS, IRPJ/CSLL e RET, para identificar se os descontos e acréscimos aplicáveis as baixas do contas a receber incidirão na base de cálculo dos impostos.

RESULTADO DA CONSULTA

Empresa: 9999 Sienge Consultoria						
Descontos e acréscimos aplicáveis as baixas do sistema de Contas a Receber	PIS	COFINS	IRPJ	CSLL	RET	
Desconto	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	▲
Seguro	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	
Tarifa bancária	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	
Taxa administrativa	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	
Correção monetária	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	
Juros contratuais	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	
Acréscimos	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	Incidir ▼	

25) Categorias de Impostos IRPJ/CSLL

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal> Categorias de Impostos IRPJ/CSLL

As categorias de impostos IRPJ e CSLL são preenchidas nas informações fiscais dos títulos do Contas a Receber e Notas Fiscais de Entrada. Sua finalidade é definir o percentual de presunção que será aplicado sobre a receita para então determinar a base de cálculo para a apuração dos impostos IRPJ e CSLL. Todos os títulos que devem ser considerados na apuração de IRPJ/CSLL, devem estar com categoria de IRPJ/CSLL informada.

OBS: Marque as opções 'Padrão para produto', 'Padrão para serviço' e 'Padrão para documentos que somente incide impostos' para que a categoria seja automaticamente sugerida ao cadastrar uma informação fiscal daquele tipo.

CADASTRO DAS CATEGORIAS PARA IMPOSTO IRPJ E CSLL

Código* Categoria*	Percentual de presunção para IRPJ*	Percentual de presunção para CSLL*	Padrão para produto	Padrão para serviço	Padrão para documentos que somente incide impostos
0 Não incide IRPJ e CSLL	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1 Venda de imóveis de empresas com esse objeto social	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2 Administração, locação (aluguel) ou cessão de bens imóveis, móveis e direitos de	32,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3 Locação (aluguel) que não consta no objeto social	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4 Prestação de serviços	32,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5 Prestação de serviços de transporte, exceto cargas	16,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6 Prestação de serviços de transporte de cargas	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7 Prestação de serviços em geral pelas pessoas jurídicas até R\$ 120 mil/ano ano, e	16,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8 Venda de mercadorias e produtos	8,00	12,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9 Revenda, para consumo, de combustível derivado de petróleo, álcool etílico carbur	1,60	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 22

ADICIONAR

26) Eventos para IRPJ e CSLL

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal> Eventos para IRPJ e CSLL

O cadastro de eventos refere-se as adições e exclusões do IRPJ/CSLL, bem como as deduções de IRPJ/CSLL. Este cadastro já vem na base do Sienge e será utilizado para gerar adições e exclusões na base de cálculo do IRPJ/CSLL ou deduções ao imposto apurado. Os eventos poderão ser gerados de forma automática, para algumas situações. Também é possível adicionar eventos de forma manual na apuração do IRPJ/CSLL (Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais> Apuração de impostos> IRPJ/CSLL).

OBS: Para gerar as adições de despesas indedutíveis e as exclusões na base de cálculo é necessário vincular a conta contábil ao “Evento”, em Contabilidade/Fiscal > Apoio > Plano de contas > Cadastro. A partir disso, ao apurar o IRPJ/CSLL, o sistema irá gerar os eventos de adição/exclusão de forma automática em APOIO > FISCAL > EVENTOS PARA IRPJ E CSLL.

27) Inicialização de Informações fiscais de impostos

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal>Inicialização de Informações fiscais de impostos

Esta funcionalidade permite o cadastro das informações fiscais nos títulos do Contas a receber e Contas a pagar em lote. É possível inicializar as informações fiscais, para os títulos que tenham ou não estas informações preenchidas.

Nos títulos do sistema de "contas a pagar" podem ser **incluídas** ou **alteradas**, de uma única vez, as informações fiscais de PIS e COFINS cujo documento não esteja com a flag “Documento Fiscal” marcada (Em Apoio > Documentos > Seção Fiscal) ou ainda podem ser **alteradas** as informações fiscais de títulos com a flag “Documento fiscal” marcada.

Nos títulos do sistema de "contas a receber", é possível inicializar as informações fiscais de PIS/COFINS e RET com origem no financeiro ou no comercial.

Para alterar ou excluir as informações fiscais dos títulos:

1º Acesse Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal>Inicialização das Informações Fiscais.

2º Preencha os filtros e consulte os títulos que deseja alterar ou excluir.

Os filtros são:

- Sistema (preenchimento obrigatório): contas a pagar ou contas a receber
- Título: Se preferir, preencha o número do título
- Empresa (preenchimento obrigatório): preencha a empresa
- Centro de custo: se preferir, preencha um ou mais centros de custos
- Plano financeiro: se preferir, preencha uma ou mais contas de plano financeiro para inicializar as informações fiscais
- Documento (preenchimento obrigatório): escolha o documento
- Período de emissão do título (preenchimento obrigatório): escolha o período de emissão.
- Apresentação dos dados: é possível escolher todos, somente títulos que as informações fiscais não foram preenchidas ou somente títulos que as informações fiscais foram preenchidas.
- Tipo de título: Documentos que apuram PIS/COFINS não optantes pelo RET, Obras optantes pelo RET com origem no financeiro, Obras optantes pelo RET com origem no comercial e incorporação imobiliária e Obras optantes pelo RET com origem no comercial e não incorporação imobiliária; OBS: Este filtro é aplicável somente aos títulos do contas a receber.
- Tipo de credor: Escolha entre todos os tipos de credor, pessoa jurídica ou pessoa física.

A imagem mostra a interface de usuário do sistema Sienge para a inicialização de informações fiscais. O menu lateral à esquerda contém opções como 'Contabilidade/Fiscal', 'Acompanhamento de Correção', 'Apelo', 'Grupo de Empresas Contábeis', 'Grupo de Empresas Fiscais', 'Máscara do Plano de Contas', 'Plano de Contas', 'Exclusão de Conta Contábil/Plano de Contas', 'Parametrização para Geração de Lançamentos', 'Fiscal', 'Composição da Base de Cálculo para Impostos' e 'Categorias de Impostos IRPJ e CSLL'. O formulário principal, intitulado 'INICIALIZAÇÃO DE INFORMAÇÕES FISCAIS DE IMPOSTOS', possui a seguinte estrutura:

- PARÂMETROS DA CONSULTA**
- Sistema:** Contas a pagar
- Título:** (campo vazio)
- Empresa:** 9999 Sienge Construções LTDA
- Centro de custo:** 467 Obras Empreitada Total
- Plano financeiro:** (campo vazio)
- Documento:** NFE Nota Fiscal Eletrônica
- Período de emissão do título:** 01/09/2019 a 30/09/2019
- Apresentação de dados:** Somente títulos que as informações fiscais foram preenchidas
- Tipo de título:** -- Selecionar --
- Tipo de credor:** Todos
- Botões: CONSULTAR, LIMPAR

OBS 1: Se um título tiver mais de um centro de custos e/ou plano financeiro, e na seleção for escolhido apenas um deles, ele deve aparecer na consulta;

OBS 2: O filtro de "Tipo de credor" só aparece quando selecionado o Sistema "Contas a pagar";

3º Selecione os títulos que deverão ser alterados (é possível selecionar um por um ou para selecionar todos, clique em “Marcar todos”).

RESULTADO DA CONSULTA

	Data de Emissão	Título	Cliente/Credor	Valor do título
<input checked="" type="checkbox"/>	01/04/2019	4158	Casa da Pintura Ltda	3.000,00
<input checked="" type="checkbox"/>	10/05/2019	4187	SC Brokers	200,00
<input checked="" type="checkbox"/>	30/09/2019	4353	Jorge Vieira	560,00

Quantidade de registros: 3

MARCAR TODOS DESMARCAR TODOS

4º Preencha as informações fiscais de PIS/COFINS que deseja salvar nos títulos e clique em “aplicar” ou não preencha nada e clique em Excluir para apagar as informações fiscais salvas nos títulos:

Ao selecionar os títulos a serem alterados e "Aplicadas" as informações fiscais, todos os itens dos títulos selecionados serão preenchidos conforme os valores definidos nos seguintes campos:

- Filial (tela de informações fiscais do título a pagar)
- Condição de pagamento (tela de informações fiscais do título a pagar)
- Apuração do PIS/COFINS (tela de informações fiscais do título a pagar)
- Identificador da base de crédito (tela de informações fiscais do título a pagar)
- Situação tributária do PIS (tela itens da NF)
- Alíquota do PIS (tela itens da NF)
- Situação tributária do COFINS (tela itens da NF)
- Alíquota do COFINS (tela itens da NF)

VALORES PADRÕES

Filial*: 9999 Sienge Consultoria

Condição de pagamento*: ☐ À vista ☒ A prazo ☐ Sem pagamento

Apuração do PIS/COFINS*: Cumulativo

Identificador da base de crédito*: -- Selecione --

Situação tributária do PIS*: 70 - Operação de Aquisição sem Direito a Crédito

Alíquota do PIS*: 0,00%

Situação tributária do COFINS*: 70 - Operação de Aquisição sem Direito a Crédito

Alíquota do COFINS*: 0,00%

APLICAR EXCLUIR

OBS 1: Quando selecionada situação tributária diferente de 70, 71, 72, 74, 75, 98 e 99 todos os itens terão a Base de cálculo de PIS/COFINS preenchida igual ao valor do item.

OBS 2: Quando se tratar de títulos que o documento esteja marcado como “Documento Fiscal”, não será possível filtrar os “Itens da NF” para preenchimento. Será replicada a mesma informação fiscal definida para todos os itens dos títulos selecionados.

Preenchimento da base de cálculo das “Informações Fiscais”

É possível replicar o valor correspondente a determinada(s) conta(s) do plano financeiro, informada(s) no título, para a base de cálculo de PIS/COFINS.

No campo “Base de cálculo” (em destaque na imagem a seguir) é possível escolher entre “Valor do título”, “Conta do plano financeiro” ou “Condições de pagamento”.

VALORES PADRÕES

Filial*: 20 Empresa Sienge Ltda.

Condição de pagamento*: ☐ À vista ☒ A prazo ☐ Sem pagamento

Apuração do PIS/COFINS*: Cumulativo

Situação tributária do PIS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para PIS: -- Seleção --

Alíquota do PIS*: 0,65 %

Situação tributária do COFINS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para COFINS: -- Seleção --

Alíquota do COFINS*: 3,00 %

Indicador de composição da receita do EFD Contribuições*: Clientes

Categoria do IRPJ/CSLL*:

Base de cálculo*: ☒ Valor do título ☐ Contas do plano financeiro ☐ Condições de pagamento

Condições*:

☐ Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições

APLICAR

Se escolhida a opção “Valor do título”, os campos de Base de cálculo de PIS/COFINS das telas de informações fiscais dos títulos serão preenchidos com o valor integral do título.

Se escolhida a opção “Conta do plano financeiro”, os campos de Base de cálculo de PIS/COFINS, das telas de informações fiscais dos títulos, serão a soma dos valores das contas de apropriação financeira selecionadas.

VALORES PADRÕES

Filial*: 20 Empresa Sienge Ltda.

Condição de pagamento*: ☐ À vista ☒ A prazo ☐ Sem pagamento

Apuração do PIS/COFINS*: Cumulativo

Situação tributária do PIS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para PIS: -- Seleção --

Alíquota do PIS*: 0,65 %

Situação tributária do COFINS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para COFINS: -- Seleção --

Alíquota do COFINS*: 3,00 %

Indicador de composição da receita do EFD Contribuições*: Clientes

Categoria do IRPJ/CSLL*: 1 Venda de imóveis de empresas com esse o

Base de cálculo*: ☒ Valor do título ☐ Contas do plano financeiro ☐ Condições de pagamento

Contas*:

Consulta de Plano de Contas

Conta	Tipo	Redut.	Descrição
1	T	N	ENTRADAS/RECEITAS
1.01	T	N	CRÉDITOS DE TERCEIROS
1.01.01	T	N	COMISSÕES A REPASSAR
1.01.01.01	R	N	Recebimento de comissões a repassar
1.01.01.02	R	S	(-) Pqto de corretores/ captadores
1.01.01.03	R	S	(-) Pqto de retenções de tributos
1.01.01.04	R	S	(-) Pqto de retenções de honorários contábeis
1.01.01.05	R	S	(-) Pqto de comissão retenção pós-vendas
1.01.01.06	R	S	(-) Devolução/anulação de venda (repasse)
1.01.01.07	R	N	Depósitos não identificados
1.01.01.08	R	N	Venda de ingresso
1.01.01.09	R	N	Pqto de retenções de tributos

Quantidade de registros: 726 SELECIONAR TODOS NENHUM FECHAR

Se escolhida a opção “Condições de pagamento”, os campos de Base de cálculo de PIS/COFINS, das telas de informações fiscais dos títulos a receber, serão a soma dos valores das condições de pagamento, de cada título, selecionadas.

Ao clicar em aplicar, o sistema fará o preenchimento das informações fiscais, conforme os parâmetros informados.

28) Geração das guias DARF

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de impostos>Emissão de DARF

Existem duas opções para geração da guia DARF dos impostos apurados:

- A partir das apurações de impostos;
- A partir do menu Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>Emissão de DARF, após a geração do título da guia, a partir da apuração, no sistema de contas a pagar.

Preencha a empresa, o mês/ano e o imposto desejado e clique em emitir.

EMIÇÃO DE DARF

O sistema irá gerar um arquivo zipado com todos os DARF do período, empresa e imposto selecionado.

29) Informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a pagar” e nota fiscal avulsa de entrada

Financeiro>Contas a pagar> Títulos>Cadastro>Informações fiscais

Para geração das apurações de IRPJ/CSLL e PIS/COFINS, bem como EFD Contribuições, o sistema verifica as informações fiscais cadastradas nos títulos do sistema de contas a receber.

29.1) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”

Financeiro>Contas a pagar>Títulos>Cadastro>Informações fiscais

Para os documentos que estejam cadastrados somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”, o sistema irá considerar as seguintes informações para geração das apurações de IRPJ/CSLL e PIS/COFINS e do arquivo da EFD Contribuições:

Seção Informações Gerais:

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições: esta flag deverá ser marcada, caso a empresa opte por enviar a informação do participante (Credor/Cliente) no registro F100 da EFD Contribuições.

OBS: O registro F100 é gerado a partir das informações fiscais cadastradas em títulos cujos documentos estejam cadastrados somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”.

Identificador da base de crédito: Deve ser preenchida a informação correspondente ao tipo de crédito de PIS e COFINS que será apropriado.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

OBS: Esta informação será gerada no registros F200, campo 2 da EFD Contribuições.

Apuração de PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”;
 - “não cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”.
- Apoio>Fiscal>Parametrização Anual fiscal

Situação tributária do PIS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Alíquota do PIS: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de PIS aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Base de cálculo do PIS: Deve ser preenchida a base de cálculo de crédito do PIS.

OBS: O sistema irá sugerir o valor do título.

PIS tributado: Deve ser preenchido o valor do crédito de PIS

Situação tributária do COFINS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Alíquota do COFINS: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de COFINS aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Base de cálculo do COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo de crédito do COFINS

OBS: O sistema irá sugerir o valor do título.

COFINS tributado: Deve ser preenchido o valor do crédito de COFINS

INFORMAÇÕES GERAIS

Consistência do registro: Completo

Filial*: 9999 Sienge Consultoria

☐ Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições

Identificador da base de crédito*: Devolução de Vendas Sujeitas à Incidência Não Cumulativa

Condições de pagamento*: ☐ À vista ☒ A prazo ☐ Sem pagamento

IMPOSTOS CALCULADOS

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo

Situação tributária do PIS*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Alíquota do PIS*: 1,65% Base do PIS*: 27.999,97 PIS tributado: 462,00

Situação tributária do COFINS*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Alíquota do COFINS*: 7,60% Base do COFINS*: 27.999,97 COFINS tributado: 2.128,00

29.2) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”

29.2.1) Documento fiscal de serviço

Aba “Informações Fiscais”

Quando se tratar de um título cujo documento esteja configurado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)” e o modelo fiscal seja “- -”, o sistema irá sugerir automaticamente informação fiscal para “Nota fiscal de: Serviço”, conforme imagem a seguir:

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro: **Em inclusão**

Documento: NFS

Nota Fiscal de Serviço

Modelo fiscal: --

Documento Fiscal Instituído pelo Fisco Municipal

Nota fiscal de: Serviço

Na seção “Cabeçalho da Nota Fiscal” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Situação da nota: deve ser preenchida uma entre as seguintes situações:

- Documento regular
- Documento regular extemporâneo
- Documento cancelado
- Documento cancelado extemporâneo
- NFe ou CTe denegado
- NFe ou CTE numeração inutilizada
- Documento fiscal complementar
- Documento fiscal complementar extemporâneo
- Documento fiscal emitido com base em regime especial ou norma específica.

Data de cancelamento: deve ser preenchida quando a situação da nota for Documento cancelado, Documento cancelado extemporâneo

Regime de tributação do credor: deve ser preenchido um dos seguintes regimes de tributação do credor:

- Normal
- Simples
- Microempreendedor Individual

OBS: se o regime de tributação estiver configurado no cadastro do credor, o sistema irá sugerir na tela de informações fiscais.

Data de entrada: Deve ser preenchida a data em que a nota fiscal deu entrada no estabelecimento.

OBS: Esta informação será gerada no registro C100, campo 11 do SPED ICMS/IPI

Série nota fiscal: Deve ser preenchida a série do documento.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

OBS: Esta informação será gerada nos registros C100, campo 13, registro da EFD ICMS/IPI e EFD Contribuições e registro A100, campo 13 da EFD Contribuições.

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL

Situação da nota:	Documento regular
Data de cancelamento:	
Regime de tributação do credor:	Normal
Data de entrada*:	15/01/2019
Série nota fiscal:	1
Condições de pagamento*:	<input checked="" type="radio"/> À vista <input type="radio"/> A prazo <input type="radio"/> Sem pagamento
Filial*:	9999 Sienge Consultoria

Na seção “Dados para nota fiscal referente a serviços” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Código fiscal da operação: Deve ser preenchido o CFOP da operação. O preenchimento deste campo só é obrigatório se o documento fiscal se tratar de uma nota fiscal eletrônica modelo 55.

CNAE para serviços: Deve ser preenchido o CNAE relativo ao serviço contratado.

OBS: O cadastro de CNAE deve ser feito em *Apoio>Fiscal> Código Nacional de atividade econômica*

Município de prestação de serviços: Deve ser preenchido o município o qual foram realizados os serviços tomados/contratados.

Situação tributária de serviços: Deve ser preenchido o CST relativo ao serviço contratado.

OBS: O cadastro de CST deve ser feito em *Apoio>Fiscal>Situações tributárias para serviços*

Código Fiscal de prestação de serviços: Deve ser preenchido o CFPS relativo ao serviço contratado. **A CFPS precisa estar cadastrada para o município de prestação de serviços informado. Caso não preenchido, o campo “Natureza do serviço” precisará ser informado.**

OBS: O cadastro de CFPS deve ser feito em *Apoio>Fiscal>Códigos Fiscais de Prestação de serviços*

Natureza do serviço: Deve ser preenchido manualmente a natureza do serviço contratado.

Data de execução do serviço: Deve ser preenchida a data em que o serviço contratado foi prestado.

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A SERVIÇOS

Código fiscal da operação:			
CNAE para serviços:	4399101	Administração de obras	
Município de prestação de serviços:	1	Florianópolis	
Situação tributária de serviços:	0	Tributada Integralmente	
Código fiscal de prestação de serviços:	9202	Para Tomador ou Destinatário estabelecido ou domiciliado fora do município	
Natureza do serviço:			
Data de execução do serviço:	15/01/2019		

Na seção “Outros dados” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Apuração do PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS 1: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”;
- “não cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Apoio>Fiscal>Parametrização Anual fiscal

OBS 2: Se a empresa for tributada pelo lucro real, pode ser feita a automatização no preenchimento deste campo. Em Contabilidade > Fiscal > Apoio > Fiscal > Parametrização fiscal por plano financeiro

Para isto, é necessário configurar as informações de tributação de PIS/COFINS por conta do plano financeiro, conforme imagem a seguir:

Conta	Descrição	Cumulativo	Não cumulativo	Não incide
2.01.02.02	Férias e Rescisões	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.03	Vale Transporte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.04	Despesas com Alimentação	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.05	Pagamento Comissões de Venda	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.10	Encargos Sociais INSS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.11	Encargos Sociais FGTS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.12	Vale Transporte João	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.60	Ordenados	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.03.01	Estaqueamento	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.01.03.02	Frete e Carretos	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 169

MARCAR TODOS MARCAR TODOS MARCAR TODOS

Se a empresa preencher esta parametrização, indicando o tipo de tributação de PIS e COFINS (não-cumulativo, cumulativo ou não incide) para cada conta do plano financeiro, ao cadastrar as notas fiscais de serviço, **o sistema irá sugerir (seguindo a parametrização configurada)** as respectivas informações fiscais da tela "Informações Fiscais" e "Itens da NF" do título a pagar. Assim, para as contas do plano financeiro que estiverem setadas como "não-cumulativo", as informações de "Situação tributária" e "alíquota" de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" serão preenchidas de acordo com a configuração feita no cadastro do produto fiscal, no *módulo Apoio*. Já, se a conta do plano financeiro estiver setada como "cumulativo" ou "não-incide", o campo "Situação tributária"

será preenchido como "Operação de aquisição sem direito a crédito" e a base de cálculo e alíquota de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" ficarão zeradas.

Esta parametrização pode ser feita por empresa ou por centro de custos.

Identificador base de crédito para PIS/COFINS: Deve ser preenchida a informação correspondente ao tipo de crédito de PIS e COFINS que será apropriado.

Modalidade do frete: Para notas fiscais do tipo serviço, o sistema sugere automaticamente a informação "Sem ocorrência de transporte".

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS:	Não incide
Identificador base de crédito para PIS/COFINS:	-- Selecione --
Modalidade do frete:	Sem Ocorrência de Transporte

Na seção "Nota fiscal eletrônica/Conhecimento de transporte eletrônico" deve ser cadastrada a informação da chave de acesso do documento fiscal, se houver.

NOTA FISCAL ELETRÔNICA / CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO

Chave de acesso:	
------------------	--

Aba "Itens da NF"

Na seção "Informações do Item" devem ser preenchidas as seguintes informações:

Serviço Fiscal: Deve ser preenchido o serviço fiscal que foi contratado.

OBS: O serviço fiscal deve ser cadastrado em Apoio> Fiscal> Produtos/Serviços Fiscais

Unidade de medida: Deve ser preenchida a unidade de medida do serviço contratado.

OBS: A unidade de medida vem do cadastro do serviço, feito em Apoio> Fiscal> Produtos/Serviços Fiscais

Código de serviço: Deve ser preenchido o código do serviço contratado, de acordo com a lei complementar 116 ou a lei municipal de referência.

OBS: O código de serviço vem do cadastro do serviço, feito em Apoio> Fiscal> Produtos/Serviços Fiscais

NCM: Deve ser preenchido o NCM do serviço contratado.

OBS: O NCM vem do cadastro do serviço, feito em Apoio> Fiscal> Produtos/Serviços Fiscais

CNAE para serviços: Deve ser preenchido o CNAE relativo ao serviço contratado.

OBS: O código CNAE vem da tela "Informações fiscais".

Descrição complementar do serviço: Deve ser informada uma descrição complementar, se houver.

Quantidade: Deve ser informada a quantidade do serviço contratado.

Preço Unitário: Deve ser informado preço do serviço contratado.

Material empregado: Deve ser informado valor total de material contratado, constante na nota fiscal. Se houver.

Subempreitada contratada: Deve ser informado o valor correspondente a subempreitada contratada, se houver.

Desconto do item: Deve ser informado o valor do desconto aplicado ao serviço contratado, se houver.

Total do item: Deve ser informado o valor total do item.

INFORMAÇÕES DO ITEM

Consistência do registro: Completo

Tipo do item: Serviço

Serviço fiscal*: 4 Serviços

Unidade de medida*: h Hora

Código de serviço*: 1701 Assessoria ou consultoria de qualquer natureza, não contida em outros itens desta lista.

NCM: 00000000 Serviços - Conforme NT 2014/004

CNAE para serviços: 4399101 Administração de obras

Descrição complementar do serviço:

Quantidade*: 1,0000

Preço unitário*: 1.000,0000

Subtotal (-)*: 1.000,00

Material empregado (+)*: 0,00

Subempreitada contratada (+)*: 0,00

Desconto do item (-)*: 0,00

Total do item (=)*: 1.000,00

Na seção “Natureza de operação/Natureza de prestação de serviço” serão preenchidas as informações de:

Código fiscal de prestação de serviços: Deve ser preenchido o CFPS relativo ao serviço contratado.

OBS: O código CFPS vem da tela “Informações fiscais”.

Natureza de serviço: Deve ser preenchido manualmente a natureza do serviço contratado.


OBS: A natureza de serviço vem da tela “Informações fiscais”.

NATUREZA DE OPERAÇÃO/NATUREZA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Código fiscal de prestação de serviços: 9201 Para Tomador ou Destinatário estabelecido ou domiciliado no Município

Natureza do serviço:

Nas seções “ICMS” e “ICMS-ST” não serão preenchidas informações para notas fiscais de serviço.

ICMS


Tributação do ICMS: ☒ ICMS normal ☐ Simples nacional


Origem da mercadoria: -- Selecione --

Situação tributária: -- Selecione --

Modalidade de determinação da BC: -- Selecione --

Redução: 0,00 %
Base do cálculo: 0,00
Alíquota: 0,00 %

Valor do ICMS: 0,00
Isentas ou não tributadas: 0,00
Outras: 0,00

ICMS-ST


Modalidade de determinação da BC: -- Selecione --

MVA: 0,00 %
Redução: 0,00 %

Base do cálculo: 0,00
Alíquota: 0,00 %
Valor do ICMS ST: 0,00

Nas seções “PIS”, “PIS retido”, “COFINS” e “COFINS retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária PIS/COFINS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Base de cálculo do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo do crédito de PIS/COFINS.

OBS: O sistema irá sugerir o valor do título.

Alíquota PIS/COFINS: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de PIS/COFINS aplicável.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Valor do PIS/COFINS: Deve ser preenchido o valor do crédito de PIS/COFINS.

Base de cálculo do PIS/COFINS retido: Deve ser preenchida a base de cálculo do PIS/COFINS retido.


OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de PIS/COFINS retido aplicável.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.


PIS/COFINS retido: Deve ser preenchido o valor do PIS/COFINS retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.


PIS 

Situação tributária*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 1,65% Valor do PIS*: 16,50


PIS RETIDO 

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 0,65% PIS retido*: 6,50

COFINS 

Situação tributária*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 7,60% Valor do COFINS*: 76,00

COFINS RETIDO 

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 3,00% COFINS retido*: 30,00

Nas seções “ISS” e “ISS retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária de serviços: Deve ser preenchido o CST relativo ao serviço contratado.

OBS: O CST do serviço vem da tela “Informações fiscais”.

Dedução: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS.

Dedução de material: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS correspondente aos materiais empregados na prestação dos serviços.

Dedução de subempreitada: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS, correspondente a subempreitada contratada na prestação dos serviços.

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do ISS.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de ISS aplicável.

Valor do ISS: Deve ser preenchido o valor do ISS.

Outros: Deve ser preenchido o valor não tributado por ISS, se houver.

Base de cálculo do ISS retido: Deve ser preenchida a base de cálculo do ISS retido.


OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.


Alíquota do ISS retido: Deve ser preenchida a alíquota de ISS retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

ISS retido: Deve ser preenchido o valor do ISS retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.


ISS 

Situação tributária de serviços: 0 **Tributada Integralmente** 

Dedução*: 0,00 % Dedução de material*: 0,00 Dedução de subempreitada*: 0,00

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 1,00 % Valor do ISS*: 10,00

Outros*: 0,00

ISS RETIDO 

Base do cálculo*: 0,00 Alíquota*: 0,0000 % ISS retido*: 0,00

Na seção “INSS retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do INSS retido.


OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de INSS retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

INSS retido: Deve ser preenchido o valor do INSS retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

INSS RETIDO 

Base do cálculo*: 1.000,00 Alíquota*: 5,00 % INSS retido*: 50,00

Nas seções “IRRF retido” e “CSLL retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do IRRF/CSLL retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de IRRF/CSLL retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

INSS retido: Deve ser preenchido o valor do IRRF/CSLL retido.

OBS: o sistema irá sugerir as informações de retenção cadastradas na aba “Impostos” do título.

IRRF RETIDO

Base do cálculo*: 0,00

Alíquota*: 0,00%

IRRF retido*: 0,00

CSLL RETIDO

Base do cálculo*: 1.000,00

Alíquota*: 1,00%

CSLL retido*: 10,00

Aba “Frete”

Na aba frete não serão preenchidas informações para notas fiscais de serviço, pois não há ocorrência de transporte para serviços contratados.


CADASTRO DE TÍTULOS A PAGAR

[Cadastro de Títulos a Pagar](#) | [Informações Fiscais](#) | [Itens da NF](#) | [Frete](#) | [Totalização](#) | [Impostos](#) | [Informações Adicionais e Observações](#)

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Título: 4100 Número do documento: 456789
Credor: 7 Casa da Pintura Ltda
Valor total do título: 10.000,00 Valor total da nota fiscal: 10.000,00
Data de emissão: 15/01/2019 Data contábil: 15/01/2019

FRETE

Modalidade do frete*: Sem Ocorrência de Transporte
Transportador: 
Total do frete*: 0,00 Total do seguro*: 0,00

CONHECIMENTO DE FRETE

Título*	Documento*	Transportador*	Data de emissão*	Valor líquido do título*	Valor do frete*

Aba “Totalização”

Esta aba traz o resumo dos totais do título/documento fiscal de serviço. Nesta aba não são preenchidas informações.

CADASTRO DE TÍTULOS A PAGAR

[Cadastro de Títulos a Pagar](#) | [Informações Fiscais](#) | [Itens da NF](#) | [Frete](#) | [Totalização](#) | [Impostos](#) | [Informações Adicionais e Observações](#)

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Título: 4100 Número do documento: 456789
Credor: 7 Casa da Pintura Ltda
Valor total do título: 10.000,00 Valor total da nota fiscal: 10.000,00
Data de emissão: 15/01/2019 Data contábil: 15/01/2019

VALORES TOTAIS DA NOTA FISCAL

Total bruto dos itens "SERVIÇOS" (+):	10.000,00	Quantidade total de itens:	1,00
Total bruto da nota fiscal (=):	10.000,00		
Total material empregado (+):	0,00		
Total subempreitada contratada (+):	0,00		
Total de desconto (-):	0,00		
Total da nota fiscal (=):	10.000,00		

Aba “Impostos”

Esta aba traz o resumo dos totais de impostos do título/documento fiscal de serviço.

Na seção “Impostos retidos” podem ser preenchidos manualmente os valores de retenções. Para isto é necessário desmarcar a flag “Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF”

IMPOSTOS RETIDOS

☒ Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF

Base de cálculo INSS*:	10.000,00	Base de cálculo PIS*:	0,00
INSS retido*:	400,00	PIS retido*:	0,00
Base de cálculo IRRF*:	0,00	Base de cálculo COFINS*:	0,00
IRRF retido*:	0,00	COFINS retido*:	0,00
Base de cálculo ISS*:	0,00	Base de cálculo CSLL*:	0,00
ISS retido*:	0,00	CSLL retido*:	0,00
		CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido*:	0,00

IMPOSTOS

Base de cálculo ICMS*:	0,00	Base de cálculo IPI*:	0,00	Base de cálculo PIS*:	10.000,00
Valor ICMS*:	0,00	Valor IPI*:	0,00	Valor PIS*:	165,00
ICMS isento*:	0,00	IPI isento*:	0,00	Base de cálculo COFINS*:	10.000,00
ICMS outros*:	0,00	IPI outros*:	0,00	Valor COFINS*:	760,00
Base de cálculo ICMS substituição*:	0,00	Base de cálculo ISS*:	10.000,00		
ICMS substituição*:	0,00	Valor ISS*:	100,00		
Base de cálculo ICMS ajustes*:	0,00	ISS outros*:	0,00		
ICMS ajustes*:	0,00	Dedução material*:	0,00		
ICMS outros ajustes*:	0,00	Dedução subempreitada*:	0,00		
Apuração do PIS/COFINS*:	Não cumulativo				
Identificador base de crédito para PIS/COFINS:	Aquisição de bens utilizados como insumo				

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

ICMS para UF de destino:	0,00
ICMS para UF do remetente:	0,00
FCP da UF de destino:	0,00

Aba “Informações Adicionais e Observações”

Na seção “Dados adicionais (Informações complementares do documento fiscal)” serão preenchidas as informações adicionais da NFS.

DADOS ADICIONAIS (INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES DO DOCUMENTO FISCAL)

Informação adicional	Descrição complementar

Quantidade de registros: 0

ADICIONAR

Na seção “Observação de lançamento fiscal” não serão preenchidas informações para notas fiscais de serviço.

OBSERVAÇÃO DE LANÇAMENTO FISCAL

Observação de Lançamento Fiscal	Base de cálculo ICMS ajuste a débito	ICMS ajuste a débito	Base de cálculo ICMS ajuste a crédito	ICMS ajuste a crédito

Quantidade de registros: 0

ADICIONAR

OUTRAS INFORMAÇÕES

Na seção “Outras informações” serão preenchidos os dados adicionais de forma manual.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Dados adicionais - Info. complen. doc. fiscal (textual):

Observação:

29.2.2) Documento fiscal de produto

Aba “Informações Fiscais”

Quando se tratar de um título cujo documento esteja configurado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)” e o modelo fiscal seja diferente de “- -”, deverá ser escolhida a informações fiscal adequada entre: “serviço”, “produto” e “produto e serviço”, conforme imagem a seguir:

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria	Número do documento:	198737
Título:	4126			
Credor:	3	SC Brokers		
Valor total do título:	10.000,00	Valor total da nota fiscal:	10.000,00	
Data de emissão:	10/01/2019	Data contábil:	10/01/2019	

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro: Em inclusão

Documento:	NFE	Nota Fiscal Eletrônica
Modelo fiscal:	55	Nota Fiscal Eletrônica

SERVIÇO PRODUTO PRODUTO E SERVIÇO

OBS: Para as notas fiscais cadastradas pelo tipo **SERVIÇO** deverão ser preenchidos os mesmos campos aplicáveis aos títulos cujo documento seja fiscal com modelo “- -”.



Para estas situações o preenchimento dos campos “Código Fiscal de operação” na tela “Informações fiscais” e na tela “Itens da NF” se torna obrigatório, conforme imagens a seguir:

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A SERVIÇOS

Código fiscal da operação*:

Tela Informações fiscais

NATUREZA DE OPERAÇÃO/NATUREZA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Código fiscal da operação*:	<input type="text"/>	
Código fiscal de prestação de serviços:	9201 Para Tomador ou Destinatário estabelecido ou domiciliado no Município	
Natureza do serviço:	<input type="text"/>	

Tela Itens da NF

Para documentos fiscais do tipo **PRODUTO**, deverão ser preenchidas as informações fiscais correspondentes a “Nota fiscal de: Produto”, conforme segue.

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro:	Em inclusão	
Documento:	NFE	Nota Fiscal Eletrônica
Modelo fiscal:	55	Nota Fiscal Eletrônica
Nota fiscal de:	Produto	

Na seção “Cabeçalho da Nota Fiscal” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Situação da nota: deve ser preenchida uma entre as seguintes situações:

- Documento regular
- Documento regular extemporâneo
- Documento cancelado
- Documento cancelado extemporâneo
- NFe ou CTe denegado
- NFe ou CTE numeração inutilizada
- Documento fiscal complementar
- Documento fiscal complementar extemporâneo
- Documento fiscal emitido com base em regime especial ou norma específica.

Data de cancelamento: deve ser preenchida quando a situação da nota for Documento cancelado, Documento cancelado extemporâneo

Regime de tributação do credor: deve ser preenchido um dos seguintes regimes de tributação do credor:

- Normal
- Simples
- Microempreendedor Individual

OBS: se o regime de tributação estiver configurado no cadastro do credor, o sistema irá sugerir na tela de informações fiscais.

Data de entrada: Deve ser preenchida a data em que a nota fiscal deu entrada no estabelecimento.

OBS: Esta informação será gerada no registro C100, campo 11 do SPED ICMS/IPI

Série nota fiscal: Deve ser preenchida a série do documento.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

OBS: Esta informação será gerada nos registros C100, campo 13, registro da EFD ICMS/IPI e EFD Contribuições e registro A100, campo 13 da EFD Contribuições.

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

Consumidor final: Esta informação deverá ser preenchida se a empresa adquirente for a consumidora final dos produtos adquiridos.

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL

Situação da nota:	Documento regular
Data de cancelamento:	
Regime de tributação do credor:	Normal
Data de entrada*:	10/01/2019
Série nota fiscal:	
Condições de pagamento*:	<input checked="" type="radio"/> À vista <input type="radio"/> A prazo <input type="radio"/> Sem pagamento
Filial*:	9999 Sienge Consultoria
<input type="checkbox"/> Consumidor final	

Na seção “Dados para nota fiscal referente a produtos” devem ser cadastradas o **Código fiscal da operação** ou CFOP da operação. O preenchimento deste campo é obrigatório.

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A PRODUTOS

Código fiscal da operação*:	
-----------------------------	--

Na seção “Outros dados” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Apuração do PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS 1: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”;
 - “não cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”.
- Apoio>Fiscal>Parametrização Anual fiscal

OBS 2: Se a empresa for tributada pelo lucro real, pode ser feita a automatização no preenchimento deste campo. Em Contabilidade > Fiscal > Apoio > Fiscal > Parametrização fiscal por plano financeiro

Para isto, é necessário configurar as informações de tributação de PIS/COFINS por conta do plano financeiro, conforme imagem a seguir:

Conta	Descrição	Cumulativo	Não cumulativo	Não incide
2.01.02.02	Férias e Rescisões	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.03	Vale Transporte	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.04	Despesas com Alimentação	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.05	Pagamento Comissões de Venda	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.10	Encargos Sociais INSS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.11	Encargos Sociais FGTS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.12	Vale Transporte João	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.02.60	Ordenados	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2.01.03.01	Estaqueamento	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.01.03.02	Frete e Carretos	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 169

MARCAR TODOS MARCAR TODOS MARCAR TODOS

Se a empresa preencher esta parametrização, indicando o tipo de tributação de PIS e COFINS (não-cumulativo, cumulativo ou não incide) para cada conta do plano financeiro, ao cadastrar as notas fiscais de serviço, **o sistema irá sugerir (seguindo a parametrização configurada)** as respectivas informações fiscais da tela "Informações Fiscais" e "Itens da NF" do título a pagar. Assim, para as contas do plano financeiro que estiverem setadas como "não-cumulativo", as informações de "Situação tributária" e "alíquota" de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" serão preenchidas de acordo com a configuração feita no cadastro do produto fiscal, no *módulo Apoio*. Já, se a conta do plano financeiro estiver setada como "cumulativo" ou "não-incide", o campo "Situação tributária" será preenchido como "Operação de aquisição sem direito a crédito" e a base de cálculo e alíquota de PIS e COFINS, informadas no "Item da NF" ficarão zeradas.

Esta parametrização pode ser feita por empresa ou por centro de custos.

Identificador base de crédito para PIS/COFINS: Deve ser preenchida a informação correspondente ao tipo de crédito de PIS e COFINS que será apropriado.

Modalidade do frete: Para notas fiscais do tipo serviço, o sistema sugere automaticamente a informação "Sem ocorrência de transporte".

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS*	Não cumulativo
Identificador base de crédito para PIS/COFINS*	Aquisição de bens para revenda
Modalidade do frete*	Contratação do Frete por conta do Destinatário (FOB)

Na seção "Nota fiscal eletrônica/Conhecimento de transporte eletrônico" deve ser cadastrada a informação da chave de acesso do documento fiscal, se houver.

NOTA FISCAL ELETRÔNICA / CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO

Chave de acesso:

Aba “Itens da NF”

Na seção “Informações do Item” devem ser preenchidas as seguintes informações:

Produto Fiscal: Deve ser preenchido o produto fiscal adquirido.

OBS: O produto fiscal deve ser cadastrado em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Unidade de medida: Deve ser preenchida a unidade de medida do produto adquirido

OBS: A unidade de medida vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Gênero: Deve ser preenchido o gênero do produto adquirido.

OBS: O gênero vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

NCM: Deve ser preenchido o NCM do produto adquirido.

OBS: O NCM vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

CEST: Deve ser preenchido o CEST do produto fiscal adquirido

OBS: O CEST vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Quantidade: Deve ser informada a quantidade do produto adquirido.

Preço Unitário: Deve ser informado preço do produto adquirido.

Frete total do item: Deve ser informado o valor do frete correspondente ao produto adquirido.

Seguro total do item: Deve ser informado o valor do seguro correspondente ao produto adquirido.

IPI total do item: Deve ser informado o valor do IPI correspondente ao produto adquirido.

Despesas acessórias do item: Deve ser informado o valor das despesas acessórias correspondentes ao produto adquirido.

ICMS-ST total do item: Deve ser informado o valor do ICMS-ST correspondente ao produto adquirido.

Desconto do item: Deve ser informado o valor do desconto aplicado ao produto adquirido, se houver.

Total do item: Deve ser informado o valor total do item.

INFORMAÇÕES DO ITEM

Consistência do registro: **Em inclusão**

Tipo do item: **Produto**

Produto fiscal*: **9** Armadura

Unidade de medida*: **sc** Sacos (50 kg)

Gênero: **68** Obras de pedra, gesso, cimento, amianto, mica ou de matérias semelhantes

NCM: **68101100** BLOCOS E TIJOLOS P/CONSTRUCAO,DE CIMENTO,CONCRETO,ETC.

CEST:

☒ Movimentação física do item

Quantidade*: **0,0000** Preço unitário*: **0,0000**

Subtotal (-)*:	0,00
Frete total do item (+)*:	0,00
Seguro total do item (+)*:	0,00
IPI total do item(+)*:	0,00
Despesas acessórias do item (+)*:	0,00
ICMS-ST total do item(+)*:	0,00
Desconto do item (-)*:	0,00
ICMS desonerado (-)*:	0,00
Total do item (+)*:	0,00

Na seção “Natureza de operação” será preenchida a informação do **Código fiscal da operação** ou CFOP da operação. O preenchimento deste campo é obrigatório.

NATUREZA DE OPERAÇÃO

Código fiscal da operação*: **2931** Lançamento efetuado pelo tomador do serviço de tra

Na seção “ICMS serão preenchidas as seguintes informações:

Tributação do ICMS: Deve ser preenchido se a forma de tributação é normal ou simples.

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Origem da mercadoria: Deve ser preenchida a origem da mercadoria

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Situação tributária: Deve ser preenchido o CST do produto adquirido

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Modalidade de determinação da BC: Deve ser preenchida a modalidade de determinação da base de cálculo.

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Redução: Deve ser preenchido o percentual de redução da base de cálculo do ICMS

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de ICMS aplicável

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Valor do ICMS: Deve ser preenchido o valor do crédito de ICMS

Isentas ou não tributadas: Deve ser preenchido o valor isento ou não tributado pelo ICMS

Outras: Deve ser preenchido o valor correspondente a outros


OBS: É possível parametrizar os créditos de ICMS por CFOP (em Apoio>Código Fiscal de operação)

Neste cadastro é possível configurar os CFOP de entrada que permitem o crédito de ICMS.

Este cadastro somado ao cadastro da empresa traz mais automatização no cadastro das informações fiscais de ICMS. O sistema só irá cadastrar crédito de ICMS, quando:

- 1) a empresa estiver cadastrada como "contribuinte de ICMS";
- 2) e estiver indicado, neste cadastro, que determinada CFOP de entrada dá o direito ao crédito de ICMS.

Para as empresas que estão cadastradas como não contribuintes ou isentas de ICMS, o sistema não considera este cadastro e as informações de ICMS serão cadastradas sem indicação de créditos.

ICMS 

Tributação do ICMS*: ☒ ICMS normal ☐ Simples nacional

Origem da mercadoria*:

Situação tributária*:

Modalidade de determinação da BC*:

Redução*: <input type="text" value="0.00"/>	Base do cálculo*: <input type="text" value="1.000,00"/>	Alíquota*: <input type="text" value="12.00"/>
Valor do ICMS*: <input type="text" value="120,00"/>	Isentas ou não tributadas*: <input type="text" value="0,00"/>	Outras*: <input type="text" value="0,00"/>

Na seção "ICMS-ST" serão preenchidas as seguintes informações:

Modalidade de determinação da BC: Deve ser preenchida a modalidade de determinação da base de cálculo.

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

MVA: Deve ser preenchido o percentual de margem de valor agregado.

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.


Redução: Deve ser preenchido o percentual de redução da base de cálculo do ICMS ST

OBS: Se a empresa for contribuinte de ICMS e o cadastro de CFOP indicar o direito ao crédito de ICMS, o sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de ICMS aplicável

Valor do ICMS-ST: Deve ser preenchido o valor do ICMS- ST

ICMS-ST 

Modalidade de determinação da BC*: Preço tabelado ou máximo sugerido ▼

MVA*:	50,00 %	Redução*:	0,00 %	
Base do cálculo*:	1.500,00	Alíquota*:	12,00 %	Valor do ICMS ST*: 180,00

Na seção “ICMS desonerado” serão preenchidas as seguintes informações:

Motivo da desoneração do ICMS: Deve ser preenchido o motivo do pagamento parcial ou não pagamento do ICMS.

Valor do ICMS desonerado: deve ser preenchido o valor do desconto obtido de ICMS.

OBS: Os campos do ICMS desonerado ficam habilitados somente quando a “Situação tributária” de ICMS for 20, 30, 40, 70 ou 90.

ICMS DESONERADO 

Motivo da desoneração do ICMS: 3 - Produtor Agropecuario ▼

Valor do ICMS desonerado: 500,00

Na seção “ICMS em operações interestaduais – consumidor final não contribuinte” serão preenchidas as seguintes informações:

Alíquota interna: Deve ser preenchido o valor da alíquota interna de ICMS para aquisição do produto

Alíquota interestadual: Deve ser preenchido o valor da alíquota interestadual de ICMS para aquisição do produto

Alíquota da FCP da unidade de destino: Deve ser preenchido o valor da alíquota de FCP do estado de destino

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS difal

Percentual de partilha: Deve ser preenchido o percentual de partilha do ICMS

ICMS para UF de destino: Deve ser preenchido o valor de ICMS destinado ao estado de destino

ICMS para UF do remetente: Deve ser preenchido o valor de ICMS destinado ao estado remetente

FCP da UF de destino: Deve ser preenchido o valor do FCP destinado ao estado de destino

OBS: Os campos do ICMS em operações interestaduais ficam habilitados somente quando:

- a empresa adquirente não for contribuinte de ICMS (cadastro da empresa);
- o credor for de um estado diferente do estado da empresa adquirente; e
- a flag “Consumidor final” na tela “Informações fiscais” estiver habilitada.

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE 

Alíquota interna:	17,00%
Alíquota interestadual:	12,00%
Alíquota de FCP da UF de destino:	1,00%
Base de cálculo:	10.000,00
Percentual de partilha:	100% a partir de 2019 ▼
ICMS para UF de destino:	500,00
ICMS para UF do remetente:	0,00
FCP da UF de destino:	100,00

Na seção “IPI” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informado no cadastro do produto fiscal, em Apoio>Produtos/Serviços Fiscais.

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do IPI.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de IPI aplicável.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada no cadastro do produto fiscal, em Apoio>Produtos/Serviços Fiscais.

Valor do IPI: Deve ser preenchido o valor do crédito de IPI.

Isentas ou não tributadas: Deve ser preenchido o valor isento ou não tributado pelo IPI.

Outras: Deve ser preenchido o valor de outros.

IPI 

Situação tributária:	49 - Outras entradas ▼		
Base de cálculo:	0,00	Alíquota:	0,00%
Isentas ou não tributadas:	0,00	Outras:	0,00
		Valor do IPI:	0,00

Nas seções “PIS” e “COFINS” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Base de cálculo do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo do crédito de PIS/COFINS.

OBS: O sistema irá sugerir o valor do título.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de PIS/COFINS aplicável.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Valor do PIS/COFINS: Deve ser preenchido o valor do crédito de PIS/COFINS.

PIS

Situação tributária*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Base do cálculo*: 1.000,00 Aliquota*: 1,65% Valor do PIS*: 16,50

COFINS

Situação tributária*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Base do cálculo*: 1.000,00 Aliquota*: 7,60% Valor do COFINS*: 76,00

Aba “Frete”

A aba frete deverá ser preenchida apenas se a empresa adquirente das mercadorias pagar o transporte decorrente da aquisição das mercadorias.

Neste caso, deverá ser preenchida apenas uma entre as duas seções: Frete ou Conhecimento de Frete.

A seção “Frete” será preenchida se o valor do frete estiver incluído na mesma nota fiscal que deu origem as mercadorias.

Ou seja, no cadastro dos “Itens da NF”, deve estar informado o valor do frete, conforme imagem a seguir:

Subtotal (-)*: 9.650,00

Frete total do item (+)*: 350,00

Seguro total do item (+)*: 0,00

IPI total do item(+)*: 0,00

Despesas acessórias do item (+)*: 0,00

ICMS-ST total do item(+)*: 0,00

Desconto do item (-)*: 0,00

ICMS desonerado (-)*: 0,00

Total do item (-)*: 10.000,00

Tela “Informações Fiscais”

FRETE

Modalidade do frete*: Contratação do Frete por conta do Destinatário (FOB)

Transportador*: 266 Transportadora Jupiter

Total do frete*: 350,00 Total do seguro*: 0,00

Tela “Frete”

A seção “Conhecimento de frete” deverá ser preenchida somente quando houver um conhecimento de frete vinculado a Nota fiscal.

OBS: o título do conhecimento de frete deverá estar cadastrado no Sienge para que seja possível fazer o vínculo no cadastro da nota fiscal de aquisição das mercadorias.

CONHECIMENTO DE FRETE

Título*	Documento*	Transportador*	Data de emissão*	Valor líquido do título*	Valor do frete*
4127	CTRO - Conhecimento de Transporte Rodoviário	266 - Transportadora Jupiter	15/01/2019	350,00	350,00

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR...

Tela “Frete”

Aba “Totalização”

Esta aba traz o resumo dos totais do título/documento fiscal de produto. Nesta aba não são preenchidas informações.

[Cadastro de Títulos a Pagar](#) | [Informações Fiscais](#) | [Itens da NF](#) | [Frete](#) | [Totalização](#) | [Impostos](#) | [Informações Adicionais e Observações](#)

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria
Título:	4126	Número do documento: 198737
Credor:	3	SC Brokers
Valor total do título:	10.000,00	Valor total da nota fiscal: 10.000,00
Data de emissão:	10/01/2019	Data contábil: 10/01/2019

VALORES TOTAIS DA NOTA FISCAL

Total bruto dos itens "PRODUTOS" (+):	9.650,00	Quantidade total de itens:	1,00
Total bruto da nota fiscal (=):	9.650,00		
Total de frete (+):	350,00		
Total do seguro (+):	0,00		
Total de IPI (+):	0,00		
Total de despesas acessórias (+):	0,00		
Total de ICMS ST (+):	0,00		
Total de desconto (-):	0,00		
Total do ICMS desonerado (-):	0,00		
Total da nota fiscal (=):	10.000,00		

Aba “Impostos”

Esta aba traz o resumo dos totais de impostos do título/documento fiscal de produto.

Na seção “Impostos retidos” podem ser preenchidos manualmente os valores de retenções. Para isto é necessário desmarcar a flag “Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF”

IMPOSTOS RETIDOS

☒ Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF

Base de cálculo INSS: 0,00
INSS retido: 0,00
Base de cálculo IRRF: 0,00
IRRF retido: 0,00
Base de cálculo ISS: 0,00
ISS retido: 0,00

Base de cálculo PIS: 0,00
PIS retido: 0,00
Base de cálculo COFINS: 0,00
COFINS retido: 0,00
Base de cálculo CSLL: 0,00
CSLL retido: 0,00
CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido: 0,00

IMPOSTOS

Base de cálculo ICMS: 10.000,00
Valor ICMS: 1.200,00
ICMS isento: 0,00
ICMS outros: 0,00
Base de cálculo ICMS substituição: 0,00
ICMS substituição: 0,00
Base de cálculo ICMS ajustes: 0,00
ICMS ajustes: 0,00
ICMS outros ajustes: 0,00

Base de cálculo IPI: 0,00
Valor IPI: 0,00
IPI isento: 0,00
IPI outros: 10.000,00
Base de cálculo ISS: 0,00
Valor ISS: 0,00
ISS outros: 0,00
Dedução material: 0,00
Dedução subempreitada: 0,00

Base de cálculo PIS: 0,00
Valor PIS: 0,00
Base de cálculo COFINS: 0,00
Valor COFINS: 0,00

Apuração do PIS/COFINS: Não cumulativo

Identificador base de crédito para PIS/COFINS: Aluguéis de máquinas e equipamentos

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

ICMS para UF de destino: 500,00
ICMS para UF do remetente: 0,00
FCP da UF de destino: 100,00

Aba “Informações Adicionais e Observações”

Na seção “Dados adicionais (Informações complementares do documento fiscal)” serão preenchidas as informações adicionais da NFS.

DADOS ADICIONAIS (INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES DO DOCUMENTO FISCAL)

Informação adicional	Descrição complementar
2 - Simples remessa	Remessa de mercadorias
Quantidade de registros: 1	

Ao informar dados adicionais, também é possível vincular algum documento fiscal, na seção “Documento fiscal referenciado”, conforme imagem a seguir.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Informação adicional*:	2	Simplex remessa
Descrição complementar*:	remessa de mercadorias	

DOCUMENTO FISCAL REFERENCIADO

Tipo de operação	Título*
Entrada	4119

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Aba “Cadastro de Informação Adicional na Nota Fiscal”

Na seção “Observação de lançamento fiscal” serão preenchidas as informações de ajuste de ICMS, conforme códigos de ajuste Estaduais.

OBSERVAÇÃO DE LANÇAMENTO FISCAL

Observação de Lançamento Fiscal	Base de cálculo ICMS ajuste a débito	ICMS ajuste a débito	Base de cálculo ICMS ajuste a crédito	ICMS ajuste a crédito
3 - Diferimento parcial de imposto	0,00	120,00	0,00	0,00

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

OBSERVAÇÃO DO LANÇAMENTO FISCAL

Observação lançamento fiscal*:	3	Diferimento parcial de imposto
Descrição complementar*:	Diferimento parcial de ICMS	

OUTRAS OBRIGAÇÕES

Código do ajuste estadual*	Item	Produto fiscal	CFOP	Origem ICMS	Situação tributária ICMS	Alíquota ICMS	Alíquota ICMS ajuste	Base de cálculo ICMS ajuste	ICMS ajuste
SP000001	2	9 - Armadura	2931	0 - Nacional	00 - Tributada integralmente	12,00	0,00	0,00	120,00

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Na seção “Outras informações” serão preenchidos os dados adicionais de forma manual.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Dados adicionais - Info. complement. doc. fiscal (textual):	
Observação:	

29.3) Informações fiscais das notas fiscais avulsas de entrada

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Nota Fiscal avulsa>NF de Entrada

Ver informações tópico 27.2.2. As informações fiscais das Notas fiscais avulsas de entrada serão preenchidas de forma similar as informações fiscais dos títulos a pagar de compra de produtos.

Na nota fiscal avulsa de entrada é possível registrar as operações fiscais que devem ser demonstradas ao fisco (Receita Federal do Brasil e Secretarias da Fazenda Estaduais, mas não geram movimentação financeira na empresa (Contas a Pagar). As principais operações que se enquadram neste caso são:

- Entrada de mercadoria em devolução;
- Nota fiscal complementar;
- Transferência de créditos de ICMS;
- Transferência de mercadoria;
- Simples Remessa.

As notas de entrada, geram créditos nas obrigações. As notas avulsas de entrada podem ter como remetente: clientes, empresas ou credores.

As notas fiscais avulsas são consideradas nos seguintes pontos:

- SPED ICMS/IPI e Livros fiscais de entrada e saída;
- Apuração de PIS/COFINS (notas de entrada do tipo Devolução, configuradas com incidência de PIS/COFINS, irão gerar crédito ou ajustes na apuração);
- SPED Contribuições, quando se enquadrarem no caso da linha anterior Apuração de IRPJ/CSLL (notas de entrada do tipo Devolução, configuradas com a categoria do IRPJ/CSLL, irão gerar dedução da receita bruta na apuração).

30) Informações fiscais dos títulos do sistema de “contas a receber” e nota fiscal avulsa de saída

30.1) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”

Financeiro>Contas a receber>Títulos>Cadastro>Informações fiscais

Para os documentos que estejam cadastrados somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”, o sistema irá considerar as seguintes informações para geração das apurações de IRPJ/CSLL e PIS/COFINS e do arquivo da EFD Contribuições:

Seção Informações Gerais:

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições: esta flag deverá ser marcada, caso a empresa opte por enviar a informação do participante (Credor/Cliente) no registro F100 da EFD Contribuições.

OBS: O registro F100 é gerado a partir das informações fiscais cadastradas em títulos cujos documentos estejam cadastrados somente com a flag “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

OBS: Esta informação será gerada no registro F200, campo 2 da EFD Contribuições.

INFORMAÇÕES GERAIS

Consistência do registro: Completo

Filial*: 9999 Sienge Consultoria

☒ Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições

Condições de pagamento*: ☒ À vista ☐ A prazo ☐ Sem pagamento

Na seção “Impostos calculados” deverão ser enviadas as seguintes informações:

Apuração de PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”;
- “não cumulativo” se a empresa estiver configurada na “Parametrização anual fiscal” como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” no regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Apoio>Fiscal>Parametrização Anual fiscal

Situação tributária do PIS/COFINS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Natureza da receita para PIS/COFINS: Deve ser preenchida natureza da receita aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Alíquota do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de PIS aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada em “Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais” obedecendo o regime de “Apuração do PIS/COFINS”.

Base de cálculo do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo do PIS.

OBS: O sistema irá sugerir o valor do título.

PIS/COFINS tributado: Deve ser preenchido o valor do PIS

Categoria do IRPJ/CSLL: Deve ser preenchida a Categoria do IRPJ/CSLL, conforme cadastro de categorias de IRPJ/CSLL.

OBS: Para o preenchimento automático deste campo, deve ser marcada a categoria correspondente para a coluna “Padrão para produto”, em Contabilidade/Fiscal>Apoio>Categorias de imposto IRPJ e CSLL. Imagem a seguir:

CADASTRO DAS CATEGORIAS PARA IMPOSTO IRPJ E CSLL

Código	Categoria*	Percentual de presunção para IRPJ*	Percentual de presunção para CSLL*	Padrão para produto	Padrão para serviço	Padrão para documentos que somente incide impostos
0	Não incide IRPJ e CSLL	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	Venda de imóveis de empresas com esse objeto social	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Administração, locação (aluguel) ou cessão de bens imóveis,	32,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Locação (aluguel) que não consta no objeto social	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Prestação de serviços	32,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Prestação de serviços de transporte, exceto cargas	16,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Prestação de serviços de transporte de cargas	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Prestação de serviços em geral pelas pessoas jurídicas até R\$	16,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Venda de mercadorias e produtos	8,00	12,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Revenda, para consumo, de combustível derivado de petróleo,	1,60	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 24 ADICIONAR

OBS: Para os títulos provindos do sistema comercial que tem todas as parametrizações necessárias apontadas acima, a informação fiscal é gerada e salva automaticamente.

IMPOSTOS CALCULADOS

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo

Situação tributária do PIS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para PIS: Selecione --

Alíquota do PIS*: 1,65% Base do PIS*: 10.000,00 PIS tributado: 165,00

Situação tributária do COFINS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita para COFINS: Selecione --

Alíquota do COFINS*: 7,60% Base do COFINS*: 10.000,00 COFINS tributado: 760,00

Categoria do IRPJ/CSLL*: 1 Venda de imóveis de empresas com esse objeto social

Na seção “Impostos retidos”, devem ser lançadas a base de cálculo, alíquota e valor da retenção para o PIS, COFINS, CSLL e IRRF.

Natureza da retenção: deve ser preenchida a natureza da retenção dos impostos IR, PIS, COFINS e CSLL.

OBS: O sistema sugere a natureza da retenção informada no cadastro do cliente (Apoio>Pessoas>Clientes>Aba complemento>Seção Dados para o sistema fiscal).

IMPOSTOS RETIDOS

Aliquota do PIS:	0,65	Base do PIS:	10.000,00	PIS retido:	65,00
Aliquota do COFINS:	3,00	Base do COFINS:	10.000,00	COFINS retido:	300,00
Aliquota do CSLL:	10.000,00	Base do CSLL:	1,00	CSLL retido:	100,00
Aliquota do IRRF:	100.000,00	Base do IRRF:	1,00	IRRF retido:	1.000,00
				CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido:	465,00

Natureza da retenção*: Pessoas jurídicas de direito privado

30.2) Informações fiscais de títulos cujo documento esteja cadastrado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”

Quando se tratar de um título cujo documento esteja configurado com as flags “Documento fiscal” e “Incidir Impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”, deverá ser escolhida a informações fiscal adequada entre: “replicar informações fiscais”, “produto”, “serviço” e “produto e serviço”, conforme imagem a seguir:

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa: 9999 Sieng Consultoria
 Título: 1309 Documento: 454654
 Cliente: 3 HSF Participações
 Valor total: 10.000,00 Data de emissão: 23/01/2019 Data contábil: 23/01/2019
☐ Exportação para livros fiscais

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro: Em inclusão
 Documento: NFS Nota Fiscal de Serviço

REPLICAR INFORMAÇÕES FISCAIS **PRODUTO** SERVIÇO PRODUTO E SERVIÇO

Se escolhido o botão **REPLICAR INFORMAÇÕES FISCAIS**, o sistema irá cadastrar as informações fiscais e os itens da NF de acordo com o que fora preenchido no último título cadastrado para a mesma empresa, cliente e documento.

Se escolhido o botão **PRODUTO**, o sistema disponibilizar, para cadastro, as informações fiscais relacionadas a venda de produtos (ICMS, ICMS-ST, ICMS desonerado, ICMS em operações interestaduais, IPI, PIS, PIS retido, COFINS, COFINS retido, IRRF, CSLL retido).

Se escolhido o botão **SERVIÇO**, o sistema irá disponibilizar, para cadastro, as informações fiscais relacionadas a prestação de serviços (PIS, PIS retido, COFINS, COFINS retido, ISS, ISS retido, INSS retido, IRRF, CSLL retido).

Se escolhido o botão **PRODUTO E SERVIÇO**, o sistema irá disponibilizar, para cadastro as informações fiscais relacionadas a venda de produtos e prestação de serviços (ICMS, ICMS-ST, ICMS desonerado, ICMS em operações interestaduais, IPI, PIS, PIS retido, COFINS, COFINS retido, IRRF, CSLL retido, ISS, ISS retido e INSS retido).

30.2.1) Documento fiscal de produto

Aba “Informações Fiscais”

Se escolhido o botão **PRODUTO**, deverão ser preenchidas as informações fiscais correspondentes a “Nota fiscal de: Produto”, conforme segue.

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro: **Completo**

Documento: **NFE**

Nota Fiscal Eletrônica

Nota fiscal de: **Produto**

Na seção “Cabeçalho da Nota Fiscal” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Situação da nota fiscal: deve ser preenchida uma entre as seguintes situações:

- Documento regular
- Documento regular extemporâneo
- Documento cancelado
- Documento cancelado extemporâneo
- NFe ou CTe denegado
- NFe ou CTe numeração inutilizada
- Documento fiscal complementar
- Documento fiscal complementar extemporâneo
- Documento fiscal emitido com base em regime especial ou norma específica.

Data de cancelamento: deve ser preenchida quando a situação da nota for Documento cancelado, Documento cancelado extemporâneo

Data de saída: Deve ser preenchida a data em que a nota fiscal saiu do estabelecimento.

OBS: Esta informação será gerada no registro C100, campo 11 do SPED ICMS/IPI

Série nota fiscal: Deve ser preenchida a série do documento.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

OBS: Esta informação será gerada nos registros C100, campo 13, registro da EFD ICMS/IPI e EFD Contribuições e registro A100, campo 13 da EFD Contribuições.

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

Consumidor final: Esta informação deverá ser preenchida se a empresa destinatária dos produtos for a consumidora final.

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL

Situação da nota fiscal*:	Documento regular
Data do cancelamento:	<input type="text"/>
Data de saída*:	26/10/2018
Série nota fiscal:	<input type="text"/>
Condições de pagamento:	<input checked="" type="radio"/> À vista <input type="radio"/> À prazo <input type="radio"/> Sem pagamento
Filial*:	9999 Sienge Consultoria
<input type="checkbox"/> Consumidor final	

Na seção “Dados para nota fiscal referente a produtos” deve ser cadastrado o **Código fiscal da operação/CFOP** da operação. O preenchimento deste campo é obrigatório.

OBS: O CFOP deve estar cadastrado em Apoio>Fiscal>Código Fiscal de Operação.

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A PRODUTOS

Código fiscal da operação*:	<input type="text"/>
-----------------------------	----------------------

Na seção “Outros dados” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Apuração do PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS 1: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) ou se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) e as alíquotas de PIS e COFINS nos itens da NF forem respectivamente, 0,65% e 3%;
- “não cumulativo” se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) ou se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) e as alíquotas de PIS e COFINS nos itens da NF forem respectivamente, 1,65% e 7,6%;

Apoio>Fiscal>Parametrização anual fiscal

Categoria do IRPJ/CSLL: Deve ser preenchida a Categoria do IRPJ/CSLL, conforme cadastro de categorias de IRPJ/CSLL.

OBS: Para o preenchimento automático deste campo, deve ser marcada a categoria correspondente para a coluna “Padrão para produto”, em

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Categorias de imposto IRPJ e CSLL. Imagem a seguir:

CADASTRO DAS CATEGORIAS PARA IMPOSTO IRPJ E CSLL

Código	Categoria*	Percentual de presunção para IRPJ*	Percentual de presunção para CSLL*	Padrão para produto	Padrão para serviço	Padrão para documentos que somente incide impostos
0	Não incide IRPJ e CSLL	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	Venda de imóveis de empresas com esse objeto social	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Administração, locação (aluguel) ou cessão de bens imóveis,	32,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Locação (aluguel) que não consta no objeto social	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Prestação de serviços	32,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Prestação de serviços de transporte, exceto cargas	16,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Prestação de serviços de transporte de cargas	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Prestação de serviços em geral pelas pessoas jurídicas até R:	16,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Venda de mercadorias e produtos	8,00	12,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Revenda, para consumo, de combustível derivado de petróleo,	1,60	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 24

ADICIONAR

Modalidade do frete: Deve ser preenchida a modalidade do frete.

Valores aceitos: '0'- Contratação do Frete por conta do Remetente (CIF), '1' - Contratação do Frete por conta do Destinatário (FOB), '2' - Contratação do Frete por conta de Terceiros, '3' - Transporte Próprio por conta do Remetente, '4' - Transporte Próprio por conta do Destinatário, '9' - Sem Ocorrência de Transporte

Natureza da retenção: deve ser preenchida a natureza da retenção dos impostos IR, PIS, COFINS e CSLL.

OBS: O sistema sugere a natureza da retenção informada no cadastro do cliente (Apoio>Pessoas>Clientes>Aba complemento>Seção Dados para o sistema fiscal). Se não estiver configurado, o sistema irá sugerir o preenchimento de “Pessoas jurídicas de direito privado”.

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS: Não cumulativo

Categoria do IRPJ/CSLL*: 4 Prestação de serviços

Modalidade do frete*: Sem Ocorrência de Transporte

Natureza da retenção: Pessoas jurídicas de direito privado

Na seção “Nota fiscal eletrônica/Conhecimento de transporte eletrônico” deve ser cadastrada a informação da chave de acesso do documento fiscal, se houver.

NOTA FISCAL ELETRÔNICA / CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO

Chave de acesso:

OBS: O sistema preenche o número de chave de acesso automaticamente, quando a NFe for emitida pelo Sienge.

Aba “Itens da NF”

Na seção “Informações do Item” devem ser preenchidas as seguintes informações:

Código fiscal da operação: deve ser preenchido o CFOP da operação. O preenchimento deste campo é obrigatório.

Produto Fiscal: Deve ser preenchido o produto fiscal vendido.

OBS: O produto fiscal deve ser cadastrado em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Unidade de medida: Deve ser preenchida a unidade de medida do produto vendido

OBS: A unidade de medida vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Gênero: Deve ser preenchido o gênero do produto vendido.

OBS: O gênero vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

NCM: Deve ser preenchido o NCM do produto vendido.

OBS: O NCM vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

CEST: Deve ser preenchido o CEST do produto fiscal vendido

OBS: O CEST vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Quantidade: Deve ser informada a quantidade do produto vendido.

Preço Unitário: Deve ser informado preço do produto vendido.

Frete total do item: Deve ser informado o valor do frete correspondente ao produto vendido.

Seguro total do item: Deve ser informado o valor do seguro correspondente ao produto vendido.

IPI total do item: Deve ser informado o valor do IPI correspondente ao produto adquirido.







Despesas acessórias do item: Deve ser informado o valor das despesas acessórias correspondentes ao produto vendido.

ICMS-ST total do item: Deve ser informado o valor do ICMS-ST correspondente ao produto vendido.

Desconto do item: Deve ser informado o valor do desconto aplicado ao produto vendido, se houver.

Total do item: Deve ser informado o valor total do item.

INFORMAÇÕES DO ITEM

Tipo do item*:	Produto		
Código fiscal da operação*:	5101	Venda de produção do estabelecimento	
Produto fiscal*:	19	Cimento	
Unidade de medida*:	sc	Sacos (50 kg)	
Gênero:	14	Matérias para entrançar e outros produtos de origem vegetal, não especificadas nem compreendidas em outros Capítulos da	
NCM:	25232910	CIMENTOS "PORTLAND", COMUNS	
CEST:			
Quantidade*:	0,0000	Preço unitário*:	0,0000
		Subtotal (=)*:	0,00
		Frete total do item (+)*:	0,00
		Seguro total do item (+)*:	0,00
		IPI total do item (+)*:	0,00
		Despesas acessórias do item (+)*:	0,00
		ICMS-ST total do item (+)*:	0,00
		Desconto do item (-)*:	0,00
		ICMS desonerado (-)*:	0,00
		Total do item (=)*:	0,00

Na seção "ICMS serão preenchidas as seguintes informações:

Origem da mercadoria: Deve ser preenchida a origem da mercadoria

OBS: O sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Situação tributária: Deve ser preenchido o CST do produto adquirido

OBS: O sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Modalidade de determinação da BC: Deve ser preenchida a modalidade de determinação da base de cálculo.

Redução: Deve ser preenchido o percentual de redução da base de cálculo do ICMS

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de ICMS aplicável


OBS: O sistema irá preencher esta informação de acordo com o que está indicado no cadastro do produto fiscal.

Diferimento: Deve ser preenchido o percentual de diferimento do ICMS.

Valor do ICMS: Deve ser preenchido o valor do ICMS

Isentas ou não tributadas: Deve ser preenchido o valor isento ou não tributado pelo ICMS

Outras: Deve ser preenchido o valor correspondente a outros

ICMS 

Origem da mercadoria*: 0 - Nacional - ICMS Normal ▼

Situação Tributária*: 00 - Tributada integralmente ▼

Modalidade de determinação da BC: Valor da operação ▼

Redução:	0,00 %	Base de cálculo*:	10.000,00	Alíquota*:	17,00 %
Diferimento:	0,00 %	Valor do ICMS*:	1.700,00	Isentas ou não tributadas*:	0,00
Outras*:	0,00				

Na seção “ICMS Substituição Tributária” serão preenchidas as seguintes informações:

Modalidade de determinação da BC: Deve ser preenchida a modalidade de determinação da base de cálculo.

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de ICMS ST aplicável

Redução: Deve ser preenchido o percentual de redução da base de cálculo do ICMS ST

MVA: Deve ser preenchido o percentual de margem de valor agregado.

Valor do ICMS-ST: Deve ser preenchido o valor do ICMS- ST

ICMS SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA 

Modalidade de determinação da BC: Margem valor agregado (%) ▼

Base de cálculo*:	10.000,00	Alíquota*:	12,00 %	Redução:	0,00 %
MVA:	48,00 %	Valor do ICMS ST*:	1.776,00		

Na seção “ICMS desonerado” serão preenchidas as seguintes informações:

Motivo da desoneração do ICMS: Deve ser preenchido o motivo do pagamento parcial ou não pagamento do ICMS.

Valor do ICMS desonerado: deve ser preenchido o valor do desconto concedido de ICMS.

OBS: Os campos do ICMS desonerado ficam habilitados somente quando a “Situação tributária” de ICMS for 20, 30, 40, 70 ou 90.

ICMS DESONERADO 

Motivo da desoneração do ICMS: 3 - Produtor Agropecuário ▼

Valor do ICMS desonerado: 1.000,00

Na seção “ICMS em operações interestaduais – consumidor final não contribuinte” serão preenchidas as seguintes informações:

Alíquota interna: Deve ser preenchido o valor da alíquota interna de ICMS para venda do produto

Alíquota interestadual: Deve ser preenchido o valor da alíquota interestadual de ICMS para venda do produto

Alíquota da FCP da unidade de destino: Deve ser preenchido o valor da alíquota de FCP do estado de destino

Base de cálculo: Deve ser preenchido o valor da base de cálculo do ICMS DIFAL

Percentual de partilha: Deve ser preenchido o percentual de partilha do ICMS

ICMS para UF de destino: Deve ser preenchido o valor de ICMS destinado ao estado de destino

ICMS para UF do remetente: Deve ser preenchido o valor de ICMS destinado ao estado remetente

FCP da UF de destino: Deve ser preenchido o valor do FCP destinado ao estado de destino

OBS: Os campos do ICMS em operações interestaduais ficam habilitados somente quando:

- O cliente não for contribuinte de ICMS (cadastro do cliente – campo inscrição estadual);
- O cliente for de um estado diferente do estado da empresa; e
- a flag “Consumidor final” na tela “Informações fiscais” estiver habilitada.

ICMS EM OPERAÇÕES INTERSTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE 

Alíquota interna*:	<input type="text" value="17,00"/>	%
Alíquota interestadual*:	<input type="text" value="12,00"/>	%
Alíquota da FCP da UF de destino*:	<input type="text" value="1,00"/>	%
Base de cálculo*:	<input type="text" value="10.000,00"/>	
Percentual de partilha*:	<input type="text" value="100% a partir de 2019"/>	
ICMS para UF de destino:	<input type="text" value="500,00"/>	
ICMS para UF do remetente:	<input type="text" value="0,00"/>	
FCP da UF de destino:	<input type="text" value="100,00"/>	

Na seção “IPI” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere o CST informado no cadastro do produto fiscal, em Apoio>Produtos/Serviços Fiscais.

Código de enquadramento legal do IPI: Deve ser preenchido o código de enquadramento legal.

OBS: O sistema sugere o código informado no cadastro do produto fiscal, em Apoio>Produtos/Serviços Fiscais.

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do IPI.


Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de crédito de IPI aplicável.

OBS: O sistema sugere a alíquota informada no cadastro do produto fiscal, em Apoio>Produtos/Serviços Fiscais.

IPI tributado: Deve ser preenchido o valor do IPI.

Isentas ou não tributadas: Deve ser preenchido o valor isento ou não tributado pelo IPI.

Outras: Deve ser preenchido o valor de outros.

IPI 

Situação Tributária*:	50 - Saída tributada		
Código de enquadramento legal do IPI:	999	Outros Tributação normal IPI; Outros	
Base de cálculo*:	10.000,00	Alíquota*:	5,00
Isentas ou não tributadas*:	0,00	Outras*:	0,00
		IPI tributado*:	500,00

Nas seções “PIS” e “COFINS” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária PIS/COFINS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere a CST informada em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais".

Natureza da receita: deve ser preenchida a natureza da receita do PIS/COFINS.

Base de cálculo do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo do de PIS/COFINS.

Alíquota do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a alíquota de PIS/COFINS aplicável.

OBS: O sistema sugere a CST informada em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais".

PIS/COFINS tributado: Deve ser preenchido o valor do PIS/COFINS.

Base de cálculo do PIS/COFINS retido: Deve ser preenchida a base de cálculo do PIS/COFINS retido.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de PIS/COFINS retido aplicável.

PIS/COFINS retido: Deve ser preenchido o valor do PIS/COFINS retido.

PIS

Situação tributária PIS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica ▼

Natureza da receita: -- Selecione -- ▼

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 0,65 PIS tributado*: 65,00

PIS RETIDO

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 0,65 PIS retido*: 65,00

COFINS

Situação tributária COFINS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica ▼

Natureza da receita: -- Selecione -- ▼

Base COFINS*: 10.000,00 Alíquota*: 3,00 COFINS tributado*: 300,00

COFINS RETIDO

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 3,00 COFINS retido*: 300,00

Nas seções “IRRF retido” e “CSLL retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do IRRF/CSLL retido.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de IRRF/CSLL retido.

IRRF/CSLL retido: Deve ser preenchido o valor do IRRF/CSLL retido.

IRRF

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 1,00 IRRF retido*: 100,00

CSLL RETIDO

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 1,00 CSLL retido*: 100,00

Aba “Frete”

A aba frete deverá ser preenchida apenas se a empresa pagar o transporte decorrente da venda das mercadorias.

Neste caso, deverá ser preenchida a seção “Frete”, com as informações de transportador e valor do frete.

FRETE

Modalidade de frete: Contratação do Frete por conta do Remetente (CIF)

Transportador: 341 Transportes Ltda.

Valor do frete*: 200,00 Valor do seguro*: 0,00 Valor de despesas acessórias*: 0,00

Tela “Frete”

Aba “Totalização”

Esta aba traz o resumo dos totais do título/documento fiscal de produto. Nesta aba não são preenchidas informações.

CADASTRO DE TÍTULOS A RECEBER

[Cadastro de Títulos a Receber](#) | [Informações Fiscais](#) | [Itens da NF](#) | [Frete](#) | [Totalização](#) | [Impostos](#) | [Informações Adicionais e Observações](#)

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria
Título:	1322	Documento: 4654
Cliente:	62	Cliente para Testes de NF-e
Valor total:	10.000,00	Data de emissão: 19/02/2019
		Data contábil: 19/02/2019
<input type="checkbox"/> Exportação para livros fiscais		

VALORES TOTAIS

Quantidade total itens:	1,00	Desconto da nota fiscal:	0,00
Total itens:	10.000,00	Valor contábil*:	10.000,00

Aba “Impostos”

Esta aba traz o resumo dos totais de impostos do título/documento fiscal de produto.

Na seção “Impostos retidos” é possível replicar as informações de impostos retidos informadas na aba “Impostos” do título. Para isto é necessário desmarcar a flag “Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF” e clicar no botão “Buscar valores lançados no título”.

IMPOSTOS RETIDOS

☒ Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF

BUSCAR VALORES LANÇADOS NO TÍTULO

Base de cálculo INSS*:	0,00	Base de cálculo PIS*:	10.000,00
INSS retido*:	0,00	PIS retido*:	65,00
Base de cálculo ISS*:	0,00	Base de cálculo COFINS*:	10.000,00
ISS retido*:	0,00	COFINS retido*:	300,00
ISS outros*:	0,00	Base de cálculo CSLL*:	10.000,00
Base de cálculo IRRF*:	10.000,00	CSLL retido*:	100,00
IRRF retido*:	100,00	CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido*:	465,00

IMPOSTOS CALCULADOS

Base de cálculo ICMS:	10.000,00	Base de cálculo IPI:	0,00	Base de cálculo PIS:	10.000,00
ICMS tributado:	0,00	IPI tributado:	0,00	PIS tributado:	65,00
ICMS isento:	0,00	IPI isento:	10.000,00	Base de cálculo COFINS:	10.000,00
ICMS outros:	0,00	IPI outros:	0,00	COFINS tributado:	300,00
Total do ICMS desonerado:	0,00				
Base de cálculo ICMS substituição:	0,00				
ICMS substituição:	0,00				

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

ICMS para UF de destino:	500,00
ICMS para UF do remetente:	0,00
FCP da UF de destino:	100,00

Aba “Informações Adicionais e Observações”

Na seção “Informações Adicionais” serão preenchidas as informações adicionais e processos referenciados da nota fiscal.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Código*	Descrição*	Descrição complementar*
1	Espaço para Informações Adicionais	Informações adicionais

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Ao informar dados adicionais, é possível vincular algum documento fiscal, na seção “Documento fiscal referenciado” ou processos referenciados na seção correspondente, conforme imagens a seguir.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Informação adicional*: 1 Espaço para Informações Adicionais

Descrição complementar*: informações adicionais

DOCUMENTO FISCAL REFERENCIADO

Origem do documento	Título/NFA
Contas a receber	1014

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Aba “Cadastro de Informação Adicional na Nota Fiscal”

PROCESSOS REFERENCIADOS

Identificador do processo	Origem do processo
135456465654645	

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Aba “Cadastro de Informação Adicional na Nota Fiscal”

Na seção “Observação de lançamento fiscal” serão preenchidas as observações do título.

OBSERVAÇÕES DE LANÇAMENTO FISCAL

Código*	Descrição*	Descrição complementar*
3	Diferimento parcial de imposto	diferimento

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Na seção “Outras informações” serão preenchidos os dados adicionais de forma manual.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Observação:

Informações Complementares:

30.2.2) Documento fiscal de serviço

Aba “Informações Fiscais”

Se escolhido o botão **SERVIÇO**, deverão ser preenchidas as informações fiscais correspondentes a “Nota fiscal de: Serviço”, conforme segue.

INFORMAÇÕES DA NOTA FISCAL

Consistência do registro: **Completo**

Documento: **NFS** | Nota Fiscal de Serviço

Nota fiscal de: **Serviço**

Na seção “Cabeçalho da Nota Fiscal” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Situação da nota fiscal: deve ser preenchida uma entre as seguintes situações:

- Documento regular
- Documento regular extemporâneo
- Documento cancelado
- Documento cancelado extemporâneo
- NFe ou CTe denegado
- NFe ou CTe numeração inutilizada
- Documento fiscal complementar
- Documento fiscal complementar extemporâneo
- Documento fiscal emitido com base em regime especial ou norma específica.

Data de cancelamento: deve ser preenchida quando a situação da nota for Documento cancelado, Documento cancelado extemporâneo

Data de saída: Deve ser preenchida a data em que a nota fiscal saiu do estabelecimento.

Série nota fiscal: Deve ser preenchida a série do documento.

Condições de pagamento: Deve ser preenchido uma das seguintes condições de pagamento: À vista, A prazo e Sem pagamento.

Filial: deverá ser informada a filial a que se refere o título. A filial deve estar cadastrada em Apoio>Fiscal>Filiais, conforme item A.7.

Consumidor final: Esta informação deverá ser preenchida se a empresa destinatária dos produtos for a consumidora final.

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL



Formulário de Cabeçalho da Nota Fiscal:

- Situação da nota fiscal*: Documento regular
- Data do cancelamento: [campo vazio]
- Data de saída*: 12/02/2019
- Série nota fiscal: 1
- Condições de pagamento: ☒ À vista ☐ À prazo ☐ Sem pagamento
- Filial*: 9999 Sienge Consultoria
- ☐ Consumidor final

Na seção “Dados para nota fiscal referente a serviços” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Código fiscal da operação: Deve ser preenchido o CFOP da operação. O preenchimento deste campo só é obrigatório se o documento fiscal se tratar de uma nota fiscal eletrônica modelo 55.

OBS: O CFOP deve estar cadastrado em Apoio>Fiscal>Código Fiscal de Operação.

Município de prestação de serviços: Deve ser preenchido o município o qual foram realizados os serviços prestados.

Código Fiscal de prestação de serviços: Deve ser preenchido o CFPS relativo ao serviço prestado.

OBS: O cadastro de CFPS deve ser feito em Apoio>Fiscal>Códigos Fiscais de Prestação de serviços

Natureza do serviço: Deve ser preenchido manualmente a natureza do serviço contratado.

Data de execução do serviço: Deve ser preenchida a data em que o serviço foi prestado.

Serviço fiscal: Este campo é de preenchimento opcional. Se preenchido, ao clicar em SALVAR, na tela das informações fiscais, o sistema replicará o serviço fiscal e as observações automaticamente para a tela “Itens da NF”.

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A SERVIÇOS

Código fiscal da operação:		
Município da prestação de serviço:	1	Florianópolis
Código fiscal de prestação de serviços:	9001	Prestação de serviços dentro do município
Natureza do serviço:	serviço de limpeza	
Data de execução do serviço:	11/06/2019	
Serviço fiscal:		

Uma vez indicado o serviço, o sistema irá habilitar a flag “*Replicar o campo “Observação”, da tela de cadastro do título, para o item da NF*”, que poderá ser marcada para repetir as informações cadastradas no campo “Observações” da tela de cadastro do título para o campo “Descrição complementar do serviço”, na tela “Itens da NF”, conforme imagens a seguir.

OBS 1: Para que as retenções sejam replicadas para a tela “Item da NF”, é necessário preenche-las na tela “Impostos” (Contas a receber>Títulos>Cadastro>Impostos).

OBS 2: A indicação do serviço na tela “Informações fiscais” cria um único item na tela “Itens da NF”. Se houverem dois diferentes serviços fiscais, é necessário cadastrar manualmente na tela “Itens da NF”.

OBS 3: As informações de tributos do “Item da NF” são preenchidas de acordo com o cadastro do produto fiscal e com as retenções indicadas na tela “Imposto”, conforme mencionado na OBS 1. Se no cadastro do produto fiscal estiver marcada a flag “Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais”, o sistema irá utilizar as informações de tributos indicadas neste cadastro.

Na seção “Outros dados” devem ser cadastradas as seguintes informações:

Apuração do PIS/COFINS: Deve ser preenchido conforme a modalidade de tributação do PIS e COFINS pela empresa. As opções são: cumulativo, não cumulativo ou não incide.

OBS 1: O sistema sugere:

- “cumulativo” se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) ou se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) e as alíquotas de PIS e COFINS nos itens da NF forem respectivamente, 0,65% e 3%;
- “não cumulativo” se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “não cumulativo” ou “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) ou se a empresa estiver configurada (em “Parametrização anual fiscal”) como “cumulativo e não cumulativo” (campo regime de “Apuração do PIS/COFINS”) e as alíquotas de PIS e COFINS nos itens da NF forem respectivamente, 1,65% e 7,6%;

Apoio>Fiscal>Parametrização anual fiscal

Categoria do IRPJ/CSLL: Deve ser preenchida a Categoria do IRPJ/CSLL, conforme cadastro de categorias de IRPJ/CSLL.

OBS: Para o preenchimento automático deste campo, deve ser marcada a categoria correspondente para a coluna “Padrão para produto”, em Contabilidade/Fiscal>Apoio>Categorias de imposto IRPJ e CSLL. Imagem a seguir:

CADASTRO DAS CATEGORIAS PARA IMPOSTO IRPJ E CSLL

Código	Categoria*	Percentual de presunção para IRPJ*	Percentual de presunção para CSLL*	Padrão para produto	Padrão para serviço	Padrão para documentos que somente incide impostos
0	Não incide IRPJ e CSLL	0,00	0,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1	Venda de imóveis de empresas com esse objeto social	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Administração, locação (aluguel) ou cessão de bens imóveis,	32,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Locação (aluguel) que não consta no objeto social	100,00	100,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Prestação de serviços	32,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Prestação de serviços de transporte, exceto cargas	16,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Prestação de serviços de transporte de cargas	8,00	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Prestação de serviços em geral pelas pessoas jurídicas até R:	16,00	32,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
8	Venda de mercadorias e produtos	8,00	12,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Revenda, para consumo, de combustível derivado de petróleo,	1,60	12,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Quantidade de registros: 24

ADICIONAR

Modalidade do frete: Deve ser preenchida a modalidade do frete

Valores aceitos: '0'- Contratação do Frete por conta do Remetente (CIF), '1' - Contratação do Frete por conta do Destinatário (FOB), '2' - Contratação do Frete por conta de Terceiros, '3' - Transporte Próprio por conta do Remetente, '4' - Transporte Próprio por conta do Destinatário, '9' - Sem Ocorrência de Transporte

Natureza da retenção: deve ser preenchida a natureza da retenção dos impostos IR, PIS, COFINS e CSLL.

OBS: O sistema sugere a natureza da retenção informada no cadastro do cliente (Apoio>Pessoas>Clientes>Aba complemento>Seção Dados para o sistema fiscal). Se não estiver configurado, o sistema irá sugerir o preenchimento de “Pessoas jurídicas de direito privado”.

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS:	Não cumulativo
Categoria do IRPJ/CSLL*:	4 Prestação de serviços
Modalidade do frete*:	Sem Ocorrência de Transporte
Natureza da retenção:	Pessoas jurídicas de direito privado

Na seção “Nota fiscal eletrônica/Conhecimento de transporte eletrônico” deve ser cadastrada a informação da chave de acesso do documento fiscal, se houver.

OBS: O sistema preenche o número de chave de acesso automaticamente, quando a NFe for emitida pelo Sienge.

Chave de acesso:

Aba “Itens da NF”

Na seção “Informações do Item” devem ser preenchidas as seguintes informações:

Código fiscal da operação: deve ser preenchido o CFOP da operação. O preenchimento deste campo não é obrigatório para notas fiscais de serviço.

Serviço Fiscal: Deve ser preenchido o serviço fiscal prestado.

OBS: O produto fiscal deve ser cadastrado em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Unidade de medida: Deve ser preenchida a unidade de medida do produto vendido

OBS: A unidade de medida vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Gênero: Deve ser preenchido o gênero do produto vendido.

OBS: O gênero vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

NCM: Deve ser preenchido o NCM do serviço prestado.

OBS: O NCM vem do cadastro do serviço, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

CEST: Deve ser preenchido o CEST do produto fiscal vendido

OBS: O CEST vem do cadastro do produto, feito em Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Código Fiscal de prestação de serviços: Deve ser preenchido o CFPS relativo ao serviço prestado.

OBS: O código CFPS vem da tela “Informações fiscais”.

Código de serviço: Deve ser preenchido o código do serviço prestado, de acordo com a lei complementar 116 ou a lei municipal de referência.

OBS: O código de serviço vem do cadastro do serviço, feito em Apoio> Fiscal> Produtos/Serviços Fiscais

Código nacional de atividade econômica: Deve ser preenchido o CNAE relativo ao serviço contratado.

OBS: O código CNAE vem da tela “Informações fiscais”.

Descrição complementar do serviço: Deve ser informada uma descrição complementar, se houver.

Quantidade: Deve ser informada a quantidade do serviço prestado.

Preço Unitário: Deve ser informado preço do serviço prestado.

Desconto do item: Deve ser informado o valor do desconto aplicado ao serviço prestado, se houver.

Total do item: Deve ser informado o valor total do item.

INFORMAÇÕES DO ITEM

Tipo do item*:	Serviço		
Código fiscal da operação:			
Serviço fiscal*:	29	Execução, por administração, de obras de construção civil, e de outras obras semelhantes.	
Unidade de medida*:	vb	Verba	
Gênero:			
NCM:	00000000	Serviços - Conforme NT 2014/004	
CEST:			
Código fiscal de prestação de serviços:	9202	Para Tomador ou Destinatário estabelecido ou domiciliado fora do município	
Código de serviço:	719	Acompanhamento e fiscalização da execução de obras de engenharia, arquitetura e urbanismo.	
Código nacional de atividade econômica:	4399101	Administração de obras	
Descrição complementar do serviço:			
Quantidade*:	1,0000	Preço unitário*:	10.000,0000
Desconto do item (-)*:	0,00	Total do item (=)*:	10.000,00

Nas seções “PIS” e “COFINS” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária PIS/COFINS: Deve ser preenchido o código de situação tributária aplicável ao título em questão.

OBS: O sistema sugere a CST informada em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais".

Natureza da receita: deve ser preenchida a natureza da receita do PIS/COFINS.

Base de cálculo do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a base de cálculo do de PIS/COFINS.

Alíquota do PIS/COFINS: Deve ser preenchida a alíquota de PIS/COFINS aplicável.

OBS: O sistema sugere a CST informada em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais".

PIS/COFINS tributado: Deve ser preenchido o valor do PIS/COFINS.

Base de cálculo do PIS/COFINS retido: Deve ser preenchida a base de cálculo do PIS/COFINS retido.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de PIS/COFINS retido aplicável.

PIS/COFINS retido: Deve ser preenchido o valor do PIS/COFINS retido.

PIS

Situação tributária PIS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita: - Selecione -

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 0,65 PIS tributado*: 65,00

PIS RETIDO

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 0,65 PIS retido*: 65,00

COFINS

Situação tributária COFINS*: 01 - Operação Tributável com Alíquota Básica

Natureza da receita: - Selecione -

Base COFINS*: 10.000,00 Alíquota*: 3,00 COFINS tributado*: 300,00

COFINS RETIDO

Base do cálculo*: 10.000,00 Alíquota*: 3,00 COFINS retido*: 300,00

Nas seções “ISS” e “ISS retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Situação tributária de serviços: Deve ser preenchido o CST relativo ao serviço prestado.

OBS: O CST do serviço vem da tela “Informações fiscais”.

Exigibilidade do ISS: Deve ser preenchida a exigibilidade de ISS para o serviço prestado.

Dedução: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS.

Dedução de material: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS correspondente aos materiais empregados na prestação dos serviços.

Dedução de subempreitada: Deve ser preenchido o valor da dedução da base de cálculo de ISS, correspondente a subempreitada na prestação dos serviços.

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do ISS.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de ISS aplicável.

Valor do ISS: Deve ser preenchido o valor do ISS.


ISS Outros: Deve ser preenchido o valor não tributado por ISS, se houver.


Base de cálculo (ISS retido): Deve ser preenchida a base de cálculo do ISS retido.

Alíquota do (ISS retido): Deve ser preenchida a alíquota de ISS retido.

ISS retido: Deve ser preenchido o valor do ISS retido.

ISS Outros: Deve ser preenchido o valor não tributado por ISS, se houver.


ISS 

Situação tributária de serviços: 0 **Tributada Integralmente** 

Exigibilidade do ISS: **Exigível**

Dedução*: 0,00	Dedução de material*: 0,00	Dedução de subempregada*: 0,00
Base do cálculo*: 10.000,00	Alíquota*: 1,00	Valor do ISS*: 100,00
ISS outros*: 0,00		

☒ ISS retido

ISS RETIDO 


Base do cálculo*: 10.000,00	Alíquota*: 1,00	ISS retido*: 100,00
ISS outros*: 0,00		

Na seção “INSS retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do INSS retido.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de INSS retido.

INSS retido: Deve ser preenchido o valor do INSS retido.

INSS RETIDO 

Base do cálculo*: 1.000,00	Alíquota*: 5,00 %	INSS retido*: 50,00
----------------------------	-------------------	---------------------

Nas seções “IRRF retido” e “CSLL retido” deverão ser preenchidas as seguintes informações:

Base de cálculo: Deve ser preenchida a base de cálculo do IRRF/CSLL retido.

Alíquota: Deve ser preenchida a alíquota de IRRF/CSLL retido.

IRRF/CSLL retido: Deve ser preenchido o valor do IRRF/CSLL retido.

IRRF RETIDO 

Base do cálculo*: 10.000,00	Alíquota*: 1,00	IRRF retido*: 100,00
-----------------------------	-----------------	----------------------

CSLL RETIDO 

Base do cálculo*: 10.000,00	Alíquota*: 1,00	CSLL retido*: 100,00
-----------------------------	-----------------	----------------------

Aba “Frete”

Na aba frete não serão preenchidas informações para notas fiscais de serviço, pois não há ocorrência de transporte para serviços prestados.

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria
Título:	1318	Documento: 54564
Cliente:	12	Claudio Diniz Freitas
Valor total:	10.000,00	Data de emissão: 12/02/2019
		Data contábil: 12/02/2019

☐ Exportação para livros fiscais

FRETE

Modalidade de frete:	Sem Ocorrência de Transporte
Transportador	
Valor do frete*:	0,00
Valor do seguro*:	0,00
Valor de despesas acessórias*:	0,00

Tela “Frete”

Aba “Totalização”

Esta aba traz o resumo dos totais do título/documento fiscal de produto. Nesta aba não são preenchidas informações.

CADASTRO DE TÍTULOS A RECEBER

[Cadastro de Títulos a Receber](#) | [Informações Fiscais](#) | [Itens da NF](#) | [Frete](#) | [Totalização](#) | [Impostos](#) | [Informações Adicionais e Observações](#)

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria
Título:	1322	Documento: 4654
Cliente:	62	Cliente para Testes de NF-e
Valor total:	10.000,00	Data de emissão: 19/02/2019
		Data contábil: 19/02/2019

☐ Exportação para livros fiscais

VALORES TOTAIS

Quantidade total itens:	1,00	Desconto da nota fiscal:	0,00
Total itens:	10.000,00	Valor contábil*:	10.000,00

Aba “Impostos”

Esta aba traz o resumo dos totais de impostos do título/documento fiscal de produto.

Na seção “Impostos retidos” é possível replicar as informações de impostos retidos informadas na aba “Impostos” do título. Para isto é necessário desmarcar a flag “Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF” e clicar no botão “Buscar valores lançados no título”.

IMPOSTOS RETIDOS

☒ Considerar valores de impostos retidos informados nos itens da NF

BUSCAR VALORES LANÇADOS NO TÍTULO

Base de cálculo INSS*:	0,00	Base de cálculo PIS*:	10.000,00
INSS retido*:	0,00	PIS retido*:	65,00
Base de cálculo ISS*:	10.000,00	Base de cálculo COFINS*:	10.000,00
ISS retido*:	100,00	COFINS retido*:	300,00
ISS outros*:	0,00	Base de cálculo CSLL*:	10.000,00
Base de cálculo IRRF*:	10.000,00	CSLL retido*:	100,00
IRRF retido*:	100,00	CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido*:	465,00

IMPOSTOS CALCULADOS

Base de cálculo ICMS:	0,00	Base de cálculo IPI:	0,00	Base de cálculo PIS:	10.000,00
ICMS tributado:	0,00	IPI tributado:	0,00	PIS tributado:	65,00
ICMS isento:	0,00	IPI isento:	0,00	Base de cálculo COFINS:	10.000,00
ICMS outros:	0,00	IPI outros:	0,00	COFINS tributado:	300,00
Total do ICMS desonerado:	0,00				
Base de cálculo ICMS substituição:	0,00				
ICMS substituição:	0,00				

ICMS EM OPERAÇÕES INTERSTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

ICMS para UF de destino:	0,00
ICMS para UF do remetente:	0,00
FCP da UF de destino:	0,00

Aba “Informações Adicionais e Observações”

Na seção “Informações Adicionais” serão preenchidas as informações adicionais e processos referenciados da nota fiscal.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Código*	Descrição*	Descrição complementar*
1	Espaço para Informações Adicionais	Informações adicionais
<div></div>		
Quantidade de registros: 1		

Ao informar dados adicionais, é possível vincular algum documento fiscal, na seção “Documento fiscal referenciado” ou processos referenciados na seção correspondente, conforme imagens a seguir.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Informação adicional:	1	Espaço para Informações Adicionais	
Descrição complementar:	informações adicionais		

DOCUMENTO FISCAL REFERENCIADO

Origem do documento	Título/NFA
Contas a receber	1014

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Aba “Cadastro de Informação Adicional na Nota Fiscal”

PROCESSOS REFERENCIADOS

Identificador do processo	Origem do processo
135456465654645	

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Aba “Cadastro de Informação Adicional na Nota Fiscal”

Na seção “Observação de lançamento fiscal” serão preenchidas as observações do título.

OBSERVAÇÕES DE LANÇAMENTO FISCAL

Código*	Descrição*	Descrição complementar*
3	Diferimento parcial de imposto	diferimento

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

Na seção “Outras informações” serão preenchidos os dados adicionais de forma manual.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Observação:	
Informações Complementares:	

30.3) Informações fiscais das notas fiscais avulsas de saída

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Nota Fiscal avulsa>NF de Saída

Ver informações tópico 28.2.1. As informações fiscais das Notas fiscais avulsas de saída serão preenchidas de forma similar as informações fiscais dos títulos a receber de venda de produtos.

Na nota fiscal avulsa de saída é possível registrar as operações fiscais que devem ser demonstradas ao fisco (Receita Federal do Brasil e Secretarias da Fazenda Estaduais, mas não geram movimentação financeira na empresa (Contas a Receber). As principais operações que se enquadram neste caso são:

- Devolução de mercadoria comprada;
- Nota fiscal complementar;
- Transferência de créditos de ICMS;
- Transferência de mercadoria;
- Simples Remessa.

As notas fiscais de saída geram lançamentos de débitos nas obrigações fiscais. As notas avulsas de saída podem ter como destinatário: clientes, empresas ou credores.

As notas fiscais avulsas são consideradas nos seguintes pontos:

- SPED ICMS/IPI e Livros fiscais de entrada e saída;
- Apuração de PIS/COFINS (notas de entrada do tipo Devolução, configuradas com incidência de PIS/COFINS, irão gerar crédito ou ajustes na apuração);
- SPED Contribuições, quando se enquadrarem no caso da linha anterior Apuração de IRPJ/CSLL (notas de entrada do tipo Devolução, configuradas com a categoria do IRPJ/CSLL, irão gerar dedução da receita bruta na apuração).

Parte B – Apuração de PIS/COFINS

31) Apuração de PIS/COFINS

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS

É possível apurar o PIS e COFINS através do Sienge pelos regimes cumulativo e não cumulativo. As alíquotas aplicáveis a cada regime de tributação são:

Regime cumulativo

PIS: 0,65%

COFINS: 3%

Regime não-cumulativo

PIS: 1,65%

COFINS: 7,6%

A forma de tributação do PIS e COFINS e o regime de tributação (caixa ou competência) deverão ser definidos através da “Parametrização anual fiscal” (item 5 deste manual).

As alíquotas e demais informações necessárias para a apuração do PIS/COFINS serão definidas nas informações fiscais dos títulos dos sistemas de contas a receber e a pagar (itens 27 e 28 deste manual).

OBS: As empresas tributadas pelo lucro presumido poderão tributar suas receitas de PIS/COFINS pelo regime de caixa ou competência. E as empresas do lucro real deverão ser tributadas pelo regime de competência. Exceto se:

- As receitas forem decorrentes da venda de unidades imobiliárias (títulos vindos do comercial). Estas receitas serão tributadas sempre pelo regime de caixa;
- As receitas forem decorrentes da venda para órgãos públicos (diferimento do imposto), conforme definido no cadastro do cliente (em Apoio>Pessoas>Clientes>Aba “Complemento”> Seção “Dados para o sistema fiscal”). Nesta situação, as receitas serão tributadas sempre pelo regime de caixa.

OBS: Para que o sistema apure o PIS/COFINS pelo diferimento, é necessário marcar a flag “Venda para órgãos públicos” em Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal> Seção “Parametrização para as informações fiscais”

No Sienge, a apuração de PIS/COFINS busca as receitas do sistema de contas a receber passíveis de tributação e os créditos do sistema de contas a pagar, se a empresa for do regime não-cumulativo.

A apuração será mensal e o tributo apurado é o resultado de:
(Contribuições de PIS/COFINS – cancelamentos – créditos – retenções)

APURAÇÃO DE PIS/COFINS

Apuração de PIS/COFINS | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria	
Grupo de empresas fiscais:			
Mês/Ano:	01/2019		
Regime contábil:	Regime de competência		
Forma de tributação do lucro:	Lucro real		
Tipo de atividade preponderante:	Atividade imobiliária		

31.1) Requisitos para geração da apuração

- Os documentos (em Apoio>Documentos) devem estar marcados como “Documento fiscal” e/ou Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL);
- É necessário que a empresa tenha uma filial padrão cadastrada, mesmo que não tenha filiais (em Apoio > Fiscal > Filiais);
- Deve haver (em Apoio>Fiscal>Parametrização anual fiscal) cadastrada para o ano em que será feita a apuração;
- No cadastro dos títulos a pagar e a receber, que deverão ser considerados na apuração, deve estar preenchida a “Apuração PIS/COFINS”, alíquotas, base de cálculo e PIS/COFINS apurado;
- O sistema irá verificar a Composição da Base de Cálculo para Impostos (em Contabilidade/Fiscal > Apoio > Fiscal > Composição da Base de Cálculo para Impostos) para considerar ou não os descontos e acréscimos dos títulos a receber na apuração;
- Devem estar preenchidas as Informações fiscais de títulos a pagar e títulos a receber.

31.2) Parâmetros relacionados

Influenciam na apuração de PIS/COFINS os parâmetros 1122 e 1141.

O parâmetro 1122 indicará se a apuração (quando regime de competência) será gerada considerando a **data contábil do título** ou **data informada na parcela**.

Se o parâmetro estiver configurado para olhar para a **data informada na parcela**, é necessário definir, no parâmetro 1141, se será a data de **vencimento** ou data de **competência** da parcela.

Para empresas tributadas pelo **regime de caixa**, o sistema sempre considera a “data contábil” da baixa da parcela.

Para empresas tributadas pelo **regime de competência**, o sistema irá considerar os parâmetros 1122 e 1141 para tributação do PIS/COFINS.

Ou seja, se:

- a empresa é tributada pelo regime de competência e o parâmetro 1122 estiver marcado como “**título**”, para a apuração, o sistema considera a **data contábil** do título;
- a empresa é tributada pelo regime de competência e o parâmetro 1122 estiver marcado como “**parcela**” e o 1141 como “**competência da parcela**”, para a apuração, o sistema considera a data da “competência da parcela” mesmo que ela tenha data de competência em período posterior a data de emissão do título;
- a empresa é tributada pelo regime de competência e o parâmetro 1122 estiver marcado como “**parcela**” e o 1141 como “**vencimento da parcela**”, para a apuração, o sistema considera a data da “vencimento da parcela”, mesmo que ela tenha data de vencimento em período posterior a data de emissão do título.

31.3) Aba Contribuições

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba “Contribuições”

A aba contribuições da apuração diz respeito aos débitos de PIS/COFINS. Aqui serão considerados todos os títulos ou baixas do sistema de Contas a receber que apontarem a tributação de PIS/COFINS.

31.3.1) Requisitos para geração das “Contribuições”

Os requisitos para geração de “Contribuições” são:

- No campo “Apuração de PIS/COFINS” da aba “Informações fiscais” dos títulos deve estar configurado: “Não cumulativo” ou “Cumulativo”;

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo ▼

- Nos campos Situação tributária do PIS/COFINS, Alíquota do PIS/COFINS, Base de cálculo do PIS/COFINS e Valor do PIS/COFINS estejam preenchidas as informações necessárias para a apuração.

Situação tributária do PIS*:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica ▼		
Natureza da receita para PIS:	-- Selecione -- ▼		
Alíquota do PIS*:	1,65 %	Base do PIS*:	10.000,00
		PIS tributado:	165,00
Situação tributária do COFINS*:	01 - Operação Tributável com Alíquota Básica ▼		
Natureza da receita para COFINS:	-- Selecione -- ▼		
Alíquota do COFINS*:	7,60 %	Base do COFINS*:	10.000,00
		COFINS tributado:	760,00

- As receitas serão consideradas, na apuração, pela baixa:
 - quando a empresa é tributada pelo regime de caixa;
 - quando o título for decorrente da venda de imóveis (provindos do comercial); e
 - quando o título do sistema de contas a receber for decorrente de venda para órgão público (diferimento);
- Serão considerados pela competência (emissão e valores dos títulos), quando a empresa for tributada pelo regime de competência.

31.3.2) Tela “Contribuições”

Na tela da “Apuração”, cada linha gerada representa a combinação de CST, Alíquota e Imposto (PIS ou COFINS). O sistema soma todas as receitas que estão nessa mesma combinação e aplica a alíquota sobre os valores obtidos.

APURAÇÃO DE PIS/COFINS

Apuração de PIS/COFINS | Apuração | Contribuições | Créditos | Retenções | Receitas isentas

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Mês/Ano*: 11/2018

CONTRIBUIÇÕES

Imposto	Contribuição social	Valor de receita bruta	Alíquota %	Valor da base de cálculo	Valor da contribuição	Valor de acréscimo	Valor de redução	Valor líquido
PIS	1 - Contribuição não cumulativa apurada a alíquota básica	101.000,00	1,65	101.000,00	1.666,50	0,00	0,00	1.666,50
COFINS	1 - Contribuição não cumulativa apurada a alíquota básica	101.000,00	7,60	101.000,00	7.676,00	0,00	0,00	7.676,00
PIS	2 - Contribuição não cumulativa apurada as alíquotas diferenciadas	10.000,00	0,65	10.000,00	65,00	0,00	0,00	65,00
COFINS	2 - Contribuição não cumulativa apurada as alíquotas diferenciadas	10.000,00	4,00	10.000,00	400,00	0,00	0,00	400,00
PIS	51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica	1.000,00	0,65	1.000,00	6,50	0,00	0,00	6,50
COFINS	51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica	1.000,00	3,00	1.000,00	30,00	0,00	0,00	30,00

Quantidade de registros: 6

Os códigos de contribuição são gerados conforme a tabela 4.3.5 do guia prático da EFD contribuições. A seguir:

4.3.5 – Tabela Código de Contribuição Social Apurada:

Código	Descrição
01	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica
02	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquotas diferenciadas
03	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota por unidade de medida de produto
04	Contribuição não-cumulativa apurada a alíquota básica – Atividade Imobiliária
31	Contribuição apurada por substituição tributária
32	Contribuição apurada por substituição tributária – Vendas à Zona Franca de Manaus
51	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica
52	Contribuição cumulativa apurada a alíquotas diferenciadas
53	Contribuição cumulativa apurada a alíquota por unidade de medida de produto
54	Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica – Atividade Imobiliária
70	Contribuição apurada da Atividade Imobiliária - RET
71	Contribuição apurada de SCP – Incidência Não Cumulativa
72	Contribuição apurada de SCP – Incidência Cumulativa
99	Contribuição para o PIS/Pasep – Folha de Salários

OBS: A ser utilizada na codificação dos tipos de contribuição apurada no período, no caso de ser preenchido registro de apuração da contribuição, ou de ajustes, no B1pco M.

OBS: As informações geradas na aba “Contribuições” da Apuração do PIS/COFINS serão enviadas nos seguintes registros da EFD Contribuições: A170, C170, C381, C385, D201, D205, F100, F200, F500 e F550.

31.3.3) Tela “Cadastro” das Contribuições / Ajustes dos débitos

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba “Contribuições”> Abrir a caixinha

É possível incluir ajustes na apuração dos débitos de PIS/COFINS. Para isto, é necessário clicar na caixinha amarela do lado direito de cada linha de imposto apurado (imagem a seguir).

CONTRIBUIÇÕES

Imposto	Contribuição social	Valor de receita bruta	Alíquota %	Valor da base de cálculo	Valor da contribuição	Valor de acréscimo	Valor de redução	Valor líquido
PIS	1 - Contribuição não cumulativa apurada a alíquota básica	101.000,00	1,65	101.000,00	1.666,50	0,00	0,00	1.666,50
COFINS	1 - Contribuição não cumulativa apurada a alíquota básica	101.000,00	7,60	101.000,00	7.676,00	0,00	0,00	7.676,00
PIS	2 - Contribuição não cumulativa apurada as alíquotas diferenciadas	10.000,00	0,65	10.000,00	65,00	0,00	0,00	65,00

O sistema irá abrir a tela “Cadastro” e logo abaixo estará a seção “Ajustes”. Nesta seção serão apresentados os ajustes gerados automaticamente pelo sistema. E, logo abaixo, é possível “adicionar” novos ajustes.

Os ajustes poderão ser a base de cálculo ou ao valor do imposto, conforme imagem a seguir:

AJUSTES

Indicador de ajuste	Tipo do ajuste	Descrição	Documento	Data de referência	Valor
<div> <input checked="" type="radio"/> Ajustes ao valor do imposto <input type="radio"/> Ajustes à base de cálculo </div> <div> Indicador de ajuste*: Selecione -- Tipo do ajuste*: Selecione -- Valor*: <input type="text"/> Documento*: <input type="text"/> Data de referência*: <input type="text"/> Descrição*: <input type="text"/> </div> <div> <div>CONFIRMAR</div> <div>ADICIONAR</div> </div>					

Quantidade de registros: 0

Os *ajustes ao valor do imposto* serão reduzidos ou acrescidos ao *valor de imposto apurado*.

Para cadastrá-los é necessário preencher as seguintes informações:

Flag “Ajustes ao valor do imposto”: deve estar marcada

Indicador de ajuste: Deve ser indicado se será um ajuste de “Acréscimo” ou “Redução”

Tipo do ajuste: Deve ser indicado qual tipo de ajuste se refere

Valor: deve ser preenchido o valor que será acrescido ou reduzido do valor do imposto apurado

Documento: deve ser preenchido o documento que deu origem ao ajuste

Data de referência: Deve ser preenchida a data de origem do ajuste

Descrição: Deve ser preenchida a descrição do ajuste

AJUSTES

Indicador de ajuste	Tipo do ajuste	Descrição	Documento	Data de referência	Valor
<div> <input checked="" type="radio"/> Ajustes ao valor do imposto <input type="radio"/> Ajustes à base de cálculo </div> <div> Indicador de ajuste*: Redução Tipo do ajuste*: 05 - Ajuste oriundo de Outras Situações Valor*: 1.000,00 Documento*: Doc 005 Data de referência*: 10/01/2019 Descrição*: Doc 005 ref. a </div> <div> <div>CONFIRMAR</div> </div>					

Os *ajustes à base de cálculo* serão reduzidos ou acrescidos ao *valor da base de cálculo apurada*.

Para cadastrá-los é necessário preencher as seguintes informações:

Flag “Ajustes à base de cálculo”: deve estar marcada

Indicador de ajuste: Deve ser indicado se será um ajuste de “Acréscimo” ou “Redução”

Tipo do ajuste: Deve ser indicado qual tipo de ajuste se refere

Situação tributária: Deve ser indicada a situação tributária do ajuste

Empresa: Deve ser indicada a empresa relacionada ao ajuste

Conta contábil: Deve ser indicada a conta contábil vinculada ao ajuste

Valor: deve ser preenchido o valor que será acrescido ou reduzido do valor do imposto apurado

Documento: deve ser preenchido o documento que deu origem ao ajuste

Data de referência: Deve ser preenchida a data de origem do ajuste

Descrição: Deve ser preenchida a descrição do ajuste

Ao apurar o PIS/COFINS, o sistema irá gerar automaticamente ajustes de redução, de acordo com o tipo de operação, se no período de geração ocorrerem as situações abaixo:

a) Títulos do sistema de contas a receber com situação cancelado extemporâneo

- situação da nota fiscal como Documento cancelado extemporâneo;
- data do cancelamento no período da apuração
- deve haver valor de contribuição para poder ser feito a redução.

Devem ser geradas a seguintes informações:

Tipo de ajuste: Código 01 - Vendas canceladas de receitas tributadas em períodos anteriores

Data de referência: data do cancelamento informada nas informações fiscais do título

CST: igual aquela informada no título cancelado (título do CR)

Conta contábil: será aquela vinculada a conta contábil credora vinculada a conta do plano financeiro informada no título do CR cancelado. Se houver mais de uma conta, será considerada aquela com maior percentual de participação.

b) Títulos do sistema de contas a receber vinculados a contratos, com baixas do tipo "Estorno"

- títulos de origem contrato (Informações fiscais: cumulativo, Pis 0,65%, Cofins 3,00%)
- fazer uma baixa por cheque
- fazer um estorno do cheque num mês diferente da data do pagamento
- deve haver valor de contribuição para poder ser feito a redução. (título de origem contrato (Informações fiscais: cumulativo, Pis 0,65, Cofins 3,00)).

Devem ser geradas a seguintes informações:

Tipo de ajuste: Código 01 - Vendas canceladas de receitas tributadas em períodos anteriores

Data de referência: data do estorno.

CST: será igual aquela informada no título do CR, que sofreu estorno.

Conta contábil: será aquela vinculada a conta do plano financeiro informada no título do CR, que esta sofrendo estorno. Se houver mais de uma conta, será considerada aquela com maior percentual de participação.

c) Notas avulsas de entrada com tipo de operação "Devolução";

- A operação deve ser de devolução;
- Na informação fiscal, campo "Apuração do PIS/COFINS", deve estar marcado "Cumulativo";
- Deve ter base de cálculo e valor de PIS e COFINS preenchido nas informações fiscais;
- Deve possuir título CR associado em Informações Adicionais e Observações.

Para esta situação, serão geradas a seguintes informações:

Tipo de ajuste: Código 02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores

Data de referência: data da nota fiscal de devolução

CST: igual aquela informada no título de origem (título do CR)

Conta contábil: será aquela vinculada a conta contábil credora vinculada a conta do plano financeiro informada na nota fiscal avulsa de devolução. Se houver mais de uma conta, será considerada aquela com maior percentual de participação.

d) Distrato de títulos do sistema de contas a receber, vinculando a um título de devolução (do sistema de contas a pagar)

- Houver um distrato do título do sistema de contas a receber, no Financeiro ou distrato de um contrato gerado no comercial (título Contas a pagar vinculado ao distrato do contrato ou distrato do contrato e geração do título do Contas a pagar)
- O título do contas a pagar associado deve conter baixa no período da apuração
- Deve haver valor de contribuição para poder ser feito a redução (informações fiscais do CP devem estar completas e salvas). A contribuição apurada deve ser de código "54 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica - Atividade Imobiliária". Caso não exista, será exibido no relatório de inconsistências da apuração uma mensagem informando que o título não foi considerado devido a não existir contribuição com o código 54.

Devem ser geradas a seguintes informações:

Tipo de ajuste: Código 02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores

Data de referência: data da baixa do título a pagar vinculado ao contrato distratado.

CST: igual aquela informada no título de origem (título do CR).

Conta contábil: será aquela vinculada a conta contábil credora vinculada a conta do plano financeiro informada no título do CP, de devolução. Se houver mais de uma conta, será considerada aquela com maior percentual de participação.

Importante:

Os ajustes mencionados acima serão gerados automaticamente como:

- Ajustes ao valor do imposto, nas apurações anteriores ou iguais a 12/2018 e nos registros M210 e M610 da EFD contribuições.
- Ajustes à base de cálculo, nas apurações iguais ou maiores que 01/2019 e nos registros M210, M215, M610, M615 e 1050 da EFD contribuições.

OBS: Para que os ajustes sejam considerados como redução, deve haver valor de PIS/COFINS apurado (aba contribuições da apuração).

31.3.4) Controle de saldos dos ajustes da apuração de PIS/COFINS

Quando as deduções (ajustes de redução) do período forem maiores que o valor da base de cálculo, "guarda" o que sobra para utilização em período que houver contribuição/base de cálculo apurada.

Este controle de saldo é feito apenas para os ajustes de redução gerados automaticamente pelo sistema (distrato de contrato, cancelamento de NF, estorno, devolução de NF).

Exemplo:

Se no mês 03/2019 houvesse uma base de cálculo de R\$ 84,50 e uma dedução referente a distrato de venda de imóvel (ajuste de redução) no valor de R\$ 100,00, o sistema utilizaria R\$ 84,50 para deduzir da base de cálculo de 03/2019 e guardaria R\$ 15,50 para deduzir em um próximo período em que houvesse base de cálculo apurada.

OBS: O aproveitamento dos ajustes no período obedece a data de referência, aproveitando primeiro os mais antigos e por último os mais recentes.

O sistema irá demonstrar em diferentes colunas (em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de Impostos > PIS/COFINS> Aba "Contribuições"> clique na caixinha amarela), os valores do ajuste, utilizado em períodos anteriores, utilizado no período atual e o saldo a transportar para utilização em período subsequente.

Imagem a seguir:

DADOS DA CONTRIBUIÇÃO

Tipo do imposto*: **PIS**

Código da contribuição social*: **54 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica - Atividade Imobiliária**

Alíquota*: **0,65**

Base de cálculo*: **2.469,15**

Acréscimos à BC*: **0,00**

Reduções à BC*: **2.469,15**

Valor total da base de cálculo*: **0,00**

Valor da contribuição*: **0,00**

Acréscimos*: **0,00**

Reduções*: **0,00**

Valor total da contribuição*: **0,00**

AJUSTES

Indicador de ajuste	Tipo do ajuste	Documento	Data de referência	Valor	Utilizado em períodos anteriores	Utilizado no período	Saldo a transportar(=)
Redução (à base de cálculo)	02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores	CT/Q07-L31	16/02/2019	4.132,99	3.981,17	151,82	0,00
Redução (à base de cálculo)	02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores	CT/Q04-L37	20/02/2019	3.209,24	0,00	2.317,33	891,91

Estes ajustes serão espelhados no relatório de memória de cálculo também (Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Relatórios > Memória de cálculo de Impostos).

Imagem a seguir:

Ajustes à Base de Cálculo									
Indicador	Apuração	Tipo	CST	Documento	Data	Valor	Utilizado em períodos anteriores	Utilizado no período	Saldo a transportar
Redução	Cumulativo	02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores	01 - Operação tributável com alíquota básica	CT/Q04-L37	03/2019	3.209,24	0,00	2.317,33	891,91
Redução	Cumulativo	02 - Devoluções de vendas tributadas em períodos anteriores	01 - Operação tributável com alíquota básica	CT/Q07-L31	03/2019	4.132,99	3.981,17	151,82	0,00
						Total Cumulativo			2.469,15
						Total Não-cumulativo			0,00

Os ajustes utilizados no período também serão gerados nos registros M215 e M615 da EFD Contribuições para demonstrar os saldos de deduções aproveitados no período.

31.4) Aba Créditos

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba “Créditos”

A aba créditos da apuração diz respeito aos créditos de PIS/COFINS – o valor a ser descontado dos débitos apurados. Aqui serão considerados todos os títulos do sistema de Contas a pagar que apontarem o crédito de PIS/COFINS. Só haverá créditos de PIS/COFINS para as empresas tributadas pelo lucro real, não-cumulatividade.

31.4.1) Requisitos para geração dos “Créditos”

Os requisitos para geração de “Créditos” são:

- Empresa deve ser do Lucro Real;
- O campo “Identificador da base de crédito” da aba “Informações fiscais” dos títulos a pagar deve estar preenchido;

Identificador da base de crédito*: **Aquisição de bens utilizados como insumo**

- No campo “Apuração de PIS/COFINS” da aba “Informações fiscais” dos títulos a pagar esteja configurado: “Não cumulativo”

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo

- Nos campos Situação tributária do PIS/COFINS, Alíquota do PIS/COFINS, Base de cálculo do PIS/COFINS e Valor do PIS/COFINS estejam preenchidas as informações necessárias para a apropriação do crédito.

IMPOSTOS CALCULADOS

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo

Situação tributária do PIS*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Alíquota do PIS*: 1,65% Base do PIS*: 5.000,00 PIS tributado: 82,50

Situação tributária do COFINS*: 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno

Alíquota do COFINS*: 7,60% Base do COFINS*: 5.000,00 COFINS tributado: 380,00

- O título do sistema de contas a pagar não deve estar vinculado a um distrato.

31.4.2) Tela de “Créditos”

Na tela de “Créditos”, cada linha gerada representa a combinação de CST, mês do crédito e Imposto (PIS ou COFINS). Todos os títulos do sistema de contas a pagar, que sinalizam o crédito de PIS/COFINS, são somados e apresentados nesta tela.

OBS: Os créditos de PIS/COFINS que não foram utilizados em períodos anteriores são apresentados nesta tela para que seja possível utilizar quando possível.

DETALHAMENTO DO CRÉDITO

Imposto	Tipo do crédito	Período da origem do crédito	Total do crédito(=)	Utilizado em períodos anteriores	Saldo disponível	Utilizado no período	Saldo a transportar
COFINS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 10/2018		2.128,00	0,00	2.128,00	0,00	2.128,00
COFINS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 11/2018		760,00	0,00	760,00	0,00	760,00
PIS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 10/2018		462,00	0,00	462,00	0,00	462,00
PIS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 11/2018		165,00	0,00	165,00	0,00	165,00
COFINS	201 - Crédito vinculado à receita não tributada no mercado interno - , 11/2018		475,00	0,00	475,00	0,00	475,00
PIS	201 - Crédito vinculado à receita não tributada no mercado interno - , 11/2018		103,13	0,00	103,13	0,00	103,13

Quantidade de registros: 6

ADICIONAR

O usuário também poderá cadastrar manualmente novos créditos, que possam ter sido originados por outros fatores que não os títulos de Contas a Pagar.

No cadastro de um novo crédito deverá ser informado o Imposto, Período da origem do crédito, Tipo do crédito e a Origem do Crédito. Após deverá ser informado na aba "Detalhamento do Crédito" os valores que compõe a base de cálculo.

Para incluir um novo crédito, é necessário clicar em **ADICIONAR** na tela de “Créditos”.

O sistema também realiza o controle de saldo para os créditos apurados. Neste caso, se a empresa possuir mais créditos do que contribuições ou não deseja utilizar crédito em uma apuração, o saldo será levado para a apuração seguinte, até que o crédito seja totalmente utilizado.

Os créditos originados no período serão informados no bloco M da EFD Contribuições quando a apuração de PIS/COFINS for realizada.

Ao clicar na caixinha amarela é possível acessar as telas de “Cadastro”, “Detalhamento do crédito”, “Ajustes”, “Detalhamento da utilização do crédito”.

DETALHAMENTO DO CRÉDITO

Imposto	Tipo do crédito	Período da origem do crédito	Total do crédito(+)	Utilizado em períodos anteriores	Saldo disponível	Utilizado no período	Saldo a transportar
COFINS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 10/2018		2.128,00	0,00	2.128,00	0,00	2.128,00
COFINS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 11/2018		760,00	0,00	760,00	0,00	760,00
PIS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 10/2018		462,00	0,00	462,00	0,00	462,00
PIS	101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliq. 11/2018		165,00	0,00	165,00	0,00	165,00
COFINS	201 - Crédito vinculado à receita não tributada no mercado interno - , 11/2018		475,00	0,00	475,00	0,00	475,00
PIS	201 - Crédito vinculado à receita não tributada no mercado interno - , 11/2018		103,13	0,00	103,13	0,00	103,13

Quantidade de registros: 6

31.4.3) Tela de “Cadastro” dos Créditos

Na aba “Cadastro” é possível informar eventuais créditos de PIS/COFINS extemporâneos, através do– campo “Crédito extemporâneo”.

CADASTRO DE CRÉDITOS

Créditos | Cadastro | Detalhamento do Crédito | Ajustes | Detalhamento da Utilização do Crédito

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Mês/Ano: 11/2018

DADOS DO CRÉDITO

Tipo do imposto*: COFINS Período da origem do crédito: 10/2018 Origem do registro: Apuração

Tipo do crédito*: 101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Aliquota Básica

Origem do crédito: 01 - Crédito decorrente de operações próprias

CNPJ do cedente:

Base de cálculo total: 27.999,97 Aliquota*: 7,60 %

Crédito: 2.128,00

Crédito extemporâneo(+): 0,00

Total apurado(+): 2.128,00

Valor total de acréscimos(+): 0,00

Valor total de reduções(-): 0,00

Total do crédito(+): 2.128,00

Na aba “Detalhamento do crédito” é possível verificar as informações de tipo do crédito, origem do crédito, alíquota, indicador da base do crédito e situação tributária.

É possível adicionar novos créditos, editar ou excluir o crédito gerado automaticamente pelo sistema.

APURAÇÃO DE PIS/COFINS

Créditos | Cadastro | Detalhamento do Crédito | Ajustes | Detalhamento da Utilização do Crédito

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Mês/Ano: 11/2018

DADOS DO CRÉDITO

Tipo do imposto: COFINS Período da origem do crédito: 10/2018 Origem do registro: Apuração
Tipo do crédito: 101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota Básica
Origem do crédito: 01 - Crédito decorrente de operações próprias
Alíquota: 7,60 %

DETALHAMENTO DO CRÉDITO

Indicador da base de crédito	Situação tributária	Descrição	Base cumulativa	Base não-cumulativa
12 - Devolução de Vendas Sujetas à Insc. 50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno			0,00	27999,97

31.4.4) Tela de “Ajustes” dos créditos

Na tela de ajuste dos créditos é possível cadastrar ajustes de acréscimo e redução aos valores dos créditos, originados pela apuração ou cadastrados pelo usuário.

AJUSTES

Indicador de ajuste*	Tipo do ajuste*	Descrição	Documento	Data de referência	Valor do ajuste*
Redução (ao val: 06 - Estorno)	ESTORNO	ESTORNO	01122018	12/2018	8.682,86

Indicador de ajuste*: Ajuste de redução

Tipo do ajuste*: Estorno

Valor do ajuste*: 8.682,86

Documento: 01122018

Data de referência: 12/2018

Descrição: ESTORNO

CONFIRMAR

31.4.5) Tela de “Detalhamento da Utilização do crédito”

Na tela “Detalhamento da Utilização do crédito” deve ser informada a utilização do crédito no período de apuração. Para isto, é necessário informar, na seção “Utilizado no período”, campo “Desconto”, o valor de crédito de PIS/COFINS que será utilizado pela empresa para descontar do valor do imposto apurado no período.

É possível informar também os valores de créditos ressarcidos, de Declaração de compensação, de transferência e outros.

A tela também mostra estas mesmas informações para créditos de períodos anteriores que possuam saldo para apropriação no período da apuração (seção “Utilizado em períodos anteriores”).

APURAÇÃO DE PIS/COFINS

Créditos | Cadastro | Detalhamento do Crédito | Ajustes | Detalhamento da Utilização do Crédito

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Siengen Consultoria
Mês/Ano: 11/2018

DADOS DO CRÉDITO

Tipo do imposto: COFINS Período da origem do crédito: 10/2018 Origem do registro: Apuração
Tipo do crédito: 101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota Básica
Origem do crédito: 01 - Crédito decorrente de operações próprias
Alíquota: 7,60 %

UTILIZADO EM PERÍODOS ANTERIORES

Desconto(+/-)	0,00
Ressarcimento(+/-)	0,00
Declaração de compensação intermediária(+/-)	0,00
Transferência(+/-)	0,00
Outros(+/-)	0,00
Total utilizado em períodos anteriores(+/-)	0,00

UTILIZADO NO PERÍODO

Desconto(+/-)	2.128,00
Ressarcimento(+/-)	0,00
Declaração de compensação intermediária(+/-)	0,00
Transferência(+/-)	0,00
Outros(+/-)	0,00
Total utilizado no período(+/-)	2.128,00

Saldo disponível: 2.128,00

Saldo a transportar: 0,00

31.5) Aba retenções

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba “Retenções”

A aba “Retenções” da apuração diz respeito as retenções de PIS/COFINS a serem descontadas dos débitos apurados.

As retenções podem ser geradas automaticamente e manualmente.

OBS: As retenções de PIS/COFINS serão geradas no registro F600 da EFD Contribuições. Se possuir retenção no período da geração do SPED e apuração de PIS/COFINS gerada, o arquivo da EFD contribuições irá apresentar os registros 1300, 1700 e F600.

Se não tiver apuração de PIS/COFINS no período é gerado apenas o registro F600.

31.5.1) Requisitos para geração das “Retenções” automaticamente

Serão geradas retenções automaticamente na apuração de PIS/COFINS, para todos os títulos do sistema de Contas a receber que apontarem a retenção de PIS/COFINS e tiverem sido baixados.


As retenções serão consideradas proporcionalmente ao valor da baixa, conforme determina a Lei nº 10.833/2003, art. 36 e a Instrução Normativa SRF nº 459/2004, art. 7º.

Os requisitos para geração das “Retenções” automaticamente pelo Sienge são:

- No campo “Apuração de PIS/COFINS” da aba “Informações fiscais” dos títulos a pagar esteja configurado: “Não cumulativo” ou “Cumulativo”.

Apuração de PIS/COFINS*: Não cumulativo

- O campo “Natureza da retenção”, da aba informações fiscais do título a receber deve estar preenchido;
- Os campos Alíquota PIS/COFINS, Base PIS/COFINS, PIS/COFINS retido, da aba informações fiscais do título a receber, devem estar preenchidos;

IMPOSTOS RETIDOS 

Alíquota do PIS:	0,65	Base do PIS:	10.000,00	PIS retido:	65,00
Alíquota do COFINS:	3,00	Base do COFINS:	10.000,00	COFINS retido:	300,00
Alíquota do CSLL:	1,00	Base do CSLL:	10.000,00	CSLL retido:	100,00
Alíquota do IRRF:	1,00	Base do IRRF:	10.000,00	IRRF retido:	100,00
				CSRF(PIS/COFINS/CSLL) retido:	465,00
Natureza da retenção*: Pessoas jurídicas de direito privado					

Figura: Impostos retidos na tela de informações fiscais dos títulos cujo documento esteja marcado como “Incide impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”

PIS 

PIS RETIDO 

Base do cálculo*: 5.358,00 Alíquota*: 0,65 PIS retido*: 34,83

COFINS 

COFINS RETIDO 

Base do cálculo*: 5.358,00 Alíquota*: 3,00 COFINS retido*: 160,74

Figura: Impostos retidos na tela de Itens da NF em “Informações fiscais” dos títulos cujo documento esteja marcado como “Documento fiscal” e “Incide impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”.

- O título do sistema de contas a receber deve ter sido baixado no período da apuração.

OBS: Por padrão, o sistema considera as retenções na apuração de PIS/COFINS pelo “regime de caixa”. E, desta forma, elas são consideradas proporcionalmente e pela data contábil de cada baixa. Mas, é possível trocar para o regime de competência.

A opção poderá ser feita por empresas tributadas pelo regime de competência, que desejam descontar as retenções também por competência.

Para isto, é necessário acessar a “Parametrização Anual Fiscal” e, no campo “Retenções na apuração de PIS/COFINS”, escolher “Regime de competência”.

CADASTRO DA PARAMETRIZAÇÃO ANUAL FISCAL

Parametrização Anual Fiscal | Cadastro

Empresa*: 22 Empresa Siengen Ltda.

Ano*: 2019

Forma de tributação do lucro*: Lucro presumido

Apuração de IRPJ e da CSLL*: Trimestral

Apuração do PIS/COFINS*: Cumulativo

Apropriação de créditos comuns*: -- Selecione --

Tipo de contribuição apurada*: Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica

Regime de tributação*: Regime de competência

Retenções na apuração de PIS/COFINS*: Regime de caixa

SALVAR EXCLUIR

Se o usuário trocar para “regime de competência”, as retenções serão consideradas pela data contábil do título.

31.5.2) Tela “Cadastro” das retenções

Na tela “Retenções”, ao clicar no lápis é possível acessar a tela de “Cadastro”, da retenção.

DETALHAMENTO DA RETENÇÃO

Tipo do imposto	Natureza da retenção	Cliente	Data de origem da retenção	Total da retenção	Utilizado em períodos anteriores	Saldo disponível	Utilizado no período	Saldo a transportar	
COFINS	53 - Retenção por Pessoas Jurídicas de Direi	62 - Cliente para Testes de NF-e	26/09/2018	390,00	0,00	390,00	0,00	390,00	
PIS	03 - Retenção por Pessoas Jurídicas de Direi	12 - Materiais de Construção Ltda.	20/11/2018	19,50	0,00	19,50	0,00	19,50	
COFINS	03 - Retenção por Pessoas Jurídicas de Direi	12 - Materiais de Construção Ltda.	20/11/2018	90,00	0,00	90,00	0,00	90,00	
PIS	99 - Outras Retenções	14 - Banco do Brasil	27/11/2018	65,00	0,00	65,00	0,00	65,00	
COFINS	99 - Outras Retenções	14 - Banco do Brasil	27/11/2018	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	

Quantidade de registros: 5

ADICIONAR

Na tela “Cadastro” são informados os valores de retenção descontada no período de apuração - na seção “Utilizado no período”, campo “Dedução da contribuição devida”.

Quando houverem retenções no período e for possível descontar do imposto devido, o sistema gera esta informação automaticamente e preenche os valores que serão descontados do imposto devido, no campo “Utilizado no período”.

Se os valores de retenção forem superiores aos valores de imposto apurado no período, eles serão salvos no sistema, para descontar em período subsequente que tiver contribuições apuradas (campo “Saldo a transportar”).

A tela de “Cadastro” das retenções traz detalhes, como Natureza da retenção, cliente que fez a retenção, base de cálculo e valor da retenção.

É possível informar também o valor de pedido de ressarcimento e de declaração de compensação.

A tela também mostra estas mesmas informações para retenções de períodos anteriores que possuam saldo para descontar no período da apuração (seção “Utilizado em períodos anteriores”).

Retenções Cadastro

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Mês/Ano: 11/2018

IDENTIFICAÇÃO DA RETENÇÃO

Tipo do imposto: PIS Data de origem da retenção: 20/11/2018 Origem do registro: Apuração

Filial: 9999 Sienge Consultoria

Natureza da retenção: 03 - Retenção por Pessoas Jurídicas de Direito Privado

Cliente: 12 Material de Construção Ltda

Base de cálculo: 3.000,00 Total da retenção: 19,50

UTILIZADO EM PERÍODOS ANTERIORES

Dedução da contribuição devida(+):	0,00
Utilizada mediante pedido de ressarcimento(+):	0,00
Utilizada mediante declaração de compensação(+):	0,00
Total utilizado em períodos anteriores(+):	0,00

UTILIZADO NO PERÍODO

Dedução da contribuição devida(+):	0,00
Utilizada mediante pedido de ressarcimento(+):	0,00
Utilizada mediante declaração de compensação(+):	0,00
Total utilizado no período(+):	0,00

Saldo disponível(-): 19,50 Saldo a transportar(+): 19,50

31.5.3) Requisitos para geração das “Retenções” automaticamente

É possível incluir dados de retenção manualmente em uma apuração já existente. Para isto, é necessário **ADICIONAR** as retenções na seção “Detalhamento da retenção” da tela “Retenções”.

Neste caso, deverão ser preenchidos os campos relacionados a “Identificação da retenção” e “Utilizado no período” para que as retenções sejam consideradas na apuração.

Retenções Cadastro

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Mês/Ano: 11/2018

IDENTIFICAÇÃO DA RETENÇÃO

Tipo do imposto: PIS Data de origem da retenção: Origem do registro: Cadastrado

Filial: 9999 Sienge Consultoria

Natureza da retenção: 01 - Retenção por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais

Cliente: 7 CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

Base de cálculo: 5.898,00 Total da retenção: 38,34

UTILIZADO EM PERÍODOS ANTERIORES

Dedução da contribuição devida(+):	0,00
Utilizada mediante pedido de ressarcimento(+):	0,00
Utilizada mediante declaração de compensação(+):	0,00
Total utilizado em períodos anteriores(+):	0,00

UTILIZADO NO PERÍODO

Dedução da contribuição devida(+):	38,34
Utilizada mediante pedido de ressarcimento(+):	0,00
Utilizada mediante declaração de compensação(+):	0,00
Total utilizado no período(+):	38,34

Saldo disponível(-): 38,34 Saldo a transportar(+): 0,00

31.6) Aba Receitas Isentas

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba “Receitas Isentas”

A aba “Receitas Isentas” da apuração diz respeito as receitas que a empresa obteve e que são isentas, suspensas, tributadas a alíquota zero, sem incidência da contribuição e tributáveis por substituição tributária.

31.6.1) Requisitos para geração das “receitas isentas”

- No campo “Apuração de PIS/COFINS” da aba “Informações fiscais” dos títulos esteja configurado: “Não cumulativo” ou “Cumulativo”;

Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo

- No campo “Apuração de PIS/COFINS” da aba “Informações fiscais” dos títulos do sistema de contas a receber, a “Situação Tributária” deve ser igual a “05-Operação tributável por substituição tributária”, “06- Operação tributável a alíquota zero”, “07 – Operação isenta da Contribuição”, “08- Operação sem Incidência da Contribuição” e “09-Operação com suspensão da Contribuição”.

IMPOSTOS CALCULADOS



Apuração do PIS/COFINS*: Não cumulativo			
Situação tributária do PIS*: 07 - Operação Isenta da Contribuição			
Natureza da receita para PIS*: 999 - Outras receitas com isenção			
Alíquota do PIS*: 0,00 %	Base do PIS*: 0,00	PIS tributado: 0,00	
Situação tributária do COFINS*: 07 - Operação Isenta da Contribuição			
Natureza da receita para COFINS*: 999 - Outras receitas com isenção			
Alíquota do COFINS*: 0,00 %	Base do COFINS*: 0,00	COFINS tributado: 0,00	

- As receitas serão consideradas, na apuração, pela baixa:
 - quando a empresa é tributada pelo regime de caixa;
 - quando o título for decorrente da venda de imóveis (provindos do comercial); e
 - quando o título do sistema de contas a receber for decorrente de venda para órgão público (diferimento);
- Serão considerados pela competência (emissão e valores dos títulos), quando a empresa for tributada pelo regime de competência.

31.7) Informações da guia de imposto

Para gerar o título a pagar do imposto apurado e a guia DARF em PDF, é necessário acessar a caixinha amarela em “Resultado da Apuração” (imagem a seguir).

RESULTADO DA APURAÇÃO

Imposto	Apuração	Valor base	Valor imposto	Valor de acréscimo	Valor de redução	Valor retenção	Valor crédito	Valor total do imposto	Saldo credor posterior	Sit.
PIS	Cumulativo	5.000,00	32,50	0,00	0,00	0,00	0,00	32,50	0,00	
COFINS	Cumulativo	5.000,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	

Na aba “Detalhamento por código da receita”, seção “Rateio por código de receita” (Imagem a seguir), clique em **ADICIONAR** e preencha as informações do imposto devido.

RATEIO POR CÓDIGO DE RECEITA

Imposto*	Código da receita*	Valor*	Percentual* Documento*	Data de vencimento*	Título da guia*
<div>Quantidade de registros: 0</div> <div>ADICIONAR</div>					

Para isto, o sistema irá abrir a tela “Apropriação do Imposto”.

Na seção “Informação da guia”, preencha as informações do imposto devido.

INFORMAÇÃO DA GUIA

Título da guia: 

Imposto*:

Código da receita*: -

Credor:

Documento:

Número do documento:

Data de vencimento: 

Data de emissão: 



Observação:

Valor do imposto*:

Percentual*:

Na seção “Apropriação por centro de custo” preencha as informações dos centros de custos correspondentes.

APROPRIAÇÃO POR CENTRO DE CUSTO

Centro de custo*	Plano financeiro*	Valor*	Percentual*
467 - Obra Empreitada Total	2.04.01 - Pis	32,50	100,0000  
<div>Quantidade de registros: 1</div> <div>ADICIONAR</div>			

Clique em **SALVAR** para gravar as informações preenchidas na tela.

Clique em **GERAR TÍTULO DA GUIA** para cadastrar o título do DARF do imposto apurado no sistema de contas a pagar.

Clique em **IMPRIMIR DARF** para gerar a guia DARF em PDF.

OBS: É possível gerar as guias DARF dos tributos apurados através do menu Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>Emissão de DARF.

As guias DARF são geradas sem código de barras.

Para excluir as informações do título do imposto devido e DARF, clique em

EXCLUIR

31.8) Relatório de memória de cálculo da apuração de PIS/COFINS

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Relatórios > Memória de cálculo de impostos

MEMÓRIA DE CÁLCULO DE IMPOSTOS

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Grupo de empresas fiscais:

Mês/Ano: 02/2019

Tipo de relatório: ☐ Sintético ☒ Analítico

Imposto: ☐ IRPJ ☐ CSLL ☒ PIS ☐ COFINS

Visualizar: [Todos]

Identificador base de crédito: [Todos]

☐ Exibir Totalização por Identificador da Base de Crédito

VISUALIZAR **OPÇÕES** **EXPORTAR EM CSV** **LIMPAR**

É possível verificar a memória de cálculo e composição da apuração de PIS/COFINS através dos relatórios de memória de cálculo analítico ou sintético.

Os relatórios de memória de cálculo analíticos demonstram os títulos a receber e a pagar que compõem a apuração. E o relatório de memória de cálculo sintético traz um resumo da apuração, demonstrando base de cálculo, deduções, retenções, entre outras informações.

senge

Memória de cálculo analítica da apuração de PIS

Empresa9999 - Sienge Consultoria

Mês/Ano02/2019

CONTRIBUIÇÕES

1 - Contribuição não cumulativa apurada a alíquota básica

Data	Título	Centro de Custos	Cliente	Documento	Produto/Serviço	CFOP	CST	Natureza da Receita	Aliquota (%)	1,65
									Base de Cálculo	Valor do Tributo
20/03/2019	1336	467 - Obra Empreitada Total	25 - Materiais Silva	NFS/4654654	10 - Administração de Obra		01		5.500,00	90,75
12/02/2019	1318	467 - Obra Empreitada Total	12 - Materiais de Construção Ltda.	NFS/54564	4 - Serviços		01		10.000,00	165,00
22/02/2019	1330	467 - Obra Empreitada Total	18 - Saulo Martorelli da Silva de Moraes	CT/5146154			01		10.000,00	165,00
Total									25.500,00	420,75

51 - Contribuição cumulativa apurada a alíquota básica

Data	Título	Centro de Custos	Cliente	Documento	Produto/Serviço	CFOP	CST	Natureza da Receita	Aliquota (%)	0,65
									Base de Cálculo	Valor do Tributo
02/02/2019	1329	467 - Obra Empreitada Total	10 - Tomaz Aquino	CT/654654			01		15.000,00	97,50
25/02/2019	1315	467 - Obra Empreitada Total	80 - Paulo Miranda	CT/987986			01		15.000,00	97,50
Total									30.000,00	195,00
Total Geral									55.500,00	615,75

CRÉDITOS

101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota Básica

Data	Título	Centro de Custos	Credor	Documento	Produto/Serviço	CFOP	CST	Identificador da Base de Crédito	Aliquota (%)	1,65
									Base de Cálculo	Valor do Crédito
14/02/2019	4123	467 - Obra Empreitada Total	5 - Extracon	NFS/46546	4 - Serviços		50	Aquisição de bens utilizados como insumo	1.000,00	16,50
Total									1.000,00	16,50

101 - Crédito vinculado à receita tributada no mercado interno - Alíquota Básica

Data	Título	Centro de Custos	Credor	Documento	Produto/Serviço	CFOP	CST	Identificador da Base de Crédito	Aliquota (%)	1,65
									Base de Cálculo	Valor do Crédito
10/10/2018	3969	467 - Obra Empreitada Total	198 - Alessandra Nascimento Alves	CT/3			50	Devolução de Vendas Sujeitas à Incidência Não Cumulativa	27.999,97	462,00
Total									27.999,97	462,00

OBS: Os relatórios de memória de cálculo podem ser acessados diretamente através das telas de apuração (na lupa), conforme imagem a seguir:

RESULTADO DA APURAÇÃO										
Imposto	Apuração	Valor base	Valor imposto	Valor de acréscimo	Valor de redução	Valor retenção	Valor crédito	Valor total do imposto	Saldo credor posterior Sit	
PIS	Não cumulativo	342.450,00	5.650,42	0,00	0,00	195,00	0,00	5.455,42	511,50	
PIS	Cumulativo	100.000.000,00	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	
COFINS	Não cumulativo	342.450,00	26.026,20	0,00	0,00	900,00	0,00	25.126,20	2.356,00	
COFINS	Cumulativo	100.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	

32) Apuração do IRPJ/CSLL

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> IRPJ/CSLL

É possível apurar o IRPJ e CSLL através do Sienge. As alíquotas aplicáveis a cada imposto são:

IRPJ: 15%

Adicional de IRPJ: 10% (Para o lucro líquido que ultrapassar R\$ 240.000,00 no ano ou R\$ 20.000,00 mensal)

CSLL: 9%

O IRPJ e CSLL serão tributados pelo:

- lucro presumido (apuração trimestral); ou
- lucro real
 - Apuração trimestral; ou
 - Apuração anual, com estimativa ou suspensão/redução mensal

A forma de tributação do lucro (real ou presumido) e o regime de tributação (caixa ou competência) deverão ser definidos através da “Parametrização anual fiscal” (item 5 deste manual).

Se a empresa for tributada pelo lucro presumido ou pelo lucro real e optar pela estimativa (presunção do lucro), o sistema irá considerar, para fins de tributação, a informação cadastrada no campo “Categoria de IRPJ e CSLL”, nas informações fiscais dos títulos do sistema de contas a pagar e a receber (itens 27 e 28 deste manual).

OBS: As empresas tributadas pelo lucro presumido poderão tributar seu lucro pelo regime de caixa ou competência. E as empresas do lucro real deverão ser tributadas pelo regime de competência. Exceto se:

- As receitas forem decorrentes da venda de unidades imobiliárias (títulos vindos do comercial). Estas receitas serão tributadas sempre pelo regime de caixa;
- As receitas forem decorrentes da venda para órgãos públicos (diferimento do imposto), conforme definido no cadastro do cliente (em Apoio>Pessoas>Clientes>Aba “Complemento”> Seção “Dados para o sistema fiscal”). Nesta situação, as receitas serão tributadas sempre pelo regime de caixa.

A apuração será mensal, trimestral ou anual, a depender da forma de tributação definida pela empresa.

Na tela inicial da apuração, é possível consultar apurações ou cadastrar uma nova.

A apuração pode ser feita por empresa ou por grupos de empresas fiscais.

Ao preencher a empresa, mês e ano, os campos que definem a forma de apuração são preenchidos automaticamente.

APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL

Apuração de IRPJ/CSLL | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria	
Grupo de empresas fiscais:			
Mês/Ano*:	02/2019		
Forma de tributação do lucro*:	Lucro real		
Regime contábil*:	Regime de competência		
Apuração de IRPJ e da CSLL*:	Anual		
Fechamento anual:	Não		

Na tela da apuração, seção “Dados para apuração por balanço de suspensão ou redução”, o valor do “Lucro/prejuízo líquido” será utilizado como o valor da base de cálculo do imposto. Esse valor pode ser calculado a partir da contabilidade ou informado pelo usuário.

DADOS PARA APURAÇÃO POR BALANÇO DE SUSPENSÃO OU REDUÇÃO

Obter a base de cálculo do lucro/prejuízo líquido: ☐ Informar manualmente ☒ Da contabilidade

Lucro/Prejuízo líquido*:

Quando selecionada a opção “Informar manualmente”, deve ser informado manualmente o valor do lucro/prejuízo líquido apurado no período.

Quando selecionada a opção “Da contabilidade”, o sistema busca o valor do resultado apurado pela contabilidade, na Demonstração do resultado do exercício (DRE).

Para calcular o valor da **base de cálculo do adicional de IRPJ**, o sistema irá multiplicar o valor informado no campo “**Valor base para adicional**” da tela de **Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais**, pelo número de meses da apuração (se Anual) ou por 3 (se for trimestral). Após essa multiplicação, este valor é subtraído da base de cálculo do imposto e o resultado é utilizado como base de cálculo para o adicional de IRPJ.

Na tela da apuração, seção “Dados para apuração por presunção do lucro/receita bruta”, o valor da “Receita bruta” será utilizado para presunção da base de cálculo do imposto. Esse valor pode ser informado pelo usuário ou calculado pelo sistema.

DADOS PARA APURAÇÃO POR PRESUNÇÃO DO LUCRO/RECEITA BRUTA

Obter a base de cálculo da receita bruta: ☒ Informar manualmente ☐ Do sistema

SUGERIR DADOS DO SISTEMA

Quando selecionada a opção “Informar manualmente”, deve ser informado manualmente o valor da receita bruta obtida no período.

OBS: Quando marcada a opção “Sugerir dados do sistema”, o sistema sugere automaticamente e é possível ajustar as informações manualmente.

Quando selecionada a opção “Do sistema”, o sistema calcula a receita bruta obtida no período com base na “Categoria de IRPJ/CSLL” informada nos títulos a receber a pagar (quando distrato, devolução).

Para esta situação, o valor da base de cálculo é calculado com base nas parcelas (para “Lucro Real” ou “Lucro Presumido” regime “Competência”) ou baixas (para “Lucro Presumido” regime “Caixa”) dos títulos do sistema de contas a receber.

Neste caso, é necessário informar, nas informações fiscais dos títulos, a “Categoria do IRPJ e CSLL”, que indica o valor do percentual que será aplicado sobre o valor do título ou baixa que irá compor a base de cálculo.

Para as empresas tributadas pelo regime de caixa, aplicamos o valor do percentual, definido no campo “Categoria do IRPJ/CSLL”, sobre o valor da baixa.

Para as empresas regime de competência, aplicamos o valor do percentual, definido no campo “Categoria do IRPJ/CSLL”, sobre o valor da parcela.

Serão consideradas também, na apuração por presunção do lucro, as deduções decorrentes de distratos, que são títulos do Contas a Pagar com baixas/parcelas no período e que estejam associados a um título do Contas a Receber.

OBS: Os descontos obtidos e informados nos títulos do Contas a Pagar serão adicionados à base de cálculo através do Evento 931, que será um evento do tipo Adição (soma na base de cálculo).

Para calcular o valor da **base de cálculo do adicional de IRPJ**, o sistema irá multiplicar o valor informado no campo “**Valor base para adicional**” da tela de **Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais**, pelo número de meses do período em que está sendo feita a apuração. Após essa multiplicação, este valor é subtraído da base de cálculo do imposto e o resultado é utilizado como base de cálculo para o adicional de IRPJ.

32.1) Requisitos para geração da apuração

- Os documentos (em Apoio>Documentos) devem estar marcados como “Documento fiscal” e/ou Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL);
- É necessário que a empresa tenha uma filial padrão cadastrada, mesmo que não tenha filiais (em Apoio > Fiscal > Filiais);
- Deve haver (em Apoio>Fiscal>Parametrização anual fiscal) cadastrada para o ano em que será feita a apuração;
- No cadastro dos títulos a pagar e a receber que deverão ser considerados na apuração, deve estar preenchida a “Categoria de IRPJ e CSLL”;
- O sistema irá verificar a Composição da Base de Cálculo para Impostos (em Contabilidade/Fiscal > Apoio > Fiscal > Composição da Base de Cálculo para Impostos) para considerar ou não os descontos e acréscimos dos títulos a receber na apuração;
- As alíquotas de IRPJ, Adicional e CSLL devem estar configuradas em Parâmetros para Configuração dos Sistemas Fiscais (em Apoio>Fiscal>Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais);
- Devem estar preenchidas as Informações fiscais de títulos a pagar e títulos a receber.

32.2) Parâmetros relacionados

Influencia na apuração de IRPJ/CSLL o parâmetro 1141.

Se a empresa estiver configurada para tributar pelo regime de competência, é necessário definir, no parâmetro 1141, se será a data de **vencimento** ou data de **competência** da parcela.

Para empresas tributadas pelo **regime de caixa**, o sistema sempre considera a “data contábil” da baixa da parcela.

Para empresas tributadas pelo **regime de competência**, o sistema irá considerar o parâmetro 1141 para tributação do IRPJ/CSLL.

Ou seja, se:

- a empresa é tributada pelo regime de competência e o parâmetro 1141 estiver marcado como “**competência da parcela**”, para a apuração, o sistema considera a data da “competência da parcela” mesmo que ela tenha data de competência em período posterior a data de emissão do título;
- a empresa é tributada pelo regime de competência e o parâmetro 1141 estiver marcado como “**vencimento da parcela**”, para a apuração, o sistema considera a data da “vencimento da parcela”, mesmo que ela tenha data de vencimento em período posterior a data de emissão do título.

32.3) Apuração pelo lucro presumido

Para as empresas tributadas pelo “Lucro Presumido”, serão geradas apenas apurações “Por Presunção do Lucro”.

Para essas empresas, a Apuração de IRPJ e da CSLL sempre é “**Trimestral**”.

Neste caso, é possível gerar apurações por presunção mensal ou trimestral.

OBS:

Se o usuário optar por realizar apurações mensais por presunção, o valor da base de cálculo é calculado sempre considerando o primeiro mês do trimestre até o mês atual em que está sendo gerada a apuração e, ao apresentar o valor do imposto, são deduzidos os valores pagos nos meses anteriores.

Ex:

- Quando a apuração é gerada para janeiro, consideramos os valores de janeiro
- Quando a apuração é gerada para fevereiro, consideramos os valores de janeiro e fevereiro e subtraímos o valor que foi pago em janeiro
- Quando a apuração é gerada para março, consideramos os valores de janeiro, fevereiro e março e subtraímos o valor que foi pago em janeiro e fevereiro

Se o usuário optar por realizar apenas uma apuração no final do trimestre, o sistema irá considerar o valor do primeiro mês até o último mês do trimestre.

32.4) Apuração pelo lucro real

As empresas do lucro real podem ser tributadas por balanço de suspensão ou redução e/ou por estimativa (presunção do lucro).

Para as empresas tributadas pelo “Lucro Real Trimestral” deve ser gerada, ao final do trimestre, uma apuração “Por Balanço de Suspensão ou Redução”.

Neste caso, o sistema irá considerar os valores do primeiro mês até o último do período.

Para as empresas tributadas pelo “Lucro Real Anual” podem ser geradas apurações por estimativa mensal (“Por Presunção do Lucro”) ou “Por Balanço de Suspensão ou Redução” mensal.

Ao apurar o IRPJ/CSLL destas empresas, o sistema irá gerar duas apurações: “Por Presunção do Lucro” e “Por Balanço de Suspensão ou Redução”. É necessário escolher a forma de apuração que a empresa irá utilizar naquele mês.

Forma de determinação da base de cálculo: ☒ Por presunção do lucro/receita bruta ☐ Por balanço de suspensão ou redução

Em cada mês apurado, o sistema irá gerar um evento de dedução com o valor do imposto pago em meses anteriores. O valor desse evento corresponde a soma de todas as apurações dos meses anteriores, sendo elas “Por Presunção do Lucro” ou “Por Balanço de Suspensão ou Redução”.

Vale ressaltar que, em dezembro, na apuração de fechamento anual, é necessário realizar uma apuração por suspensão/redução para o encerramento do exercício.

32.5) Deduções do IRPJ/CSLL

São consideradas automaticamente, como deduções, na apuração de IRPJ/CSLL:

- **Nota Fiscal Avulsa de Entrada do tipo Devolução**
Para isto, as NF devem estar registradas no sistema de notas fiscais avulsas de entrada (em Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Nota fiscal avulsa) e devem atender aos seguintes critérios:
 - Tipo de operação deve ser Devolução;
 - Consistência do registro deve estar “Completo”;

- Data contábil da NF no período informado nos parâmetros de geração da apuração;
- Situação da nota fiscal deve ser Documento Regular, Documento regular extemporâneo, Documento Fiscal Complementar extemporâneo ou Documento Fiscal emitido com base em Regime Especial ou Norma Específica.

- **Distratos/devoluções na apuração de IRPJ/CSLL**

A Apuração de IRPJ/CSLL considera os valores devolvidos em distratos de contratos, de origem Comercial e Contas a Receber (Financeiro>Contas a receber>Outras funções>Distratos).

Para isto, é necessário que:

- Existam receitas de mesma “Categoria do IRPJ/CSLL” no mês da apuração para ser descontada;
- Haja baixas (se caixa) ou título de Contas a Pagar (se competência) referente ao distrato, vinculados com um título de Contas a Receber (o título distratado);
- As informações fiscais dos títulos a receber e a pagar estejam preenchidas e 'Completa';
- O documento do título a pagar deve estar marcado como “Incide impostos” ou “documento fiscal”;
- O centro de custo do título a pagar não pode ser optante pelo RET.

OBS: Caso haja distrato e não seja possível utilizar o valor para deduzir da base de cálculo, por não haver receita de mesma categoria do IRPJ/CSLL no mês da apuração, o valor será transportado como saldo a ser utilizado em período posterior, quando houver receita de mesma categoria.

32.6) Eventos da apuração

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de Impostos > IRPJ/CSLL> Aba Eventos de IRPJ/CSLL

É possível cadastrar ou gerar automaticamente eventos na apuração de IRPJ/CSLL.

Existem diferentes tipos de eventos que alteram o valor do imposto ou da base de cálculo. São eles:

- Dedução (deduz do valor do imposto);
- Adição (soma a base de cálculo);
- Exclusão (da base de cálculo);
- Prejuízo/Compensação;e
- Evento informativo.

APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL

Apuração de IRPJ/CSLL | Apuração | Eventos para IRPJ/CSLL

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
 Mês/Ano: 01/2019 Fechamento anual: Não

EVENTOS PARA IRPJ/CSLL

Imposto	Evento	Tipo de evento	Valor no mês	Valor em meses anteriores	Valor total
CSLL	907 - CSLL retida na fonte por pessoas jurídicas de direito privado	Dedução (deduz do valor do imposto)	250,00	0,00	250,00
IRPJ	900 - Imposto de renda retido na fonte	Dedução (deduz do valor do imposto)	250,00	0,00	250,00

Nas seguintes circunstâncias, serão gerados automaticamente eventos na apuração de IRPJ/CSLL:

- **Evento 20 (IRPJ) 16 (CSLL) - Demais receitas e ganho de capital**

Será gerado quando a empresa obtiver desconto condicional informado nos títulos do sistema de contas a pagar. Imagem a seguir:

CADASTRO DE TÍTULOS A PAGAR

Títulos a Pagar | Cadastro | Parcelas | Impostos | Aprop. Depto | Aprop. Obra | Informações Fiscais | Inf. Pagamento | Anexos | Título a Receber | Substituição

Título: 4126 Consistência do registro: Completo
 Documento*: NFE Nota Fiscal Eletrônica
 Número do documento*: 198737
 Empresa*: 9999 Sienge Consultoria
 Credor*: 3 04.082.741/0001-10 SC Brokers
 Data de emissão*: 10/01/2019
 Observação:
 Valor total*: 10.000,00 Parcelas*: 1
 Valor do desconto*: 100,00

- **Eventos de adição e exclusão da apuração do lucro real**

Para que o sistema gere automaticamente os eventos de adição/exclusão do IRPJ/CSLL, é necessário configurar, no campo “Evento”, do cadastro da conta contábil (em Contabilidade/Fiscal > Apoio > Plano de contas > Cadastro), o tipo de evento que esta conta deverá gerar na apuração do lucro real.

Nestas situações, ao gerar a apuração do lucro real, o sistema apresentará automaticamente o evento, cuja conta ou contas contábeis vinculadas tenham saldo contábil no período.

Estas informações serão, portanto, geradas no e-Lalur e no e-Lacs (registros M300 e M350 da ECF).

- **Eventos de tributação 100% - receitas não operacionais**

São geradas automaticamente, como eventos da apuração, as receitas cuja categoria de IRPJ/CSLL estiver marcada para tributar em 100%.

As seguintes categorias já cadastradas no Sienge, serão geradas, portanto, de forma automática:

- Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável - 11 (IRPJ) e 7 (CSLL)
- Demais Receitas e Ganhos de Capital - 20 (IRPJ) e 16 (CSLL)
- Juros sobre o Capital Próprio - 12 (IRPJ) e 8 (CSLL)
- Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida - 13 (IRPJ) e 9 (CSLL)
- Recuperação de Custos e Despesas - 14 (IRPJ) e 10 (CSLL)
- Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências - 15 (IRPJ) e 11 (CSLL)
- Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual - 16 (IRPJ) e 12 (CSLL)
- Lucros Disponibilizados no Exterior - 17 (IRPJ) e 13 (CSLL)
- Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior - 18 (IRPJ) e 14 (CSLL)
- Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas - 19 (IRPJ) e 15 (CSLL)
- Valor da Contraprestação de Arrendamento Mercantil – 20.1 (IRPJ) 16.1 (CSLL)

Assim, as receitas (títulos de contas a receber) cuja informação fiscal esteja associada uma destas categorias, serão consideradas para a geração dos eventos que somam integralmente (100%) na base de cálculo.

Ex: título de contas a receber com uma das categoria de IRPJ/CSLL, citadas acima, que são tributadas em 100%.

DADOS PARA NOTA FISCAL REFERENTE A SERVIÇOS

Código fiscal da operação:

Município de prestação de serviços:

Código fiscal de prestação de serviços:

Natureza do serviço: teste

Data de execução do serviço: 15/09/2018

OUTROS DADOS

Apuração do PIS/COFINS: Não incide

Categoria do IRPJ/CSLL: 12 Demais Receitas e Ganhos

Modalidade do frete: Contratação do Frete por conta do Remetente

Natureza da retenção: Pessoas jurídicas de direito privado

Consulta de Categorias para Imposto IRPJ e CSLL

Código	Categoria	Percentual de presunção para IRPJ	Percentual de presunção para CSLL
12	Demais Receitas e Ganhos de Capital	100,00	100,00
13	Juros sobre o Capital Próprio	100,00	100,00
14	Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida	100,00	100,00
15	Recuperação de Custos e Despesas	100,00	100,00
16	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	100,00	100,00
17	Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual	100,00	100,00
18	Lucros Disponibilizados no Exterior	100,00	100,00
19	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	100,00	100,00
20	Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas	100,00	100,00
20.1	Valor da Contraprestação de Arrendamento Mercantil	100,00	100,00

Quantidade de registros: 22

Estas informações serão geradas nos registros P200 e P400 da ECF.

32.7) Eventos de compensação de prejuízo/ BC negativa de IRPJ/CSLL

As compensações de prejuízo/BC negativas de período anterior/atual, discriminadas a seguir, poderão ser deduzidas da base de cálculo da apuração de IRPJ e CSLL.

IRPJ:

- "(-) Compensação de Prejuízos Fiscais de Períodos Anteriores - Atividades em Geral" (corresponde ao código 173 e 347 do registro M300A da ECF); e
- "(-) Compensação do Prejuízo do Próprio Período - Atividades em Geral" (corresponde ao código 344 do registro M300A da ECF).

CSLL:

- "(-) Compensação de Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral" (corresponde ao código 173 e 347 do registro M350A da ECF); e
- (-) Compensação de Base de Cálculo Negativa da CSLL do Próprio Período - Atividades em Geral (corresponde ao código 344 do registro M350A da ECF).

Para informar estas compensações na apuração do lucro real, devem ser seguidas as seguintes etapas e telas das apuração de IRPJ/CSLL:

1º Apure o IRPJ/CSLL.

APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL

Apuração de IRPJ/CSLL | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 22 Empresa Sienge Ltda. 

Grupo de empresas fiscais: 

Mês/Ano*: 12/2018

Forma de tributação do lucro*: Lucro real

Regime contábil*: Regime de competência

Apuração de IRPJ e da CSLL*: Anual

Fechamento anual: Não

DADOS PARA APURAÇÃO POR BALANÇO DE SUSPENSÃO OU REDUÇÃO

Obter a base de cálculo do lucro/prejuízo líquido: ☐ Informar manualmente ☒ Da contabilidade

Lucro/Prejuízo líquido*: 3.643.110,78

DADOS PARA APURAÇÃO POR PRESUNÇÃO DO LUCRO/RECEITA BRUTA

Obter a base de cálculo da receita bruta: ☐ Informar manualmente ☒ Do sistema

[SUGERIR DADOS DO SISTEMA](#)

COMPOSIÇÃO DA BASE DE CÁLCULO

Tipo do imposto	Receita(+)	Dedução(-)	Percentual da presunção	Base de cálculo do imposto	
IRPJ	2.099.301,89	0,00	8,00	167.944,15	 
CSLL	2.099.301,89	0,00	12,00	251.916,23	 





2º Acessar a aba “Eventos para IRPJ/CSLL”.

APURAÇÃO DE IRPJ/CSLL

Apuração de IRPJ/CSLL | Apuração | **Eventos para IRPJ/CSLL**

3º Clique em adicionar para informar os eventos de compensação de prejuízo/BC negativa.

EVENTOS PARA IRPJ/CSLL


Imposto	Evento	Tipo de evento	Valor no mês	Valor em meses anteriores	Valor total	
IRPJ	919 - Imposto de renda devido em meses anteriores	Dedução (deduz do valor do imposto)	49.739,37	0,00	49.739,37	 
CSLL	920 - CSLL devida em meses anteriores	Dedução (deduz do valor do imposto)	30.095,90	0,00	30.095,90	 

Quantidade de registros: 2

ADICIONAR

4º Na busca de evento, busque pelo evento de Compensação desejado e preencha as informações relativas a compensação (data e valor), confirme e salve o(s) evento(s).

Imposto*:

Evento*: (-) Compensação do Prejuízo do Próprio Período - Atividades em Geral 

Tipo de evento*:

Ano referência*:

Valor no mês*:







Valor em meses anteriores:

Valor total:

Origem do evento:

CONFIRMAR

EVENTOS PARA IRPJ/CSLL

Imposto	Evento	Tipo de evento	Valor no mês	Valor em meses anteriores	Valor total	
IRPJ	919 - Imposto de renda devido em meses anteriores	Dedução (deduz do valor do imposto)	49.739,37	0,00	49.739,37	 
CSLL	920 - CSLL devida em meses anteriores	Dedução (deduz do valor do imposto)	30.095,90	0,00	30.095,90	 
♦ IRPJ	1162 - (-) Compensação do Prejuízo do Próprio Período - Atividades	Prejuízo/Compensação	88.457,23			 

Quantidade de registros: 3

ADICIONAR

SALVAR

5° Na tela inicial da apuração, consulte os valores apurados e confirme os detalhes acessando a tela de “Dados do Imposto” (lupa).

Imposto	Tipo da apuração	Base de cálculo	Valor imposto	Valor do adicional	Valor do imposto pago em meses anteriores	Valor do imposto a pagar no mês	Sit.
IRPJ	Por balanço de suspensão ou redução	3.554.653,55	533.198,03	331.465,36	0,00	864.663,39	
CSLL	Por balanço de suspensão ou redução	3.643.110,78	327.879,97	0,00	0,00	327.879,97	

6° Na tela “Dados do imposto” confirme as informações de Compensação de prejuízo/BC negativa.

DETALHAMENTO DA BASE DE CÁLCULO

Base de cálculo:	3.643.110,78	Eventos de soma (+):	0,00	Eventos de exclusão (-):	0,00
BC antes da compensação do prejuízo/BC negativa (-):	3.643.110,78	Compensações de prejuízos/BC negativa (-):	88.457,23	BC após a dedução dos prejuízos/compensações (-):	3.554.653,55

DETALHAMENTO DO VALOR DO IMPOSTO

Alíquota:	15,00	Base de cálculo:	3.554.653,55	Valor do imposto:	533.198,03
Alíquota do adicional:	10,00	Base de cálculo do adicional:	3.314.653,55	Valor do adicional (+):	331.465,36
				Eventos de dedução (-):	0,00
				Valor total do imposto (-):	864.663,38
				Valor pago em meses anteriores (-):	0,00
				Valor a pagar no mês (-):	864.663,39

TOTALIZAÇÃO DOS EVENTOS POR TIPO EVENTO

Tipo evento	Valor no mês	Valor em meses anteriores	Valor total
Prejuízo/Compensação	88.457,23	0,00	88.457,23
Quantidade de registros: 1			

OBS: O sistema mostra os números dos eventos atribuídos pela ECF (nos registros M300, M350, P200, P400, N630 e N670), na tela de consulta dos eventos.

O campo em destaque, a seguir, mostra esses números.

Imposto*: IRPJ
Evento*:
Tipo de evento*:
Valor no mês*:
Valor em meses anteriores*:
Valor total*:
Origem do evento*:

Quantidade de registros: 3

Consulta de Eventos

Código do evento	Descrição
	compensa

PROCURAR LIMPAR

- 1160 (-) Compensação de Prejuízos Fiscais de Períodos Anteriores - Atividades em Geral
- 1161 (-) Compensação de Prejuízos Fiscais de Períodos Anteriores - Atividades em Geral
- 1162 (-) Compensação do Prejuízo do Próprio Período - Atividades em Geral

Quantidade de registros: 3

SELECIONAR FECHAR

CONFIRMAR

ADICIONAR

SALVAR

32.8) Informações da guia de imposto

Na coluna Situação, a cor verde indica que os dados da apuração estão consistentes. O amarelo indica que existem apurações que não tiveram os rateios por código da receita cadastrados.

RESULTADO DA APURAÇÃO


Imposto	Tipo da apuração	Base de cálculo	Valor imposto	Valor do adicional	Valor do imposto pago em meses anteriores	Valor do imposto a pagar no mês	Sit.
IRPJ	Por presunção do lucro/receita bruta	18.453,33	2.768,00	0,00	0,00	2.768,00	
CSLL	Por presunção do lucro/receita bruta	25.599,99	2.304,00	0,00	0,00	2.304,00	


Para adicionar estas informações e cadastrar o título do imposto a pagar no sistema de contas a pagar, clique em *Adicionar*.

Inserindo o imposto, o código da receita é preenchido automaticamente.

O código da receita precisa ser previamente inserido no cadastro de imposto, em Apoio> Impostos> Cadastros.

Após inserir as apropriações dos impostos, as apurações devem ficar consistentes.

Clique em  para gravar as informações preenchidas na tela.

Clique em  para cadastrar o título do DARF do imposto apurado no sistema de contas a pagar.

Clique em  para gerar a guia DARF em PDF.

OBS: É possível gerar as guias DARF dos tributos apurados através do menu Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>Emissão de DARF.

As guias DARF são geradas sem código de barras.

Para excluir as informações do título do imposto devido e DARF, clique em



Após gerar a apuração, você pode visualizar a Memória de cálculo da apuração de IRPJ/CSLL, através da lupa. Ou acesse Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Relatórios > Memória de cálculo de impostos

Depois de gerada, a apuração de IRPJ/CSLL fica disponível para ser exportada na ECF.

A ECF é gerada em Contabilidade/Fiscal> Contabilidade> SPED> ECF - Escrituração Contábil Fiscal.

32.9) Relatório de memória de cálculo da apuração de IRPJ/CSLL

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Relatórios > Memória de cálculo de impostos

MEMÓRIA DE CÁLCULO DE IMPOSTOS

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Grupo de empresas fiscais:

Mês/Ano: 02/2019

Tipo de relatório: ☒ Sintético ☐ Analítico

Imposto: ☒ IRPJ ☐ CSLL ☐ PIS ☐ COFINS

VISUALIZAR OPÇÕES EXPORTAR EM CSV LIMPAR

É possível verificar a memória de cálculo e composição da apuração de IRPJ/CSLL através dos relatórios de memória de cálculo analítico ou sintético.

Os relatórios de memória de cálculo analíticos demonstram os títulos a receber e a pagar que compõem a apuração. E o relatório de memória de cálculo sintético traz um resumo da apuração, demonstrando base de cálculo, deduções, adições, exclusões, retenções, entre outras informações.

33) Apuração do ICMS

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> ICMS

O Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) é um tributo estadual que incide sobre o valor da mercadoria vendida ou serviço prestado e sua alíquota é definida pela legislação estadual e atos da Confaz.

O ICMS é apurado mensalmente, de forma não-cumulativa. Ou seja, o contribuinte pode compensar o ICMS devido em cada operação ou prestação com aquele anteriormente cobrado pelo estado, que consta destacado nos documentos fiscais relativos às mercadorias que deram entrada no estabelecimento ou à prestação de serviço recebida.

A apuração de ICMS deve ser realizada mensalmente, devendo mostrar os valores de débito e crédito do imposto no período. Os débitos são gerados a partir do Contas a receber e das notas avulsas de saída. Já os créditos são gerados a partir do Contas a pagar e notas avulsas de entrada.

Todos os documentos fiscais de entrada e de saída para o mês de apuração devem estar lançados e os valores dos impostos ICMS e ICMS-ST devidamente registrados.

OBS: Somente serão considerados títulos que sejam documentos fiscais. Notas fiscais de serviço não são consideradas na Apuração de ICMS.

A Apuração do ICMS será aproveitada na geração da EFD ICMS-IPI.

É possível adastrar a apuração por grupos de empresas fiscais ou empresas.

Após informar a empresa ou o grupo de empresas fiscais, o sistema sugere o mês/ano com o próximo período a gerar ou, caso não existam apurações, será sugerido o período anterior à data de cadastro. Você seleciona o tipo de data (emissão, contábil, de cadastramento ou de entrada/saída) que será utilizada para realizar a apuração.

É possível optar por apurar os créditos de ICMS provenientes do CIAP - Controle de Crédito de ICMS do Ativo Imobilizado. Após apurar os dados, o sistema apresenta o resumo. Com a lupa, você pode ver a apuração em detalhes e lançar ajustes.

Na página *Detalhamento por apuração*, é possível ver os créditos, os débitos e o saldo de apuração do imposto. O único campo liberado para digitação é o Saldo credor do período anterior(+). Esse campo fica disponível somente para a última apuração válida.

No botão ao lado do *Salvar*, temos outro botão que traz a opção de visualizar a composição de cálculo em formato de relatório.

O relatório Composição da mostra o resumo dos débitos, dos créditos e os ajustes avulsos do imposto. Você pode ver em detalhes os dados dos documentos fiscais do período, além de verificar os valores que compõem a apuração.

33.1) Ajustes do ICMS

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de Impostos > ICMS > Aba Ajustes

No campo *Ajustes Provenientes de Documentos Fiscais*, são demonstrados os ajustes feitos nas informações fiscais dos títulos a pagar e notas avulsas de entrada.

Você ainda tem a opção de cadastrar ajustes avulsos, mas somente na última apuração existente.

O valor de crédito de CIAP é lançado como um ajuste avulso de crédito na Apuração de ICMS.

33.2) CIAP

Para apurar o CIAP pelo Sienge, é necessário cadastrar o bem no sistema de patrimônio

Acesse Gestão de ativos> Patrimônio>Bens

Cadastre o bem, na aba Cadastro:

CADASTRO DE BENS MÓVEIS

Bens Móveis | Cadastro | Complemento | Anexos | Alterar plaqueta | Fiscal

INFORMAÇÕES DO BEM

Patrimônio:	195	Código de barras/Rfid:	
Plaqueta/Placa:	MJA-8888		
Centro de custo:	476	Obra Empréstita Parcial	
Insumo:	7445	Carro	
Marca:	42	Chevrolet	
Modelo:	2	Gol 1.6	
Detalhamento:			
Observação:			

Preencha as informações da “Incorporação”, na aba “Complemento”:

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Imóveis

Bens Comprados

Movimentos

Inventários

Depreciações

Relatórios

CADASTRO DE BENS MÓVEIS

Bens Móveis | Cadastro | Complemento | Anexos | Alterar plaqueta | Fiscal

INFORMAÇÕES DO BEM

INCORPORAÇÃO

Forma: Inventário

Data: 01/02/2019

Valor: 5.000,00

Fornecedor:

Número da nota: 859467

Série:

Informe as alíquotas de ICMS e calcule o crédito do CIAP, na aba “CIAP”:

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Imóveis

Bens Comprados

Movimentos

Inventários

Depreciações

Relatórios

Frota e Equipamentos

Locação de Equipamentos

Apoio

Portal de Aprendizagem (Novo)

CADASTRO DE BENS MÓVEIS

Bens Móveis | Cadastro | Complemento | Anexos | Alterar plaqueta | Fiscal

INFORMAÇÕES DO BEM

FISCAL

Despesa de depreciação: 103 (-) VEICULOS

ICMS operação própria: 100,00

ICMS sobre frete: 0,00

ICMS-ST: 0,00

ICMS diferencial de alíquota: 0,00

Imobilizado proveniente do Ativo Circulante

PARCELAS DO CIAP

Mês/ano	Parcela	Centro de custo	ICMS operações próprias	ICMS sobre frete	ICMS-ST	ICMS - diferencial de alíquota	Apropriar
01/2019	1	467	2,08	0,00	0,00	0,00	
02/2019	2	467	2,08	0,00	0,00	0,00	
03/2019	3	467	2,08	0,00	0,00	0,00	

Feito isto, é possível apurar os créditos do CIAP através da apuração de ICMS (Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de Impostos > ICMS).

Ao apurar o ICMS, deve ser marcada a flag “Apurar CIAP”:

APURAÇÃO DE ICMS

Apuração de ICMS | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa:	9999	Genge Construções LTDA.
Grupo de empresas fiscais:		
Mês/Ano:	02/2019	
Seleção por data: Emissão Contábil Cadastro Entrada/Saída		
<input checked="" type="checkbox"/> Apurar CIAP		

APURAR OPÇÕES

Então, o sistema irá apurar o CIAP e apresenta-lo na última aba da apuração:

APURAÇÃO DE ICMS

Apuração de ICMS | Apuração | Detalhamento da Apuração | Ajustes e Informações Adicionais | CIAP

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Siengen Construções LTDA.

Mês/Ano: 02/2019

Imposto: ICMS

UF: SC

DADOS DA APURAÇÃO CIAP

Valor das saídas tributadas: 10.000,00 Valor total das saídas: 10.000,00 Índice CIAP (%): 100,000000

Total das parcelas de ICMS: 2,12 Total de crédito CIAP: 2,120

COMPOSIÇÃO DOS CRÉDITOS

Bem	Data de entrada	NF	Série	Credor	Parcela	Valor da parcela	Valor do CIAP
194 - Carro - Audi - Fox 1.0	01/02/2019	12345			2	2,08	2,080
195 - Carro - Chevrolet - Gol 1.6	01/02/2019	859467			1	0,04	0,040

Após a apuração do CIAP, o sistema irá gerar os registros do bloco G – apuração do CIAP.

```
|G001|0| | | | | | | | |
|G110|01022019|28022019|100,00|2,12|10000,00|10000,00|1,000000|2,12|0,00|
|G125|194|01022019|SI|100,00|0,00|0,00|0,00|2|2,08|
|G125|195|01022019|IM|2,00|0,00|0,00|0,00|1|0,04|
|G130|0|||859467||01022019|
|G140|001||
```

OBS:

-Se em: Gestão de ativos> Patrimônio>Fiscal, estiver marcada a flag “Imobilizado proveniente do ativo circulante” e, for o primeiro mês deste ativo na apuração de ICMS, o sistema irá gerar, no registro C125, a informação “MC = Imobilização oriunda do Ativo Circulante”.

-Se esta flag não for marcada e for o primeiro mês deste ativo na apuração de ICMS, o sistema irá gerar, no registro C125, a informação “IM = Imobilização de bem individual”.

Para estas duas situações, o sistema irá gerar os registros G130 e G140.

Existem algumas informações importantes para que os registros apareçam no SPED. Essas informações são referente ao tipo do movimento do bem. Só irão aparecer se o tipo do movimento for:

- Alienação ou Transferência (AT):

Para gerar esse tipo de movimento, vá em Gestão de Ativos > Movimentos > Móveis:

- na aba “Cadastro”, crie um movimento com o mesmo centro de custo do bem móvel cadastrado anteriormente:

siengen PLATAFORMA

Busque uma funcionalidade

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Movimentos

Imóveis

Situação e Alocação

Inventários

Depreciações

Relatórios

Frota e Equipamentos

Locação de Equipamentos

Apoio

Portal de Aprendizagem (Novo)

CADASTRO DE MOVIMENTOS DE BENS MÓVEIS

Movimentos Cadastro Bens CIAP

INFORMAÇÕES GERAIS

Documento: CT CONTRATO

Número: 1

Data do movimento: 21/05/2020

Tipo de movimento: Baixa

Motivo: 1 Venda

Observação:

ORIGEM

Centro de custo: 2 Centro de Custo CTB

INFORMAÇÕES DE CONTROLE

SALVAR EXCLUIR

- Na aba “Bens”, insira o bem cadastrado anteriormente:

siengen PLATAFORMA

Busque uma funcionalidade

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Movimentos

Imóveis

Situação e Alocação

Inventários

Depreciações

Relatórios

Frota e Equipamentos

Locação de Equipamentos

Apoio

Portal de Aprendizagem (Novo)

CADASTRO DE MOVIMENTOS DE BENS MÓVEIS

Movimentos Cadastro Bens CIAP

INFORMAÇÕES DO MOVIMENTO

BENS

Patrimônio	Flaqueta/Placa	Detalhamento
1	ABC1234	Moto/na/Suvinil

Quantidade de registros: 1

ADICIONAR

SALVAR

- na aba “CIAP”, coloque algum título a receber ou nota avulsa de saída na seção “Documento Fiscal na Origem”:

siengen PLATAFORMA

Busque uma funcionalidade

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Movimentos

Imóveis

Situação e Alocação

Inventários

Depreciações

CADASTRO DE MOVIMENTOS DE BENS MÓVEIS

Movimentos Cadastro Bens CIAP

INFORMAÇÕES DO MOVIMENTO

DOCUMENTO FISCAL NA ORIGEM

Título a receber: 1553

Nota avulsa de saída:

SALVAR EXCLUIR

- Imobilização Oriunda do Ativo Circulante (MC):

Para gerar esse tipo de movimento, vá em Gestão de Ativos > Bens > Móveis:

- na aba “Complemento”, a data informada na seção “Incorporação”, deve estar dentro do período informado na geração do SPED:

siengen PLATAFORMA

Busque uma funcionalidade

Gestão de Ativos

Patrimônio

Bens

Móveis

Movimentos

Imóveis

Situação e Alocação

Inventários

Depreciações

CADASTRO DE BENS MÓVEIS

Bens Móveis Cadastro Complemento Anexos Alterar plaqueta CIAP

INFORMAÇÕES DO BEM

INCORPORAÇÃO

Forma: Compra

Data: 01/01/2020

Valor: 12.000,00

Formador: PEDRO FRANCO MOSE

Número da nota: 11122

Série: 123

SALVAR EXCLUIR

- na aba “CIAP”, a flag “Imobilizado proveniente do Ativo Circulante” deve estar ativada:

- Imobilização de Bem Individual (IM):

Segue o mesmo esquema da Imobilização Oriunda do Ativo Circulante (MC), porém com a flag “Imobilizado proveniente do Ativo Circulante” desativada.

33.3) Apuração DIFAL e FCP

O sistema gera a apuração de DIFAL e FCP e os respectivos registros E300 e E310, para cada estado de destino (estado do cliente), que tiver operações interestaduais de venda de mercadorias ou serviço com incidência de ICMS para consumidor final, as seguintes condições devem atendidas (em **Financeiro>Contas a receber> Título> Informações Fiscais** ou **Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais> Nota fiscal avulsa> Saída> Informações fiscais**):

- Título do sistema contas a receber ou Nota fiscal avulsa de saída;
- Documento do tipo documento fiscal, modelo 55;
- Cliente deve ser de estado diferente e não contribuinte e ICMS;
- Flag “Consumidor final” marcada (aba “Informações fiscais”);
- Seção “ICMS em operações interestaduais – consumidor final não contribuinte” dos Itens da NF preenchida.

As apurações do DIFAL e FCP serão geradas em **Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>ICMS**, conforme imagem a seguir.

IMPOSTOS APURADOS

Imposto	UF	Total de débitos	Total de créditos	Saldo devedor apurado	Deduções	Imposto a recolher	Saldo credor a transportar	Débitos especiais Sit.
ICMS	SC	360,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00
ICMS-ST	SC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ICMS-DIFAL	SP	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
FCP	SP	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00
ICMS-DIFAL	RJ	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
FCP	RJ	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00

Quantidade de registros: 6

A apuração só será gerada para estados que tiverem DIFAL ou FCP.

Através da tela da apuração, é possível acessar o “Detalhamento da apuração” ao clicar na lupa. Imagens a seguir:

IMPOSTOS APURADOS

Imposto	UF	Total de débitos	Total de créditos	Saldo devedor apurado	Deduções	Imposto a recolher	Saldo credor a transportar	Débitos especiais Sit.	
ICMS	SC	360,00	0,00	360,00	0,00	360,00	0,00	0,00	
ICMS-ST	SC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ICMS-DIFAL	SP	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
FCP	SP	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	
ICMS-DIFAL	RJ	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
FCP	RJ	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	

Quantidade de registros: 6

Apuração de ICMS | Apuração | **Detalhamento da Apuração** | Ajustes

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 301 CONSULTORIA SIENGE LTDA
 Mês/Ano: 07/2019
 Imposto: ICMS-DIFAL
 UF: SP

DÉBITOS

Total de débitos: 50,00
 Ajustes outros débitos/estorno: 0,00
 Total de débitos(=): 50,00

CRÉDITOS

Total de créditos: 0,00
 Ajustes outros créditos: 0,00
 Total de créditos(=): 0,00

APURAÇÃO DE SALDOS

Saldo devedor apurado: 50,00 = (Total dos débitos - Total dos créditos)
 Deduções: 0,00
 Imposto a recolher: 50,00
 Valores recolhidos ou a recolher, extra apuração: 0,00

As apurações de DIFAL e FCP serão geradas no registro E300 e E311 da EFD ICMS/IPI.

33.4) Ajustes de DIFAL e FCP

Também é possível incluir ajustes nas apurações de DIFAL e FCP.

Isto pode ser feito através da tela "Ajustes" do ICMS DIFAL. Imagens a seguir:

APURAÇÃO DE ICMS

Apuração de ICMS | Apuração | Detalhamento da Apuração | **Ajustes**

Clique em “Adicionar” para incluir novos ajustes.

AJUSTES DA APURAÇÃO

Código do ajuste estadual	Tipo do ajuste	Descrição complementar do ajuste	Valor
SP209999	Outros débitos para ajuste de apuração ICMS Difal	Ajuste DIFAL NFe 56568	21,00

Código do ajuste estadual*:

Descrição complementar do ajuste*:

Valor*:

CONFIRMAR

ADICIONAR

SALVAR

Quantidade de registros: 1

Os códigos de ajuste aceitos são os seguintes:
Onde, XX= sigla do estado.

Ajustes do DIFAL:

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 5 E310 – campo “Ajustes outros débitos/estorno” da tela de Detalhamento da apuração**

XX209999 - Outros débitos para ajuste de apuração ICMS Difal para a UF XX;
XX219999 - Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS Difal para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 7 E310 – campo “Ajustes Outros créditos” da tela de Detalhamento da apuração**

XX229999 - Outros créditos para ajuste de apuração ICMS Difal para a UF XX;
XX239999 - Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS Difal para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 09 E310 - campo “Deduções” da tela de Detalhamento da apuração**

XX249999 - Deduções do imposto apurado na apuração ICMS Difal para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 12 E310 – “Valores recolhidos ou a recolher, extra apuração” da tela de Detalhamento da apuração**

XX259999 - Débito especial de ICMS Difal para a UF XX;

Ajustes do FCP:

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 15 E310 – campo “Ajustes outros débitos/estorno” da tela de Detalhamento da apuração**

XX309999 - Outros débitos para ajuste de apuração ICMS FCP para a UF XX;
XX319999 - Estorno de créditos para ajuste de apuração ICMS FCP para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 17 E310- campo “Ajustes Outros créditos” da tela de Detalhamento da apuração**

XX329999 - Outros créditos para ajuste de apuração ICMS FCP para a UF XX;
XX339999 - Estorno de débitos para ajuste de apuração ICMS FCP para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 19 E310 - campo “Deduções” da tela de Detalhamento da apuração**

XX349999 - Deduções do imposto apurado na apuração ICMS FCP para a UF XX;

Os códigos a seguir serão somados para compor o valor do **Campo 22 E310 – campo “Valores recolhidos ou a recolher, extra apuração” da tela de Detalhamento da apuração**

XX359999 - Débito especial de ICMS FCP para a UF XX.

Estes ajustes são gerados no registro E311 da EFD ICMS/IPI.

34) Apuração do RET

Contabilidade/Fiscal> Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> RET

As empresas de construção civil, dedicadas a incorporação imobiliária, podem reduzir custos fiscais se aderirem ao RET – Regime especial tributário do patrimônio de afetação.

O RET foi instituído pela Lei 10.931 de 2004 e é “aplicável às incorporações imobiliárias, em caráter opcional e irrevogável enquanto perdurarem direitos de crédito ou obrigações do incorporador junto aos adquirentes dos imóveis que compõem a incorporação” (artigo 1º da Lei).

A adesão ao regime especial resulta no pagamento, de forma unificada e em DARF próprio, dos seguintes impostos e contribuições:

- Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas – IRPJ;

- Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público – PIS/PASEP;
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL; e
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS.

A tributação será sobre as receitas recebidas à alíquota de 1% ou 4%.

34.1) Aba Apuração

É possível apurar o RET para todos os centros de custos, da empresa ou grupo, submetidos a esta forma de tributação.

APURAÇÃO DO RET

Consulta | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Mês/Ano*: 09/2018
Apuração gerada manualmente

IMPOSTOS APURADOS

Empreendimento	CNPJ	Receitas	Receita financeira e variação monetária	Deduções	Base de cálculo	Alíquota	Total do recolhimento
477 - Obra RET	21.215.261/0001-07	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	4,00	3.040,00

Na aba da “Apuração”, na seção “Impostos apurados”, o sistema irá discriminar todas as apurações dos centros de custos que estejam configurados para tributar pelo RET.

Nesta tela, através da lupa, é possível gerar o relatório da apuração, que discrimina os títulos considerados na apuração do RET. E no símbolo ao lado, com cifrão, é possível acessar o cadastro das informações do título de imposto a pagar.

34.2) Requisitos para geração da apuração do RET

- Para que as receitas decorrentes de determinados centros de custos sejam tributadas pelo RET, é necessário configurar (Em Apoio>Obra/Centros de Custo>Cadastro> Aba “Centro de custo”> Seção Fiscal) a opção “A obra é optante pelo Regime Especial de Tributação (RET)”, a data de início do RET, o CNPJ da obra e a alíquota de tributação pelo RET. A partir disto, os títulos a receber relacionados a esta obra serão cadastrados com “Informação Fiscal” de tributação pelo RET e será possível gerar a apuração do RET para estes centros de custos.
- Para que os títulos do sistema de contas a receber sejam considerados na apuração do RET, é necessário:
 - que estejam vinculados a um centro de custos configurado como “optante pelo Regime Especial de Tributação (RET)”;
 - que o título esteja completo;

- que a informação fiscal de RET esteja preenchida e salva;
- que o título tenha sofrido baixa.

APURAÇÃO DO RET

Consulta | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Mês/Ano: 09/2018

Apuração gerada manualmente

IMPOSTOS APURADOS

Empreendimento	CNPJ	Receitas	Receita financeira e variação monetária	Deduções	Base de cálculo	Aliquota	Total do recolhimento
477 - Obra RET	21.215.261/0001-07	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	4,00	3.040,00

OBS: As informações relativas apuração do RET são geradas no registro 1800 da EFD Contribuições. Caso, a empresa tenha títulos tributados pelo RET e não tenha gerado a apuração, o sistema fará a geração da apuração automaticamente, a partir da geração da EFD Contribuições.

34.3) Tela “Cadastro da Guia”

Nesta tela será feito o cadastro e geração do título do imposto a pagar e a emissão do DARF, do imposto apurado, sem código de barras.

Preencha o imposto, código da receita, credor, documento, número do documento, data de vencimento, data de emissão, conta do plano financeiro e observações e salve as informações da guia.









OBS 1: Para facilitar o preenchimento, configure as seguintes informações no cadastro do imposto (Em Apoio>Impostos): código de receita, credor, documento, conta do plano financeiro e calendário.

OBS2: Quando, para o mesmo centro de custos, houver uma apuração anterior com título de imposto a pagar gerado e o cadastro do imposto utilizado esteja com as informações de credor, documento, código de receita, conta do plano financeiro e calendário configurada, o sistema irá preencher as informações do título de imposto a pagar automaticamente.

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria
Empreendimento:	477	Obra RET
Mês/Ano:	09/2018	
Valor total do imposto:	3.040,00	

INFORMAÇÃO DA GUIA

Título da guia:	4133	
Imposto*:	RET	RET 
Código da receita:	1234	- 56
Credor:	67	Secretaria da Receita Federal 
Documento:	DARF	DARF 
Número do documento:	131312	
Data de vencimento:	22/02/2019 	
Data de emissão:	21/02/2019 	
Plano financeiro:	2.04.01	Pis 
Observação:		

Clique em **SALVAR** para gravar as informações preenchidas na tela.

Clique em **GERAR TÍTULO DA GUIA** para cadastrar o título do DARF do imposto apurado no sistema de contas a pagar.

Clique em **IMPRIMIR DARF** para gerar a guia DARF em PDF.

OBS: É possível gerar as guias DARF dos tributos apurados através do menu Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>Emissão de DARF.

As guias DARF são geradas sem código de barras.

Para excluir as informações do título do imposto devido e DARF, clique em

EXCLUIR

34.4) Observações

É possível aproveitar as deduções de um centro de custos em outro centro de custos de mesmo CNPJ, quando essas deduções forem maiores que as receitas do centro de custos de origem.

Neste caso, o sistema dará a opção para que seja possível:

- utilizar as deduções nos outros centros de custo no mesmo mês da apuração; ou
- utilizar em apurações posteriores do mesmo centro de custos.

Para isso, será apresentada a seguinte mensagem:

“Apuração gerada com sucesso.


Importante: Neste mês há saldos de deduções que podem ser aproveitados nos demais centros de custo de mesmo CNPJ.

O que mais você deseja fazer?


Regerar apuração utilizando saldo das deduções dos demais centros de custo de mesmo CNPJ”

APURAÇÃO DO RET

Consulta | Apuração





 **Informação**
Apuração gerada com sucesso.
Importante: Neste mês há saldos de deduções que podem ser aproveitados nos demais centros de custo de mesmo CNPJ.
O que mais você deseja fazer?
Regerar apuração utilizando saldo das deduções dos demais centros de custo de mesmo CNPJ

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Construções LTDA. 

Mês/Ano: 06/2020

IMPOSTOS APURADOS

Empreendimento	CNPJ	Receitas	Receita financeira e variação monetária	Deduções	Base de cálculo	Alíquota	Total do recolhimento		
501 - Incorporação Sienge Consultoria	42.951.254/0001-35	46.000,00	281,89	93.448,28	0,00	4,00	0,00		
477 - Obra RET	42.951.254/0001-35	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	4,00	4.000,00		

35) Apuração da CPRB

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de impostos > CPRB

35.1) Tela “Apuração”

Cadastre a apuração da desoneração da folha de pagamentos (CPRB) para a empresa.

Este cadastro servirá para envio dos Eventos R-2060 da EFD-Reinf, com as informações da CPRB da empresa ou de obras a ela vinculadas.

Preencha o grupo ou empresa que tem informações de CPRB:

APURAÇÃO DA CPRB

Consulta | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria 

Mês/Ano*: 11/2018

GERAR

Na tela apuração da CPRB, seção “Contribuições Previdenciárias sobre a receita bruta apuradas”, clique em adicionar e preencha as informações de empresa ou obra e salve.

APURAÇÃO DA CPRB

Apuração | CPRB

DADOS DA APURAÇÃO

CPRB

Estabelecimento que auferiu a receita: ☒ Empresa ☐ Obra

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

SALVAR

A partir disto, o sistema irá abrir a tela “CPRB”.

35.2) Tela “CPRB”

Para cada empresa ou obra é necessário informar o código da atividade econômica (conforme tabela 09 do leiaute da EFD-Reinf) e a receita bruta desonerada do período.

ATIVIDADES ECONÔMICAS

Código	Receita bruta	Adições	Exclusões	Base de cálculo	Aliquota	CPRB total
--------	---------------	---------	-----------	-----------------	----------	------------

Quantidade de registros: 0

ADICIONAR

Ao clicar em Adicionar, o sistema irá abrir a seguinte tela:

APURAÇÃO DA CPRB

CPRB | Atividade

CADASTRO

Estabelecimento que auferiu a receita: ☒ Empresa ☐ Obra

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Atividade Econômica*:

Receita bruta*:

Adições*: 0,00

Exclusões*: 0,00

Base de cálculo*: 0,00

Aliquota*: 0,00

CPRB total*: 0,00

SALVAR

Preencha as informações “Atividade econômica” e a “Receita Bruta” e Salve.

Para informar adições e exclusões a base de cálculo é necessário incluir a informação na seção “Informações de Ajustes”.

1) Se a EFD está sendo gerada por empresa e o campo “Natureza da pessoa jurídica” (da tela de geração) for igual a “Sociedade em Conta de Participação - SCP”.

ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL - EFD CONTRIBUIÇÕES

PARÂMETROS DA GERAÇÃO

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Filial*: 9999 Sienge Consultoria

Período*: 01/01/2019 a 31/01/2019

Situação especial da empresa: Normal

Critério de escrituração e apuração: -- Selecione --

Natureza da pessoa jurídica*: Sociedade em Conta de Participação - SCP

OBS: Caso o CNPJ da empresa estiver informado (em Apoio>Empresa>Cadastro), no campo “02-COD_SCP” do registro, é gerado o CNPJ. Se não estiver informado, é gerado o código da empresa.

2) Se a EFD for gerada por Grupo de Empresas, o registro será gerado para cada empresa do grupo cuja finalidade, configurada no grupo de empresas fiscais (Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais>Apoio>Grupo de empresas Fiscais), é SCP.

GRUPO DE EMPRESAS FISCAIS

Grupo de Empresas Fiscais | Cadastro

Código: 1

Descrição*: Grupo de Empresas Fiscais

CONSOLIDADORA

Empresa*: 1 ALPHA LTDA

Filial*: 1 Alpha Ltda.

EMPRESAS DO GRUPO

Empresa	CNPJ	Finalidade no grupo*
3 - Construtora Contábil	10.732.476/0001-70	SCP
9999 - Sienge Consultoria	82.845.322/0001-04	SCP

OBS: Caso o CNPJ da SCP não esteja informado ou ele seja igual ao CNPJ da empresa sócia ostensiva, é gerado o código da empresa no campo “02-COD_SCP”. Caso o CNPJ exista e seja diferente do CNPJ da sócia ostensiva, é gerado o CNPJ no campo “02-COD_SCP”

OBS: a EFD-Contribuições deverá ser transmitida separadamente, para cada SCP, além da transmissão da EFD-Contribuições, da própria sócia ostensiva.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Apoio>Empresas>Cadastros> Tela Cadastro>Campo “Número CNPJ”

36.2) Registro 0140 - Tabela de Cadastro de Estabelecimentos

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "0140".	C	004*	-	S
02	COD_EST	Código de identificação do estabelecimento	C	060	-	N
03	NOME	Nome empresarial do estabelecimento	C	100	-	S
04	CNPJ	Número de inscrição do estabelecimento no CNPJ.	N	014*	-	S
05	UF	Sigla da unidade da federação do estabelecimento.	C	002*	-	S
06	IE	Inscrição Estadual do estabelecimento, se contribuinte de ICMS.	C	014	-	N
07	COD_MUN	Código do município do domicílio fiscal do estabelecimento, conforme a tabela IBGE	N	007*	-	S
08	IM	Inscrição Municipal do estabelecimento, se contribuinte do ISS.	C	-	-	N
09	SUFRAMA	Inscrição do estabelecimento na Suframa	C	009*	-	N


Este registro tem por objetivo relacionar e informar os estabelecimentos da pessoa jurídica que auferiram receitas no período da escrituração, realizaram operações com direito a créditos ou que sofreram retenções na fonte, no período da escrituração.

No Sienge, o registro sempre é gerado e contém dados da empresa geradora e dos centros de custos tributados pelo RET, identificando o CNPJ de cada um dos centros de custos.

Apoio>Empresas>Cadastros> Tela Cadastro>Campo "Número CNPJ"


Número CNPJ:


Apoio>Obras/Centros de custos>Tela "Centro de Custo">Seção "Fiscal"

FISCAL 

Dados para o RET:

☒ A obra é optante pelo Regime Especial de Tributação (RET)

Data de início do RET*: 

Data de conclusão da obra: 

CNPJ*:

Alíquota*:

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Apoio>Empresas>Cadastros> Tela Cadastro>Campo "Número CNPJ"

Apoio>Obras/Centros de custos>Tela "Centro de Custo">Seção "Fiscal"

36.3) Registro 0150 – Tabela de Cadastro do Participante

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo “0150”.	C	004*	-	S
02	COD_PART	Código de identificação do participante no arquivo.	C	060	-	S
03	NOME	Nome pessoal ou empresarial do participante.	C	100	-	S
04	COD_PAIS	Código do país do participante, conforme a tabela indicada no item 3.2.1.	N	005	-	S
05	CNPJ	CNPJ do participante.	N	014*	-	N
06	CPF	CPF do participante.	N	011*	-	N
07	IE	Inscrição Estadual do participante.	C	014	-	N
08	COD_MUN	Código do município, conforme a tabela IBGE	N	007*	-	N
09	SUFRAMA	Número de inscrição do participante na Suframa	C	009*	-	N
10	END	Logradouro e endereço do imóvel	C	060	-	N
11	NUM	Número do imóvel	C	-	-	N
12	COMPL	Dados complementares do endereço	C	060	-	N
13	BAIRRO	Bairro em que o imóvel está situado	C	060	-	N

Este registro tem por objetivo relacionar e cadastrar os participantes (fornecedores e clientes pessoa jurídica ou pessoa física) que tenham realizado operações com a empresa, objeto de registro nos Blocos A, C, D, F ou 1.

No Sienge, este registro contém os dados de participantes (empresas, clientes ou credores) dos títulos, e são gerados sempre que existe algum C100, C170 ou F100 (quando estiver informado através do campo “Enviar a informação do participante no registro F100 do EFD Contribuições” na informação fiscal de impostos).

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Apoio>Empresas>Cadastros

Apoio>Pessoas>Credores

Apoio>Pessoas>Clientes

36.4) Registro 0500 - Plano de Contas Contábeis

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "0500"	C	004*	-	S
02	DT_ALT	Data da inclusão/alteração	N	008*	-	S
03	COD_NAT_CC	Código da natureza da conta/grupo de contas: 01 - Contas de ativo; 02 - Contas de passivo; 03 - Patrimônio líquido; 04 - Contas de resultado; 05 - Contas de compensação; 09 - Outras.	C	002*	-	S
04	IND_CTA	Indicador do tipo de conta: S - Sintética (grupo de contas); A - Analítica (conta).	C	001*	-	S
05	NÍVEL	Nível da conta analítica/grupo de contas.	N	005	-	S
06	COD_CTA	Código da conta analítica/grupo de contas.	C	255	-	S
07	NOME_CTA	Nome da conta analítica/grupo de contas.	C	060	-	S
08	COD_CTA_REF	Código da conta correlacionada no Plano de Contas Referenciado, publicado pela RFB.	C	060	-	N
09	CNPJ_EST	CNPJ do estabelecimento, no caso da conta informada no campo COD_CTA ser específica de um estabelecimento.	N	014*	-	N

Este registro tem o objetivo de identificar as contas contábeis utilizadas pelo contribuinte em sua Escrituração Contábil, relacionadas às operações representativas de receitas, tributadas ou não, e dos créditos apurados.

Obrigatório para empresas do lucro real ou presumido, regime de competência.

No Sienge, o registro é gerado para empresas tributadas pelas empresas tributadas pelo lucro real ou presumido, regime de competência:

- Quando a empresa tiver depreciação fiscal (Ver registros F120 e F130).

36.5) Registro 0600 - Centro de Custos

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "0600".	C	004*	-	S
02	DT_ALT	Data da inclusão/alteração.	N	008*	-	S
03	COD_CCUS	Código do centro de custos.	C	255	-	S
04	CCUS	Nome do centro de custos.	C	060	-	S

Este registro tem o objetivo de identificar os centros de custos referenciados nos registros de operações e documentos escriturados na EFD-Contribuições.

No Sienge, o registro é gerado

- Quando a empresa tiver depreciação fiscal;
- Este registro será gerado para cada centro de custos informado no campo 17 do F120 e 20 do F132.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Apoio>Obras/Centros de custos>Tela "Centro de Custo">cadastro

36.6) Registro 0900 - Composição das Receitas do Período – Receita Bruta e Demais Receitas

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "0900".	C	004*	-	S
02	REC_TOTAL_BLOCO_A	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco A	N	-	02	S
03	REC_NRB_BLOCO_A	Parcela da receita total escriturada no Bloco A (Campo 02), não classificada como receita bruta	N	-	02	N
04	REC_TOTAL_BLOCO_C	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco C	N	-	02	S
05	REC_NRB_BLOCO_C	Parcela da receita total escriturada no Bloco C (Campo 04), não classificada como receita bruta	N	-	02	N
06	REC_TOTAL_BLOCO_D	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco D	N	-	02	S
07	REC_NRB_BLOCO_D	Parcela da receita total escriturada no Bloco D (Campo 06), não classificada como receita bruta	N	-	02	N
08	REC_TOTAL_BLOCO_F	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco F	N	-	02	S
09	REC_NRB_BLOCO_F	Parcela da receita total escriturada no Bloco F (Campo 08), não classificada como receita bruta	N	-	02	N
10	REC_TOTAL_BLOCO_I	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco I	N	-	02	S
11	REC_NRB_BLOCO_I	Parcela da receita total escriturada no Bloco I (Campo 10) não classificada como receita bruta	N	-	02	N
12	REC_TOTAL_BLOCO_1	Receita total referente aos registros escriturados no Bloco 1 (RET)	N	-	02	S
13	REC_NRB_BLOCO_1	Parcela da receita total escriturada no Bloco 1 (Campo 12), não classificada como receita bruta	N	-	02	N
14	REC_TOTAL_PERIODO	Receita bruta total (Soma dos Campos 02, 04, 06, 08, 10 e 12)	N	-	02	S
15	REC_TOTAL_NRB_PERIODO	Parcela da receita total escriturada (Campo 14), não classificada como receita bruta (Soma dos Campos 03, 05, 07, 09, 11 e 13)	N	-	02	N






Registro a ser utilizado para detalhamento da composição das receitas do período, por bloco de registros da EFD Contribuições. Sua escrituração é obrigatória sempre que o arquivo original da EFD-Contribuições for transmitido após o prazo regular de entrega (após o 10º dia útil do 2º mês subsequente ao período de apuração a que se refere a escrituração).

No Sienge, o registro é gerado

- quando selecionado o campo "Gerar registros 0900 (Composição das Receitas do Período - Receita Bruta e Demais Receitas)".

ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL - EFD CONTRIBUIÇÕES

PARÂMETROS DA GERAÇÃO

Empresa*:	9999	Sienge Construções LTDA.	
Filial:	9999	Sienge Consultoria	
Período*:	01/01/2020	 a	
	31/01/2020		
Situação especial da empresa:	Normal ▼		
Critério de escrituração e apuração:	-- Selecione -- ▼		
Natureza da pessoa jurídica*:	Sociedade empresária em geral ▼		
Apropriação de créditos comuns*:	Método de Apropriação Direta ▼		
Tipo de contribuição apurada*:	Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica ▼		
Tipo de atividade preponderante:	Atividade imobiliária ▼		
Forma de tributação do lucro:	Lucro real		
Apuração das contribuições e créditos das operações por NF-e:	<input type="radio"/> Com base no registro individualizado (C100) <input type="radio"/> Com base no registro consolidado (C180)		
	<input checked="" type="checkbox"/> Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)		
	<input type="checkbox"/> Gerar registro 0900 (Composição das Receitas do Período - Receita Bruta e Demais Receitas) 		

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>SPED>EFD Contribuições

36.6) Registro A100 – Documento - Nota Fiscal de Serviço

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "A100"	C	004*	-	S
02	IND_OPER	Indicador do tipo de operação: 0 - Serviço Contratado pelo Estabelecimento; 1 - Serviço Prestado pelo Estabelecimento.	C	001*	-	S
03	IND_EMIT	Indicador do emitente do documento fiscal: 0 - Emissão Própria; 1 - Emissão de Terceiros	C	001*	-	S
04	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): - do emitente do documento, no caso de emissão de terceiros; - do adquirente, no caso de serviços prestados.	C	060	-	N
05	COD_SIT	Código da situação do documento fiscal: 00 – Documento regular 02 – Documento cancelado	N	002*	-	S
06	SER	Série do documento fiscal	C	020	-	N
07	SUB	Subsérie do documento fiscal	C	020	-	N
08	NUM_DOC	Número do documento fiscal ou documento internacional equivalente	C	060	-	S
09	CHV_NFSE	Chave/Código de Verificação da nota fiscal de serviço eletrônica	C	060	-	N
10	DT_DOC	Data da emissão do documento fiscal	N	008*	-	S
11	DT_EXE_SERV	Data de Execução / Conclusão do Serviço	N	008*	-	N
12	VL_DOC	Valor total do documento	N	-	02	S
13	IND_PGTO	Indicador do tipo de pagamento: 0- À vista; 1- A prazo; 9- Sem pagamento.	C	001*	-	S
14	VL_DESC	Valor total do desconto	N	-	02	N
15	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	S
16	VL_PIS	Valor total do PIS	N	-	02	S
17	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	S
18	VL_COFINS	Valor total da COFINS	N	-	02	S
19	VL_PIS_RET	Valor total do PIS retido na fonte	N	-	02	N
20	VL_COFINS_RET	Valor total da COFINS retido na fonte.	N	-	02	N
21	VL_ISS	Valor do ISS	N	-	02	N

Deve ser gerado um Registro A100 para cada documento fiscal a ser relacionado na escrituração, referente à prestação ou à contratação de serviços, que envolvam a emissão de documentos fiscais estabelecidos pelos Municípios, eletrônicos ou em papel. Para cada registro A100, obrigatoriamente deve ser apresentado, pelo menos, um registro A170.

No Sienge, o registro é gerado para títulos dos sistemas de contas a pagar e a receber:

- a) Quando a origem for Título do CPG
 - Título não pode ter sido originado por um distrato do CR
- b) Quando a origem for Título do CRC
 - Se o "Regime contábil para apuração de tributos", no cadastro do Documento do título, for conforme a parametrização anual ou Regime de Competência, as informações dos títulos serão geradas, no A100, conforme a data contábil do título;
 - Se parâmetro 1071=S então considera se a informação fiscal é de 'Serviço' e dtDistrato do título é null ou >= data inicial de geração do arquivo;

- Se o "Regime contábil para apuração de tributos", no cadastro do Documento do título, for Regime de Caixa, as informações serão geradas, no A100, conforme a data contábil das baixas;
- Titulo.dtDistrato = null OU >= data inicial de geração do sped.

Requisitos para geração do A100:

- O cadastro do documento do título estiver marcado como "Documento fiscal" e o modelo fiscal do documento for igual a "--" (Ver cadastro de documentos).
- Somente quando a empresa for "Lucro Real" ou "Lucro Presumido-Regime de Competência com geração detalhada";
- Título com tpRegConsistente = 'S'
- O campo "Apuração PIS/COFINS" da tela "Informações Fiscais" for:
 - "não –cumulativo" para títulos do sistema de contas a pagar;
 - "cumulativo" ou "não-cumulativo" para títulos do sistema de contas a receber.

OBS: Neste registro, os títulos com origem "Locações" e "Comercial" não são gerados.

As informações, levadas neste registro, são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

36.7) Registro A170 – Complemento do Documento - Itens do Documento

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "A170"	C	004*	-	S
02	NUM_ITEM	Número sequencial do item no documento fiscal	N	004	-	S
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	S
04	DESCR_COMPL	Descrição complementar do item como adotado no documento fiscal	C	-	-	N
05	VL_ITEM	Valor total do item (mercadorias ou serviços)	N	-	02	S
06	VL_DESC	Valor do desconto comercial / exclusão da base de cálculo do PIS/PASEP e da COFINS	N	-	02	N
07	NAT_BC_CRED	Código da base de cálculo do crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7, caso seja informado código representativo de crédito no Campo 09	C	002*	-	N
		(CST_PIS) ou no Campo 13 (CST_COFINS).				
08	IND_ORIG_CRED	Indicador da origem do crédito: 0 – Operação no Mercado Interno 1 – Operação de Importação	C	001*	-	N
09	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP – Tabela 4.3.3.	N	002*	-	S
10	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP.	N	-	02	N
11	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	-	02	N
12	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
13	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente ao COFINS – Tabela 4.3.4.	N	002*	-	S
14	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
15	ALIQ_COFINS	Alíquota do COFINS (em percentual)	N	006	02	N
16	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
17	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N
18	COD_CCUS	Código do centro de custos	C	255	-	N

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal de serviço emitida pela pessoa jurídica ou por terceiros.

No Sienge,

- Este registro discrimina os itens das notas fiscais de serviço;
- Gerado a partir do Registro A100;
- Registro não é gerado se no título, o campo “Situação da nota fiscal” apresentar o valor “Cancelado” e o parâmetro 1071 estiver configurado da seguinte forma: “Serão demonstradas as notas fiscais canceladas”.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais>Itens da NF

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais>Itens da NF

36.8) Registro C100 – Documento - Nota Fiscal (Código 01), Nota Fiscal Avulsa (Código 1B), Nota Fiscal de Produtor (Código 04), NF-e (Código 55) e NFC-e (Código 65)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C100"	C	004	-	S
02	IND_OPER	Indicador do tipo de operação: 0- Entrada; 1- Saída	C	001*	-	S
03	IND_EMIT	Indicador do emitente do documento fiscal: 0- Emissão própria; 1- Terceiros	C	001*	-	S
04	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150): - do emitente do documento ou do remetente das mercadorias, no caso de entradas;	C	060	-	S
		- do adquirente, no caso de saídas				
05	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	S
06	COD_SIT;	Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2	N	002*	-	S
07	SER	Série do documento fiscal	C	003	-	N
08	NUM_DOC	Número do documento fiscal	N	009	-	S
09	CHV_NFE	Chave da Nota Fiscal Eletrônica ou da NFC-e	N	044*	-	N
10	DT_DOC	Data da emissão do documento fiscal	N	008*	-	S
11	DT_E_S	Data da entrada ou da saída	N	008*	-	N
12	VL_DOC	Valor total do documento fiscal	N	-	02	S
13	IND_PGTO	Indicador do tipo de pagamento: 0- À vista; 1- A prazo; 9- Sem pagamento. Obs.: A partir de 01/07/2012 passará a ser: Indicador do tipo de pagamento: 0- À vista; 1- A prazo; 2 - Outros	C	001*	-	S
14	VL_DESC	Valor total do desconto	N	-	02	N
15	VL_ABAT_NT	Abatimento não tributado e não comercial Ex. desconto ICMS nas remessas para ZFM.	N	-	02	N
16	VL_MERC	Valor total das mercadorias e serviços	N	-	02	N

17	IND_FRT	Indicador do tipo do frete: 0- Por conta de terceiros; 1- Por conta do emitente; 2- Por conta do destinatário; 9- Sem cobrança de frete. Obs.: A partir de 01/01/2012 passará a ser: Indicador do tipo do frete: 0- Por conta do emitente; 1- Por conta do destinatário/remetente; 2- Por conta de terceiros; 9- Sem cobrança de frete. Obs.: A partir de 01/10/2017 passará a ser: Indicador do tipo de frete/transporte: 0 - Frete por conta do remetente (CIF); 1 - Frete por conta do destinatário (FOB); 2 - Frete por conta de terceiros; 3 - Transporte próprio por conta do remetente; 4 - Transporte próprio por conta do destinatário; 9 - Sem ocorrência de transporte.	C	001*	-	S
18	VL_FRT	Valor do frete indicado no documento fiscal	N	-	02	N
19	VL_SEG	Valor do seguro indicado no documento fiscal	N	-	02	N
20	VL_OUT_DA	Valor de outras despesas acessórias	N	-	02	N
21	VL_BC_ICMS	Valor da base de cálculo do ICMS	N	-	02	N
22	VL_ICMS	Valor do ICMS	N	-	02	N
23	VL_BC_ICMS_ST	Valor da base de cálculo do ICMS substituição tributária	N	-	02	N
24	VL_ICMS_ST	Valor do ICMS retido por substituição tributária	N	-	02	N
25	VL_IPI	Valor total do IPI	N	-	02	N
26	VL_PIS	Valor total do PIS	N	-	02	N
27	VL_COFINS	Valor total da COFINS	N	-	02	N
28	VL_PIS_ST	Valor total do PIS retido por substituição tributária	N	-	02	N
29	VL_COFINS_ST	Valor total da COFINS retido por substituição tributária	N	-	02	N

Registro com estrutura, campos e conteúdo definidos e constantes no Leiaute da Escrituração Fiscal Digital – EFD (ICMS e IPI), instituído pelo Ato COTEPE/ICMS nº 9, de 12 de abril de 2008, disponível no portal de serviços (SPED) da página da Secretaria da Receita Federal do Brasil na Internet, no endereço . Este registro deve ser gerado para cada documento fiscal código 01, 1B, 04, 55 e 65 (NFC-e), registrando a entrada ou saída de produtos ou outras situações que envolvam a emissão dos documentos fiscais mencionados, representativos de receitas auferidas, tributadas ou não pelo PIS/Pasep ou pela Cofins, bem como de operações de aquisições e/ou devoluções com direito a crédito da não cumulatividade. Não devem ser informados documentos fiscais que não se refiram a operações geradoras de receitas ou de créditos de PIS/Pasep e de Cofins.

No Sienge, o registro é gerado, independente de baixas, para títulos dos sistemas de contas a pagar, a receber e nota fiscal avulsa de entrada (devolução). Para ser gerado no C100, o título não deve estar distratado;

Requisitos para geração do C100:

- O cadastro do documento do título estiver marcado como “Documento fiscal” e o modelo fiscal do documento for igual a “01”, “1B”, “04”, “55” e “65” (Ver cadastro de documentos).
- Somente quando a empresa for “Lucro Real” ou “Lucro Presumido-Regime de Competência com geração detalhada”;
- Empresas de Lucro Real, ou Presumido com regime de competência (com filtro de 'Escrituração detalhada' no campo 'Critério de escrituração e apuração' na página do Sped);
- O campo “Apuração PIS/COFINS” da tela “Informações Fiscais” for:
 - “não –cumulativo” para títulos do sistema de contas a pagar;
 - “cumulativo” ou “não-cumulativo” para títulos do sistema de contas a receber.

As informações, levadas neste registro, são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais>Nota fiscal avulsa>Entrada

36.9) Registro C170 – Complemento do Documento - Itens do Documento (Códigos 01, 1B, 04 e 55)

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C170"	C	004	-	S
02	NUM_ITEM	Número seqüencial do item no documento fiscal	N	003	-	S
03	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	S
04	DESCR_CO MPL	Descrição complementar do item como adotado no documento fiscal	C	-	-	N
05	QTD	Quantidade do item	N	-	05	N
06	UNID	Unidade do item (Campo 02 do registro 0190)	C	006	-	N
07	VL_ITEM	Valor total do item (mercadorias ou serviços)	N	-	02	S
08	VL_DESC	Valor do desconto comercial / exclusão da base de cálculo do PIS/PASEP e da COFINS	N	-	02	N
09	IND_MOV	Movimentação física do ITEM/PRODUTO: 0. SIM 1. NÃO	C	001	-	N
10	CST_ICMS	Código da Situação Tributária referente ao ICMS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.1	N	003*	-	N
11	CFOP	Código Fiscal de Operação e Prestação	N	004*	-	S
12	COD_NAT	Código da natureza da operação (campo 02 do Registro 0400)	C	010	-	N
13	VL_BC_IC MS	Valor da base de cálculo do ICMS	N	-	02	N
14	ALIQ_ICMS	Alíquota do ICMS	N	006	02	N
15	VL_ICMS	Valor do ICMS creditado/debitado	N	-	02	N
16	VL_BC_IC MS ST	Valor da base de cálculo referente à substituição tributária	N	-	02	N
17	ALIQ_ST	Alíquota do ICMS da substituição tributária na unidade da federação de destino	N	006	02	N
18	VL_ICMS_S T	Valor do ICMS referente à substituição tributária	N	-	02	N
19	IND_APUR	Indicador de período de apuração do IPI: 0 - Mensal; 1 - Decendial	C	001*	-	N
20	CST_IPI	Código da Situação Tributária referente ao IPI, conforme a Tabela indicada no item 4.3.2.	C	002*	-	N
21	COD_ENQ	Código de enquadramento legal do IPI, conforme tabela indicada no item 4.5.3.	C	003*	-	N
22	VL_BC_IPI	Valor da base de cálculo do IPI	N	-	02	N
23	ALIQ_IPI	Alíquota do IPI	N	006	02	N
24	VL_IPI	Valor do IPI creditado/debitado	N	-	02	N
25	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS.	N	002*	-	S
26	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	N
27	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS (em percentual)	N	008	04	N
28	QUANT_BC PIS	Quantidade – Base de cálculo PIS/PASEP	N	-	03	N
29	ALIQ_PIS_ QUANT	Alíquota do PIS/PASEP (em reais)	N	-	04	N
30	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
31	CST_COFIN S	Código da Situação Tributária referente ao COFINS.	N	002*	-	S
32	VL_BC_CO FINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
33	ALIQ_COFI NS	Alíquota do COFINS (em percentual)	N	008	04	N
34	QUANT_BC COFINS	Quantidade – Base de cálculo COFINS	N	-	03	N
35	ALIQ_COFI NS QUANT	Alíquota da COFINS (em reais)	N	-	04	N
36	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
37	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Registro obrigatório para discriminar os itens da nota fiscal (mercadorias e/ou serviços constantes em notas conjugadas), inclusive em operações de entrada

de mercadorias acompanhada de Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) de emissão de terceiros.

No Sienge,

- Registro referente aos itens dos títulos gerados no C100;
- Nas NFA de entrada são gerados apenas quando a situação da nota é: Regular, Regular extemporâneo, Complementar, Complementar extemporâneo ou Emitido com base em regime ou norma específica.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a receber>Informações fiscais>Itens da NF
- Financeiro>Contas a pagar>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais>Nota fiscal avulsa>Entrada>Itens da NF

36.10) Registro C180 – Consolidação de Notas Fiscais Eletrônicas Emitidas Pela Pessoa Jurídica (Códigos 55 e 65) – Operações de Vendas

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C180"	C	004*	-	S
02	COD_MOD	Texto fixo contendo "55" ou "65" (Código da NF-e ou da NFC-e, conforme a Tabela 4.1.1)	C	002*	-	S
03	DT_DOC_INI	Data de Emissão Inicial dos Documentos	N	008*	-	S
04	DT_DOC_FIN	Data de Emissão Final dos Documentos	N	008*	-	S
05	COD_ITEM	Código do Item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	S
06	COD_NCM	Código da Nomenclatura Comum do Mercosul	C	008*	-	N
07	EX_IPI	Código EX, conforme a TIPI	C	003	-	N
08	VL_TOT_ITEM	Valor Total do Item	N	-	02	S

Este registro deve ser preenchido para consolidar as operações de vendas realizadas pela pessoa jurídica, por item vendido (Registro 0200), mediante emissão de NF-e (Modelo 55) e NFC-e (modelo 65). No caso das receitas auferidas por NFC-e, só podem ser consolidadas as operações no registro C180 se a escrituração das vendas por NFC-e caso sejam escrituradas de forma individualizada em C100/C175, o arquivo txt ultrapassar o tamanho equivalente a 4GB.

No Sienge,

- A empresa deve ser tributada pelo lucro real (Parametrização anual fiscal);
- Ao gerar o arquivo da EFD Contribuições, deve estar marcada a opção "Com base no registro consolidado (C180, C190)";
- O documento deve estar marcado como "Documento fiscal" e modelo fiscal "55";
- O registro só é gerado para títulos do contas a receber que não estiverem distratados.
- Não são gerados os títulos do Contas a receber que:

- Estiverem com a "situação da nota fiscal": cancelado, denegado e numeração inutilizada;
- Tiverem empresa e cliente com mesmo CNPJ (quando a empresa emite para ela mesma em operações de transferência);

36.10.1) Registro C181 – Detalhamento da Consolidação – Operações de Vendas – PIS/Pasep

Detalhamento das informações geradas no registro C180.

36.10.2) Registro C185 – Detalhamento da Consolidação – Operações de Vendas – Cofins

Detalhamento das informações geradas no registro C180.

36.11) Registro C190 - Consolidação de Notas Fiscais Eletrônicas (Código 55) – Operações de Aquisição com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C190"	C	004*	-	S
02	COD_MOD	Texto fixo contendo "55" (Código da Nota Fiscal Eletrônica, modelo 55, conforme a Tabela 4.1.1)	C	002*	-	S
03	DT_REF_INI	Data Inicial de Referência da Consolidação	N	008*	-	S
04	DT_REF_FIN	Data Final de Referência da Consolidação	N	008*	-	S
05	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	S
06	COD_NCM	Código da Nomenclatura Comum do Mercosul	C	008*	-	N
07	EX_IPI	Código EX, conforme a TIPI	C	003	-	N
08	VL_TOT_ITEM	Valor Total do Item	N	-	02	S

Este registro deve ser preenchido para consolidar as operações de aquisições ou devoluções de vendas realizadas pela pessoa jurídica, por item vendido (Registro 0200), mediante emissão de NF-e (Modelo 55), no período da escrituração, com direito à apuração de crédito.

No Sienge,

- A empresa deve ser tributada pelo lucro real (Parametrização anual fiscal);
- Ao gerar o arquivo da EFD Contribuições, deve estar marcada a opção "Com base no registro consolidado (C180, C190)";
- O documento deve estar marcado como "Documento fiscal" e modelo fiscal "55";
- Não são gerados os títulos do Contas a receber que:
 - Os documentos de aquisição de Energia Elétrica (modelo fiscal códigos 06 ou 55), que são informados nos registros C500;
 - Aquisição de serviços de transportes (documentos fiscais códigos 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57), que são informados no registro D100;

- Aquisição de serviços de transporte de passageiros – Bilhetes de Passagem (documentos fiscais códigos 2E, 13, 14, 15, 16 e 18), que são informados nos registros D300 ou D350 (bilhete emitido por ECF);
- Aquisição de serviços de comunicação e telecomunicação (documentos fiscais códigos 21 e 22), que são informados nos registros D500;
- Aquisição de água canalizada ou gás (documentos fiscais códigos 28 e 29), que são informados no registro C500;
- Cupom Fiscal (documentos fiscais códigos 02, 2D e 59), que são informados nos registros C400 (informação por ECF) ou C490 (informação consolidada).

36.11.1) Registro C191 - Detalhamento da Consolidação – Operações de Aquisição Com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas – PIS/Pasep

Detalhamento das informações geradas no registro C190.

36.11.2) Registro C195 - Detalhamento da Consolidação – Operações de Aquisição Com Direito a Crédito, e Operações de Devolução de Compras e Vendas – COFINS

Detalhamento das informações geradas no registro C190.

36.12) Registro C500 – Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento D'água Canalizada (Código 29) e Nota Fiscal Consumo Fornecimento de Gás (Código 28) e NF-e (Código 55) – Documentos de Entrada/Aquisição com Crédito

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C500"	C	004*	-	S
02	COD_PART	Código do participante do fornecedor (campo 02 do Registro 0150).	C	060	-	S
03	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	S
04	COD_SIT	Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2	N	002*	-	S
05	SER	Série do documento fiscal	C	004	-	N
06	SUB	Subsérie do documento fiscal	N	003	-	N
07	NUM_DOC	Número do documento fiscal	N	009	-	S
08	DT_DOC	Data da emissão do documento fiscal	N	008*	-	S
09	DT_ENT	Data da entrada	N	008*	-	N
10	VL_DOC	Valor total do documento fiscal	N	-	02	S
11	VL_ICMS	Valor acumulado do ICMS	N	-	02	N
12	COD_INF	Código da informação complementar do documento fiscal (campo 02 do Registro 0450)	C	006	-	N
13	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
14	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N

Neste registro serão informadas pela pessoa jurídica as operações sujeitas à apuração de créditos de PIS/Pasep e de Cofins, na forma da legislação tributária, referentes a: - energia elétrica, consumida nos estabelecimentos da pessoa jurídica (art. 3º, III, das Leis nº 10.637/02 e nº 10.833/03); - água canalizada ou gás, utilizados como insumo na fabricação de produtos destinados à venda ou na prestação de serviços (art. 3º, II, das Leis nº 10.637/02 e nº 10.833/03).

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a aquisição de energia elétrica, água, gás;
- Título a pagar, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29 e 28;
- Título a pagar cujo documento seja modelo fiscal 55, se o "Identificador base de crédito para PIS/COFINS", nas informações fiscais, estiver marcado como "Energia Elétrica ou térmica inclusive sob a forma de vapor".

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a pagar>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Entrada > Itens da NF

36.13) Registro C501 – Complemento da Operação (Códigos 06, 28 e 29) – PIS/Pasep

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C501"	C	004*	-	S
02	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo do Crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7.	C	002*	-	N
05	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	S
06	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	S
07	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	S
08	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Neste registro devem ser detalhadas as informações relativas à apuração do crédito de PIS/Pasep, referentes ao documento fiscal escriturado no Registro Pai C500. Deve ser escriturado um registro C501 para cada item (fornecimento d'água canalizada, de energia elétrica ou de gás) cuja operação dê direito a crédito, pelo seu valor total ou parcial.

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a aquisição de energia elétrica, água, gás;
- Título a pagar, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29 e 28;

- Título a pagar cujo documento seja modelo fiscal 55, se o "Identificador base de crédito para PIS/COFINS", nas informações fiscais, estiver marcado como "Energia Elétrica ou térmica inclusive sob a forma de vapor".

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a pagar>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Entrada > Itens da NF

36.14) Registro C505 – Complemento da Operação (Códigos 06, 28 e 29) – Cofins

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C505"	C	004*	-	S
02	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo do Crédito, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7	C	002*	-	N
05	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	S
06	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	S
07	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	S
08	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Neste registro devem ser detalhadas as informações relativas à apuração do crédito de PIS/Pasep, referentes ao documento fiscal escriturado no Registro Pai C500. Deve ser escriturado um registro C501 para cada item (fornecimento d'água canalizada, de energia elétrica ou de gás) cuja operação dê direito a crédito, pelo seu valor total ou parcial.

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a aquisição de energia elétrica, água, gás;
- Título a pagar, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29 e 28;
- Título a pagar cujo documento seja modelo fiscal 55, se o "Identificador base de crédito para PIS/COFINS", nas informações fiscais, estiver marcado como "Energia Elétrica ou térmica inclusive sob a forma de vapor".

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a pagar>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Entrada > Itens da NF

36.15) Registro C600 – Consolidação Diária de Notas Fiscais/Contas Emitidas de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de Fornecimento D'água Canalizada (Código 29) e Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás (Código 28) (Empresas Obrigadas ou não Obrigadas ao Convenio ICMS 115/03) – Documentos de Saída

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C600"	C	004*	-	S
02	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	S
03	COD_MUN	Código do município dos pontos de consumo, conforme a tabela IBGE	N	007*	-	N
04	SER	Série do documento fiscal	C	004	-	N
05	SUB	Subsérie do documento fiscal	N	003	-	N
06	COD_CONS	Código de classe de consumo de energia elétrica, conforme a Tabela 4.4.5, ou Código de Consumo de Fornecimento D'água – Tabela 4.4.2 ou Código da classe de consumo de gás canalizado conforme Tabela 4.4.3.	N	002*	-	N
07	QTD_CONS	Quantidade de documentos consolidados neste registro	N	-	-	S
08	QTD_CANC	Quantidade de documentos cancelados	N	-	-	N
09	DT_DOC	Data dos documentos consolidados	N	008*	-	S
10	VL_DOC	Valor total dos documentos	N	-	02	S
11	VL_DESC	Valor acumulado dos descontos	N	-	02	N
12	CONS	Consumo total acumulado, em kWh (Código 06)	N	-	-	N
13	VL_FORN	Valor acumulado do fornecimento	N	-	02	N
14	VL_SERV_NT	Valor acumulado dos serviços não-tributados pelo ICMS	N	-	02	N
15	VL_TERC	Valores cobrados em nome de terceiros	N	-	02	N
16	VL_DA	Valor acumulado das despesas acessórias	N	-	02	N
17	VL_BC_ICMS	Valor acumulado da base de cálculo do ICMS	N	-	02	N
18	VL_ICMS	Valor acumulado do ICMS	N	-	02	N
19	VL_BC_ICMS_ST	Valor acumulado da base de cálculo do ICMS substituição tributária	N	-	02	N
20	VL_ICMS_ST	Valor acumulado do ICMS retido por substituição tributária	N	-	02	N
21	VL_PIS	Valor acumulado do PIS/PASEP	N	-	02	S
22	VL_COFINS	Valor acumulado da COFINS	N	-	02	S

Este registro deve ser apresentado pelas pessoas jurídicas que auferem receita da venda de energia elétrica, água canalizada e gás, informando a consolidação diária de Notas Fiscais/Conta de Energia Elétrica (código 06 da Tabela Documentos Fiscais do ICMS), Notas Fiscais de Fornecimento D'Água (código 29 da Tabela Documentos Fiscais do ICMS) e Notas Fiscais/Conta de Fornecimento de Gás (código 28 da Tabela Documentos Fiscais do ICMS), independente se a pessoa jurídica está ou não obrigada ao Convênio ICMS 115/2003.

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a comercialização de energia elétrica, água, gás;
- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29, 28 e 66;

- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 55 e tenha CFOP de venda de energia elétrica (5251/5252/5253/5254/5255/5256/5257/5258/6251/6252/6253/6254/6255/6256/6257/6258);
- Título a receber com CFOP 5.123 ou 6.123 e NCM 27160000.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a receber>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Saída > Itens da NF

36.16) Registro C601 – Complemento da Consolidação Diária (Códigos 06, 28 e 29) – Documentos de Saídas - PIS/Pasep

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C601"	C	004*	-	S
02	CST PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP	N	002*	-	S
03	VL ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	VL BC PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	S
05	ALIQ PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	S
06	VL PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	S
07	COD CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Registro de detalhamento das informações referentes ao PIS/Pasep, consolidadas no registro C600. No caso de a pessoa jurídica auferir receitas com regimes tributários (CST-PIS) distintos, deve a pessoa jurídica gerar um registro para cada CST, conforme a natureza da receita (tributada, não-tributada, de exportação).

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a comercialização de energia elétrica, água, gás;
- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29 e 28;
- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 55 e seja relativa a venda de energia elétrica.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a receber>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Saída > Itens da NF

36.17) Registro C605 – Complemento da Consolidação Diária (Códigos 06, 28 e 29) – Documentos de Saídas – Cofins

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "C605"	C	004*	-	S
02	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS	N	002*	-	S
03	VL_ITEM	Valor total dos itens	N	-	02	S
04	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N		02	S
05	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	S
06	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	S
07	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Registro de detalhamento das informações referentes a COFINS, consolidadas no registro C600. No caso de a pessoa jurídica auferir receitas com regimes tributários (CST-COFINS) distintos, deve a pessoa jurídica gerar um registro para cada CST, conforme a natureza da receita (tributada, não-tributada, de exportação).

No Sienge,

- Registro representado pelas notas fiscais referente a comercialização de energia elétrica, água, gás;
- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 06, 29 e 28;
- Título a receber, cujo documento seja modelo fiscal 55 e seja relativa a venda de energia elétrica.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

- Financeiro>Contas a receber>Informações fiscais>Itens da NF
- Contabilidade/Fiscal>Obrigações fiscais > Nota fiscal avulsa > Saída > Itens da NF

36.18) Registro D100 – Aquisição de Serviços de Transporte

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "D100"	C	004*	-	S
02	IND_OPER	Indicador do tipo de operação: 0- Aquisição	C	001*	-	S
03	IND_EMIT	Indicador do emitente do documento fiscal: 0- Emissão Própria; 1- Emissão por Terceiros	C	001*	-	S
04	COD_PART	Código do participante (campo 02 do Registro 0150).	C	060	-	S
05	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	S
06	COD_SIT	Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2	N	002*	-	S
07	SER	Série do documento fiscal	C	004	-	N
08	SUB	Subsérie do documento fiscal	C	003	-	N
09	NUM_DOC	Número do documento fiscal	N	009	-	S
10	CHV_CTE	Chave do Conhecimento de Transporte Eletrônico	N	044*	-	N
11	DT_DOC	Data de referência/emissão dos documentos fiscais	N	008*	-	S
12	DT_A_P	Data da aquisição ou da prestação do serviço	N	008*	-	N
13	TP_CT-e	Tipo de Conhecimento de Transporte Eletrônico conforme definido no Manual de Integração do CT-e	N	001*	-	N
14	CHV_CTE_REF	Chave do CT-e de referência cujos valores foram complementados (opção "1" do campo anterior) ou cujo débito foi anulado (opção "2" do campo anterior).	N	044*	-	N
15	VL_DOC	Valor total do documento fiscal	N	-	02	S
16	VL_DESC	Valor total do desconto	N	-	02	N
17	IND_FRT	Indicador do tipo do frete: 0- Por conta de terceiros; 1- Por conta do emitente; 2- Por conta do destinatário; 9- Sem cobrança de frete. Obs.: A partir de 01/07/2012 passará a ser: Indicador do tipo do frete: 0- Por conta do emitente; 1- Por conta do destinatário/remetente; 2- Por conta de terceiros; 9- Sem cobrança de frete.	C	001*	-	S
18	VL_SERV	Valor total da prestação de serviço	N	-	02	S
19	VL_BC_ICMS	Valor da base de cálculo do ICMS	N	-	02	N
20	VL_ICMS	Valor do ICMS	N	-	02	N
21	VL_NT	Valor não-tributado do ICMS	N	-	02	N
22	COD_INF	Código da informação complementar do documento fiscal (campo 02 do Registro 0450)	C	006	-	N
23	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N

Nota Fiscal de Serviço de Transporte (Código 07), Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas (Código 08), Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (Código 8B), Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas (Código 09), Conhecimento de Transporte Aéreo (Código 10), Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas (Código 11), Conhecimento de Transporte Multimodal de Cargas (Código 26), Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Carga (Código 27), Conhecimento de Transporte Eletrônico – CT-E (Código 57),

Bilhete de Passagem Eletrônico - BP-e (Código 63) e Conhecimento de Transporte Eletrônico para Outros Serviços – CT-e OS, modelo 67

Este registro deve ser apresentado por todos os contribuintes adquirentes dos serviços relacionados, que utilizem os documentos previstos para este registro, cuja operação dê direito à apuração de crédito à pessoa jurídica contratante, na forma da legislação tributária.

No Sienge, o registro é gerado:

- Apenas para os títulos do sistema de “contas a pagar” de empresas de Lucro Real, cujo “modelo fiscal” informado no cadastro do Documento seja 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27, 57, 63 ou 67;
- Registro representado pelas notas fiscais referente a aquisição de serviços de transporte;
- Campo "Apuração do PIS/COFINS" da Informação Fiscal igual a “não cumulativo”.

As informações, levadas neste registro, são extraídas de:

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

36.19) Registro F010 - Identificação do Estabelecimento

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo “F010”.	C	004*	-	S
02	CNPJ	Número de inscrição do estabelecimento no CNPJ.	N	014*	-	S

Este registro tem o objetivo de identificar o estabelecimento da pessoa jurídica a que se referem as operações e documentos fiscais informados neste bloco. Só devem ser escriturados no Registro F010 os estabelecimentos da pessoa jurídica que efetivamente tenham realizado operações passíveis de escrituração neste bloco.

No Sienge, o registro é gerado por CNPJ, quando houver F120 ou F130 (Ver registros F120 e F130).

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Apoio>Empresas>Cadastros

36.20) Registro F100 - Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F100"	C	004*	-	S
02	IND_OPER	Indicador do Tipo da Operação: 0 – Operação Representativa de Aquisição, Custos, Despesa ou Encargos, ou Receitas, Sujeita à Incidência de Crédito de PIS/Pasep ou Cofins (CST 50 a 66). 1 – Operação Representativa de Receita Auferida Sujeita ao Pagamento da Contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins (CST 01, 02, 03 ou 05). 2 - Operação Representativa de Receita Auferida Não Sujeita ao Pagamento da Contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins (CST 04, 06, 07, 08, 09, 49 ou 99).	C	001*	-	S
03	COD_PART	Código do participante (Campo 02 do Registro 0150)	C	060	-	N
04	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200)	C	060	-	N
05	DT_OPER	Data da Operação (ddmmaaaa)	N	008*	-	S
06	VL_OPER	Valor da Operação/Item	N	-	02	S
07	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP, conforme a Tabela indicada no item 4.3.3.	N	002*	-	S
08	VL_BC_PIS	Base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	04	N
09	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP	N	008	04	N
10	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
11	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.4.	N	002*	-	S
12	VL_BC_COFINS	Base de cálculo da COFINS	N	-	04	N
13	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS	N	008	04	N
14	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
15	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo dos Créditos, conforme a tabela indicada no item 4.3.7, caso seja informado código representativo de crédito nos Campos 07 (CST_PIS) e 11 (CST_COFINS).	C	002*	-	N
16	IND_ORIG_CRED	Indicador da origem do crédito:	C	001*	-	N
17	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N
18	COD_CCUS	Código do Centro de Custos	C	255	-	N
19	DESC_DOC_OPE R	Descrição do Documento/Operação	C	-	-	N

Deverão ser informadas no Registro F100 as demais operações que, em função de sua natureza ou documentação, não sejam passíveis de serem escrituradas em registros próprios dos Blocos A, C, D e F.

No Sienge, o registro é gerado:

1) Para títulos do contas a pagar e a receber:

- Quando a empresa é Lucro Real ou se for informado na tela de geração que o campo 'Critério de escrituração e apuração' é *Regime de Competência Detalhado* (independente da Forma de tributação do lucro).

- Documento utilizado no título deve estar configurado (em Apoio>Documentos) como “Incidir impostos (PIS,COFINS,IRPJ,CSLL) e não deve estar configurado como “Documento fiscal”;
- Campo "Apuração do PIS/COFINS" da Informação Fiscal deve ser diferente “Cumulativo” ou “Não-cumulativo”;
- Quando a empresa for tributada pelo regime de competência, os registros são gerados obedecendo os parâmetros 1122 (Ver item deste manual que fala dos parâmetros relacionados). Este parâmetro indicará se os registros F100 serão gerados considerando o valor das parcelas ou o valor dos títulos.
- Quando regime de caixa, o sistema leva em consideração o campo ‘Tipo de baixa a considerar nas apurações’ (adiantamento ou abatimento de adiantamento) na aba Contabilidade e Fiscal no cadastro da empresa.
- Não são considerados títulos do CRC com origem em Locações.

2) Para Receita Financeira Moratória

- Quando a empresa for Lucro Real ou Lucro Presumido e Competência, se informado, na tela de geração da EFD Contribuições, o campo Critério de escrituração e apuração com “Regime de Competência - Escrituração detalhada”;
- Gerado a partir dos títulos do sistema de contas a receber, gerados nos Registros F200 (Operações imobiliárias);
- Parâmetro 1109 deve estar configurado como “Sim”;
- Cadastro “Composição da base de cálculo para Impostos” (em Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal>Composição da base de cálculo para Impostos) deve estar com o valor "Não Incide" para PIS/COFINS para os Acréscimos;
- A baixa do título a receber deve ser com acréscimo;
- O tipo da baixa deve ser: recebimento, adiantamento, por bens, outros, bonificação ou estorno;
- Se na aba “Contabilidade/Fiscal” da Empresa o campo "Tipo de baixa a considerar nas apurações" estiver como "adiantamento" ou “abatimento de adiantamento”, estas baixas serão consideradas também.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

36.21) Registro F120 - Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com Base nos Encargos de Depreciação e Amortização

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F120"	C	004*	-	S
02	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo do Crédito sobre Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7: 09 = Crédito com Base nos Encargos de Depreciação; 11 = Crédito com Base nos Encargos de Amortização	C	002*	-	S
03	IDENT_BEM_IMOB	Identificação dos Bens/Grupo de Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado: 01 = Edificações e Benfeitorias em Imóveis Próprios; 02 = Edificações e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros; 03 = Instalações; 04 = Máquinas; 05 = Equipamentos; 06 = Veículos; 99 = Outros .	N	002*	-	S
04	IND_ORIG_CRED	Indicador da origem do bem incorporado ao ativo imobilizado, gerador de crédito: 0 – Aquisição no Mercado Interno 1 – Aquisição no Mercado Externo	C	001*	-	N

		(Importação)				
05	IND_UTIL_BEM_IMO B	Indicador da Utilização dos Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado: 1 – Produção de Bens Destinados a Venda; 2 – Prestação de Serviços; 3 – Locação a Terceiros; 9 – Outros.	N	001*	-	S
06	VL_OPER_DEP	Valor do Encargo de Depreciação/Amortização Incorrido no Período	N	-	02	S
07	PARC_OPER_NAO_B C_CRED	Parcela do Valor do Encargo de Depreciação/Amortização a excluir da base de cálculo de Crédito	N	-	02	N
08	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP, conforme a Tabela indicada no item 4.3.3.	N	002*	-	S
09	VL_BC_PIS	Base de cálculo do Crédito de PIS/PASEP no período (06 – 07)	N	-	02	N
10	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
11	VL_PIS	Valor do Crédito de PIS/PASEP	N	-	02	N
12	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.4.	N	002*	-	S
13	VL_BC_COFINS	Base de Cálculo do Crédito da COFINS no período (06 – 07)	N	-	02	N
14	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
15	VL_COFINS	Valor do crédito da COFINS	N	-	02	N
16	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N
17	COD_CCUS	Código do Centro de Custos	C	255	-	N
18	DESC_BEM_IMOB	Descrição complementar do bem ou grupo de bens, com crédito apurado com base nos encargos de depreciação ou amortização.	C	-	-	N

Registro específico para a escrituração dos créditos determinados com base nos encargos de depreciação de bens incorporados ao Ativo Imobilizado da pessoa jurídica, adquirido para utilização na produção de bens destinados à venda, ou na prestação de serviços, bem como de encargos de amortização relativos a edificações e benfeitorias em imóveis próprios ou de terceiros.

No Sienge, o registro é gerado:

- Se a empresa for lucro real (não-cumulativo ou não-cumulativo + cumulativo);
- A partir da depreciação fiscal (Gestão de ativos > Patrimônio>Bens>Móveis/Imóveis > Cadastro > aba "Depreciação");
- Quando o campo "*Base de cálculo do crédito*", na aba "*complemento*" (em gestão de ativos > bens > móveis/imóveis > cadastro> aba "*complemento*") estiver marcado como "crédito com base em encargos de depreciação" ou "crédito com base em encargos de amortização";
- Busca a CST da tela "Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais" (Apoio>Fiscal > Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais).

As informações, levadas neste registro, são extraídas de:

Gestão de ativos > Patrimônio>Bens>Móveis/Imóveis > Cadastro > aba "Depreciação"

36.22) Registro F130 - Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com Base no Valor de Aquisição/Contribuição

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F130"	C	004*	-	S
02	NAT_BC_CRED	Texto fixo contendo "10" (Código da Base de Cálculo do Crédito sobre Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado, conforme a Tabela indicada no item 4.3.7)	C	002*	-	S
03	IDENT_BEM_IMOB	Identificação dos bens ou grupo de bens incorporados ao Ativo Imobilizado: 01 = Edificações e Benfeitorias; 03 = Instalações; 04 = Máquinas; 05 = Equipamentos; 06 = Veículos; 99 = Outros bens incorporados ao Ativo Imobilizado.	N	002*	-	S
04	IND_ORIG_CRED	Indicador da origem do bem incorporado ao ativo imobilizado, gerador de crédito: 0 – Aquisição no Mercado Interno 1 – Aquisição no Mercado Externo (Importação)	C	001*	-	N
05	IND_UTIL_BEM_IMOB	Indicador da Utilização dos Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado: 1 – Produção de Bens Destinados a Venda; 2 – Prestação de Serviços; 3 – Locação a Terceiros; 9 – Outros.	N	001*	-	S
06	MES_OPER_AQUIS	Mês/Ano de Aquisição dos Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado, com apuração de crédito com base no valor de aquisição.	N	006*		N
07	VL_OPER_AQUIS	Valor de Aquisição dos Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Crédito com base no valor de aquisição.	N	-	02	S
08	PARC_OPER_NAO_BC_CRED	Parcela do Valor de Aquisição a excluir da base de cálculo de Crédito	N	-	02	N
09	VL_BC_CRED	Valor da Base de Cálculo do Crédito sobre Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado (07 – 08)	N	-	02	S
10	IND_NR_PARC	Indicador do Número de Parcelas a serem apropriadas (Crédito sobre Valor de Aquisição): 1 – Integral (Mês de Aquisição); 2 – 12 Meses; 3 – 24 Meses; 4 – 48 Meses; 5 – 6 Meses (Embalagens de bebidas frias) 9 – Outra periodicidade definida em Lei.	N	001*	-	S

11	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP, conforme a Tabela indicada no item 4.3.3.	N	002*	-	S
12	VL_BC_PIS	Base de cálculo Mensal do Crédito de PIS/PASEP, conforme indicador informado no campo 10.	N	-	02	N
13	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP	N	008	04	N
14	VL_PIS	Valor do Crédito de PIS/PASEP	N	-	02	N
15	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.4.	N	002*	-	S
16	VL_BC_COFINS	Base de Cálculo Mensal do Crédito da COFINS, conforme indicador informado no campo 10.	N	-	02	N
17	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS	N	008	04	N
18	VL_COFINS	Valor do crédito da COFINS	N	-	02	N
19	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N
20	COD_CCUS	Código do Centro de Custos	C	255	-	N
21	DESC_BEM_IMOB	Descrição complementar do bem ou grupo de bens, com crédito apurado com base no valor de aquisição.	C	-	-	N

Registro específico para a escrituração dos créditos determinados com base no valor de aquisição de bens incorporados ao Ativo Imobilizado da pessoa jurídica, adquiridos para utilização na produção de bens destinados à venda, ou na prestação de serviços que, em função de sua natureza, NCM, destinação ou data de aquisição, a legislação tributária permite o direito ao crédito de PIS/Pasep e de Cofins com base no seu valor de aquisição.

No Sienge, o registro é gerado:

- Se a empresa for lucro real (não-cumulativo ou não-cumulativo+cumulativo);
- A partir da depreciação fiscal (Gestão de ativos > Patrimônio>Bens>Móveis/Imóveis > Cadastro > aba "Depreciação");
- Quando o campo "*Base de cálculo do crédito*", na aba "*complemento*" (em gestão de ativos > bens > móveis/imóveis > cadastro> aba "*complemento*") estiver setado como "*Crédito com base no valor de aquisição*";
- Busca a CST da tela "Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais" (Apoio>Fiscal > Parâmetros para configurações dos sistemas fiscais).

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Gestão de ativos > Patrimônio>Bens>Móveis/Imóveis > Cadastro > aba "Depreciação"

36.23) Registro F200 - Operações da Atividade Imobiliária - Unidade Imobiliária Vendida

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F200"	C	004*	-	S
02	IND_OPER	Indicador do Tipo da Operação: 01 – Venda a Vista de Unidade Concluída; 02 – Venda a Prazo de Unidade Concluída; 03 – Venda a Vista de Unidade em Construção; 04 – Venda a Prazo de Unidade em Construção; 05 – Outras.	N	002*	-	S
03	UNID_IMOB	Indicador do tipo de unidade imobiliária Vendida: 01 – Terreno adquirido para venda; 02 – Terreno decorrente de loteamento; 03 – Lote oriundo de desmembramento de terreno; 04 – Unidade resultante de incorporação imobiliária; 05 – Prédio construído/em construção para venda; 06 – Outras.	N	002*	-	S
04	IDENT_EMP	Identificação/Nome do Empreendimento	C	-	-	S
05	DESC_UNID_IMOB	Descrição resumida da unidade imobiliária vendida	C	090	-	N
06	NUM_CONT	Número do Contrato/Documento que formaliza a Venda da Unidade Imobiliária	C	090	-	N
07	CPF_CNPJ_ADQU	Identificação da pessoa física (CPF) ou da pessoa jurídica (CNPJ) adquirente da unidade imobiliária	C	014	-	S
08	DT_OPER	Data da operação de venda da unidade imobiliária	N	008*	-	S
09	VL_TOT_VEND	Valor total da unidade imobiliária vendida atualizado até o período da escrituração	N	-	02	S
10	VL_REC_ACUM	Valor recebido acumulado até o mês anterior ao da escrituração.	N	-	02	N
11	VL_TOT_REC	Valor total recebido no mês da escrituração	N	-	02	S
12	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP, conforme a Tabela indicada no item 4.3.3.	N	002*	-	S
13	VL_BC_PIS	Base de Cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	N
14	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
15	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
16	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS, conforme a Tabela indicada no item 4.3.4.	N	002*	-	S
17	VL_BC_COFINS	Base de Cálculo da COFINS	N	-	02	N
18	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
19	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
20	PERC_REC_RECEB	Percentual da receita total recebida até o mês, da unidade imobiliária vendida ((Campo 10 + Campo 11) / Campo 09)	N	006	02	N
21	IND_NAT_EMP	Indicador da Natureza Específica do Empreendimento: 1 - Consórcio 2 - SCP 3 - Incorporação em Condomínio 4 - Outras	N	001*	-	N
22	INF_COMP	Informações Complementares	C	090	-	N

Este registro deve ser preenchido apenas pela pessoa jurídica que auferiu receita da atividade imobiliária, decorrente da aquisição de imóvel para venda,

promoção de empreendimento de desmembramento ou loteamento de terrenos, incorporação imobiliária ou construção de prédio destinado à venda.

No Sienge, o registro é gerado:

- A partir de títulos do sistema de “contas a receber” com contrato de venda de imóvel vinculado;
- Documento (do título a receber) deve estar configurado (em Apoio>Documentos) como “Incidir impostos (PIS,COFINS,IRPJ,CSLL) e não deve estar configurado como “Documento fiscal”;
- As parcelas do título precisam estar baixadas. A data contábil da baixa precisa estar dentro do período de geração da EFD Contribuições;
- Título não deve estar distratado ou data de distrato deve ser posterior a de início de geração da EFD Contribuições.
- O Centro de Custo vinculado ao título a receber não deve estar cadastrado como optante pelo RET ou, se estiver configurado como optante pelo RET, a data da baixa do título é inferior a data de início do RET;
- A geração do registro obedece ao parâmetro 1114. Este parâmetro indica se o sistema deve gerar mais de um registro F200 por contrato quando este possuir mais de uma unidade associada;
- O registro F200 também está sendo gerado a partir das unidades imobiliárias do Sistema de Custo Orçado e Incorrido sem recebimentos no mês, mas com valor recebido acumulado positivo.

OBS: Se as informações fiscais forem inicializadas através da “Inicialização de Informações fiscais de impostos” (Contabilidade/Fiscal>Apoio> Fiscal> Inicialização de Informações fiscais de impostos), considerando os valores das **condições de pagamento**, os seguintes campos do registro F200 serão gerados conforme discriminado a seguir:

- Campo 9 (Valor total da unidade vendida): somatório das condições de pagamento escolhidas (replicadas para as informações fiscais);
- Campo 10 (Valor recebido acumulado): somatório das condições de pagamento escolhidas e recebidas até o período anterior;
- Campo 11 (Valor total recebido no mês): baixa(s) no período referente as condições de pagamento escolhidas; a(s) baixa(s) no período referente as condições de pagamento escolhidas;
- Campo 13 (BC PIS): baixa(s) no período referente as condições de pagamento escolhidas; e
- Campo 17 (BC COFINS): baixa(s) no período referente as condições de pagamento escolhidas.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a pagar>Baixa

Contabilidade/Fiscal>Apoio>Fiscal>Inicialização de Informações fiscais de impostos

36.24) Registro F500 - Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Caixa

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F500"	C	004*	-	S
02	VL_REC_CAIXA	Valor total da receita recebida, referente à combinação de CST e Alíquota.	N	-	02	S
03	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP	N	002*	-	S
04	VL_DESC_PIS	Valor do desconto / exclusão da base de cálculo	N	-	02	N
05	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	N
06	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
07	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
08	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS	N	002*	-	S
09	VL_DESC_COFINS	Valor do desconto / exclusão da base de cálculo	N	-	02	N
10	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
11	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
12	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
13	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	N
14	CFOP	Código fiscal de operação e prestação	N	004*	-	N
15	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada	C	255	-	N
16	INFO_COMPL	Informação complementar	C	-	-	N

Registro específico para a pessoa jurídica submetida ao regime de apuração com base no lucro presumido, optante pela apuração da contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins pelo regime de caixa, conforme previsto no art. 20 da Medida Provisória nº 2.158-35, de 2001. Este registro tem por objetivo representar a escrituração e tratamento fiscal das receitas recebidas no período, segmentado por Código de Situação Tributária - CST, do PIS/Pasep e da Cofins. O total das receitas consolidadas por CST nos registros F500, devem corresponder ao total das receitas relacionadas nos registros F525.

No Sienge, o registro é gerado:

a) Pelas baixas dos títulos a receber:

- Quando a empresa for Lucro presumido - Regime de Caixa (em Apoio>Fiscal>Parametrização anual fiscal);
- A partir dos títulos do sistema de Contas a Receber;
- Na tela de geração da EFD Contribuições, o campo "Critério de escrituração e apuração" precisa ser Regime de Caixa - Escrituração Consolidada;

- A baixa do título a receber deve estar com a data contábil dentro do período de geração;
- O tipo da baixa deve ser: recebimento, adiantamento, por bens, outros, bonificação ou estorno;
- Se na aba “Contabilidade/Fiscal” da Empresa o campo "Tipo de baixa a considerar nas apurações" estiver como "adiantamento" ou “abatimento de adiantamento”, estas baixas serão consideradas também.

b) Pelas parcelas dos títulos a receber:

- Quando os documentos estejam configurados como “Regime de Competência” e o parâmetro 1122 for igual a “parcela”. Nesse caso:
 - O título não deve estar distratado ou a data do distrato deve ser maior que a data de início da apuração;
 - O parâmetro 1141 é considerado para saber se será considerada a data de vencimento ou data de competência da parcela. A data deve estar dentro do período de geração;
- Para Documento Fiscal:
 - A nota deve ser do tipo serviço ou o modelo do documento deve ser: --, 01, 1B, 04, 07, 55, 57;
 - O campo "Apuração do PIS/COFINS" deve ser diferente de "Não Incide";
 - O campo "Situação tributária" para PIS/COFINS do item deve ser: "01", "02", "04", "05", "06", "07", "08", "09", "49", "99";
 - Registro não é gerado se:
 - o campo "Situação da nota fiscal" for: cancelado (no mesmo mês da data contábil), cancelado extemporâneo, denegada ou numeração inutilizada;
 - e o Parâmetro 1122 for igual a "Título".
- Para Documento somente incide impostos:
 - Não pode ser um título do comercial;
 - O campo "Apuração do PIS/COFINS" deve ser “Cumulativo”;
 - O campo "Situação tributária" para PIS/COFINS deve ser: "01", "02", "04", "05", "06", "07", "08", "09", "49", "99";
 - A informação Fiscal de impostos não pode ser RET.
- Para Receita Financeira Moratória:
 - Gerado a partir dos títulos dos Registros F200 (Operações imobiliárias);
 - Parâmetro 1109 igual a "Sim";
 - Cadastro “Composição da base de cálculo para Impostos” deve estar com o valor "Não Incide" para PIS/Cofins para os Acréscimos.
 - A baixa do título a receber tem que ser com acréscimo;
- O tipo da baixa deve ser: recebimento, adiantamento, por bens, outros, bonificação ou estorno;
- Se na aba “Contabilidade/Fiscal” da Empresa o campo "Tipo de baixa a considerar nas apurações" estiver como "adiantamento" ou “abatimento de adiantamento”, estas baixas serão consideradas também.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

36.25) Registro F525 - Composição da Receita Escriturada no Período – Detalhamento da Receita Recebida pelo Regime de Caixa

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F525"	C	004*	-	S
02	VL_REC	Valor total da receita recebida, correspondente ao indicador informado no campo 03 (IND_REC)	N	-	02	S
03	IND_REC	Indicador da composição da receita recebida no período (Campo 02), por: 01- Clientes 02- Administradora de cartão de débito/crédito 03- Título de crédito - Duplicata, nota promissória, cheque, etc. 04- Documento fiscal 05- Item vendido (produtos e serviços) 99- Outros (Detalhar no campo 10 – Informação Complementar)	C	002*	-	S
04	CNPJ_CPF	CNPJ/CPF do participante (cliente/pessoa física ou jurídica pagadora) ou da administradora de cartões	C	014	-	N
		(vendas por cartão de débito ou de crédito), no caso de detalhamento da receita recebida conforme os indicadores "01" ou "02", respectivamente.				
05	NUM_DOC	Número do título de crédito ou do documento fiscal, no caso de detalhamento da receita recebida conforme os indicadores "03" ou "04", respectivamente.	C	060	-	N
06	COD_ITEM	Código do item (campo 02 do Registro 0200), no caso de detalhamento da receita recebida por item vendido, conforme o indicador "05".	C	060	-	N
07	VL_REC_DET	Valor da receita detalhada, correspondente ao conteúdo informado no campo 04, 05, 06 ou 10.	N	-	02	S
08	CST_PIS	Código da Situação Tributária do PIS/Pasep	N	002*	-	N
09	CST_COFINS	Código da Situação Tributária da Cofins	N	002*	-	N
10	INFO_COMPL	Informação complementar	C	-	-	N
11	COD_CTA	Código da conta analítica contábil representativa da receita recebida	C	255	-	N

Registro obrigatório para a pessoa jurídica submetida ao regime de tributação com base no lucro presumido, optante pela apuração das contribuições sociais pelo regime de caixa. Tem por objetivo relacionar a composição de todas as receitas recebidas pela pessoa jurídica no período da escrituração, sujeitas ou não ao pagamento da contribuição social.

No Sienge, este registro será gerado para detalhar os registros F500 de acordo como valor proporcional de cada item.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

36.26) Registro F550 - Consolidação das Operações da Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido – Incidência do PIS/Pasep e da Cofins pelo Regime de Competência

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F550"	C	004*	-	S
02	VL_REC_COMP	Valor total da receita auferida, referente à combinação de CST e Alíquota.	N	-	02	S
03	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao PIS/PASEP	N	002*	-	S
04	VL_DESC_PIS	Valor do desconto / exclusão da base de cálculo	N	-	02	N
05	VL_BC_PIS	Valor da base de cálculo do PIS/PASEP	N	-	02	N
06	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
07	VL_PIS	Valor do PIS/PASEP	N	-	02	N
08	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente a COFINS	N	002*	-	S
09	VL_DESC_COFINS	Valor do desconto / exclusão da base de cálculo	N	-	02	N
10	VL_BC_COFINS	Valor da base de cálculo da COFINS	N	-	02	N
11	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
12	VL_COFINS	Valor da COFINS	N	-	02	N
13	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal conforme a Tabela 4.1.1	C	002*	-	N
14	CFOP	Código fiscal de operação e prestação	N	004*	-	N
15	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada / creditada	C	255	-	N
16	INFO_COMPL	Informação complementar	C	-	-	N

Registro específico para a pessoa jurídica submetida ao regime de apuração com base no lucro presumido, optante pela apuração da contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins pelo regime de competência, conforme previsto na Lei nº 9.718, de 1998.

No Sienge, o registro é gerado:

- A partir dos títulos do sistema de “contas a receber”, inclusive os títulos com origem em Locações;
- A empresa deve ser Lucro Presumido - Regime de Competência;
- Na tela de geração da EFD Contribuições, o campo "Critério de escrituração e apuração" precisa ser Regime de Competência - Escrituração Consolidada;

- O documento precisa ser “Documento Fiscal” ou “Incide Impostos (PIS,COFINS, IRPJ,CSLL)”;
- A geração do F550 respeita o regime contábil informado no cadastro do documento. Para os documentos configurados como Regime de Competência, os registros serão gerados considerando o título/parcela (parâmetro 1122). Para os documentos configurados como Regime de Caixa, os registros serão gerados considerando as baixas;
- Título precisa estar consistente, sem distrato ou não conter as situações de cancelado (com Parâmetro 1122 = Título), cancelado extemporâneo, denegada ou numeração inutilizada. Caso haja distrato, a data de distrato deve ser posterior ao período de geração do Sped.
- A Informação Fiscal deve estar preenchida e a “Apuração do Pis/Cofins” deve ser “cumulativo” e “não-cumulativo”;
- Se for documento seja fiscal, o código modelo do documento deve ser um dos seguintes: --, 01, 1B, 04, 07, 55 ou 57 ou a informação fiscal deverá ser do tipo Serviço;
- Caso o documento seja Somente Incide Impostos, o Centro de Custo não pode ser RET e o título não pode estar associado em um Contrato de Venda;
- A CST de PIS/COFINS preenchida nos itens precisa ser uma das a seguir: "01", "02", "04", "05", "06", "07", "08", "09", "49", "99";
- São respeitados os parâmetros 1122 e 1141;
- Parâmetro 1122: Indicará se os registros F550 serão gerados considerando a data contábil do título ou data informada na parcela (data de vencimento ou data de competência, conforme definido no parâmetro 1141).

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

36.27) Registro F600 - Contribuição Retida na Fonte

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F600"	C	004*	-	S
02	IND_NAT_RET	Indicador de Natureza da Retenção na Fonte: 01 - Retenção por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais 02 - Retenção por outras Entidades da Administração Pública Federal 03 - Retenção por Pessoas Jurídicas de Direito Privado 04 - Recolhimento por Sociedade Cooperativa 05 - Retenção por Fabricante de Máquinas e Veículos 99 - Outras Retenções	N	002*	-	S
03	DT_RET	Data da Retenção	N	008*	-	S
04	VL_BC_RET	Base de calculo da retenção ou do recolhimento (sociedade cooperativa)	N	-	04	S
05	VL_RET	Valor Total Retido na Fonte / Recolhido (sociedade cooperativa)	N	-	02	S
06	COD_REC	Código da Receita	C	004	-	N
07	IND_NAT_REC	Indicador da Natureza da Receita: 0 – Receita de Natureza Não Cumulativa 1 – Receita de Natureza Cumulativa	N	001*	-	N
08	CNPJ	CNPJ referente a: - Fonte Pagadora Responsável pela Retenção / Recolhimento (no caso de o registro ser escriturado pela pessoa jurídica beneficiária da retenção); ou - Pessoa Jurídica Beneficiária da Retenção / Recolhimento (no caso de o registro ser escriturado pela pessoa jurídica responsável pela retenção).	N	014*	-	S
09	VL_RET_PIS	Valor Retido na Fonte – Parcela Referente ao PIS/Pasep	N	-	02	S
10	VL_RET_COFINS	Valor Retido na Fonte – Parcela Referente a COFINS	N	-	02	S
11	IND_DEC	Indicador da condição da pessoa jurídica declarante: 0 – Beneficiária da Retenção / Recolhimento 1- Responsável pelo Recolhimento	N	001*	-	S

Neste registro devem ser informados pela pessoa jurídica beneficiária da retenção/recolhimento os valores da contribuição para o PIS/pasep e da Cofins retidos na Fonte.

- Gerados a partir dos títulos do sistema de contas a receber;
- A geração do F600 respeita o regime contábil informado no cadastro do documento. Para os documentos configurados como Regime de Competência, os registros serão gerados considerando o título/parcela. Para os documentos configurados como Regime de Caixa, os registros serão gerados considerando as baixas;
- A empresa pode ser Regime de Caixa ou Competência;
- O documento precisa ser "Documento Fiscal" ou "Incide Impostos (PIS,COFINS, IRPJ,CSLL)";

- Título deve estar consistente, não pode estar distratado ou a data do distrato ser posterior a geração do arquivo;
- Data contábil do título deve estar no período de geração do arquivo;
- Na seção “Outros Dados” nas informações fiscais, o campo “Apuração do PIS/COFINS” deve ser diferente de “Não Incide” e deve estar informado o campo “Natureza da retenção” (diferente de “Selecione”);
- O título não pode ser um contrato de venda;
- Quando o cliente não possuir apuração de PIS/COFINS no período, os registros F600 são gerados diretamente a partir das baixas. Quando há apuração gerada, os registros F600 serão gerados a partir dos dados da apuração.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

36.28) Registro F700 - Deduções Diversas

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "F700"	C	004*	-	S
02	IND_ORI_DED	Indicador de Origem de Deduções Diversas: 01 – Créditos Presumidos - Medicamentos 02 – Créditos Admitidos no Regime Cumulativo – Bebidas Frias 03 – Contribuição Paga pelo Substituto Tributário - ZFM 04 – Substituição Tributária – Não Ocorrência do Fato Gerador Presumido 99 - Outras Deduções	N	002*	-	S
03	IND_NAT_DED	Indicador da Natureza da Dedução: 0 – Dedução de Natureza Não Cumulativa 1 – Dedução de Natureza Cumulativa	N	001*	-	S
04	VL_DED_PIS	Valor a Deduzir - PIS/PASEP	N	-	02	S
05	VL_DED_COFINS	Valor a Deduzir – Cofins	N	-	02	S
06	VL_BC_OPER	Valor da Base de Cálculo da Operação que ensejou o Valor a Deduzir informado nos Campos 04 e 05	N	-	02	N
07	CNPJ	CNPJ da Pessoa Jurídica relacionada à Operação que ensejou o Valor a Deduzir informado nos Campos 04 e 05.	N	014*	-	N
08	INF_COMP	Informações Complementares do Documento/Operação que ensejou o Valor a Deduzir informado nos Campos 04 e 05.	C	090	-	N

Neste registro devem ser informadas as deduções diversas previstas na legislação tributária, inclusive os créditos que não sejam específicos do regime não-cumulativo, passíveis de dedução na determinação da contribuição social a recolher, nos registros M200 (PIS/Pasep) e M600 (Cofins). A chave deste registro é composta pelos campos IND_ORI_DED + IND_NAT_DED + CNPJ, ou

seja, não poderá existir dois ou mais registros F700 com os mesmos valores nestes campos.

No Sienge,

- Este registro relaciona-se com a geração dos registros F500 e F525 através das baixas dos títulos do CRC;
- Considerando os títulos com a combinação dos campos Situação Tributária do Pis, Situação Tributária do Cofins, número do Documento e CPF/CNPJ do cliente, se o valor total das baixas agrupadas for positivo, serão gerados os registros F500/F525, caso seja negativo serão gerados os registros F700;
- A soma dos valores das baixas do tipo estorno deve ser maior que a soma dos valores das baixas do tipo recebimento;
- Para efetuar um estorno das baixas, deve-se primeiro adicionar uma "Formas de recebimento" do tipo "Cheque" na baixa a ser estornada.;
- O estorno da baixa é feito através do seguinte caminho: Financeiro > Caixa e Bancos > Cheques > Estorno de Cheques.

36.29) Registro M100 - Crédito de PIS/Pasep Relativo ao Período

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M100"	C	004*	-	S
02	COD_CRED	Código de Tipo de Crédito apurado no período, conforme a Tabela 4.3.6.	C	003*	-	S
03	IND_CRED_ORI	Indicador de Crédito Oriundo de: 0 – Operações próprias 1 – Evento de incorporação, cisão ou fusão	N	001*	-	S
04	VL_BC_PIS	Valor da Base de Cálculo do Crédito	N	-	02	N
05	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
06	QUANT_BC_PIS	Quantidade – Base de cálculo PIS	N	-	03	N
07	ALIQ_PIS_QUANT	Alíquota do PIS (em reais)	N	-	04	N
08	VL_CRED	Valor total do crédito apurado no período	N	-	02	S
09	VL_AJUS_ACRESC	Valor total dos ajustes de acréscimo	N	-	02	S
10	VL_AJUS_REDUC	Valor total dos ajustes de redução	N	-	02	S
11	VL_CRED_DIF	Valor total do crédito diferido no período	N	-	02	S
12	VL_CRED_DISP	Valor Total do Crédito Disponível relativo ao Período (08 + 09 – 10 – 11)	N	-	02	S
13	IND_DESC_CREDIT	Indicador de opção de utilização do crédito disponível no período: 0 – Utilização do valor total para desconto da contribuição apurada no período, no Registro M200; 1 – Utilização de valor parcial para desconto da contribuição apurada no período, no Registro M200.	C	001*	-	S
14	VL_CRED_DESC	Valor do Crédito disponível, descontado da contribuição apurada no próprio período. Se IND_DESC_CRED=0, informar o valor total do Campo 12;	N	-	02	N
		Se IND_DESC_CRED=1, informar o valor parcial do Campo 12.				
15	SLD_CRED	Saldo de créditos a utilizar em períodos futuros (12 – 14)	N	-	02	S

Este registro tem por finalidade realizar a consolidação do crédito relativo à contribuição para o PIS/PASEP apurado no período. Deve ser gerado um registro M100 específico para cada tipo de crédito apurado (vinculados à receita tributada, vinculados à receita não tributada e vinculados à exportação), conforme a Tabela de tipos de créditos “Tabela 4.3.6”, bem como para créditos de operações próprias e créditos transferidos por eventos de sucessão.

No Sienge,

- Este registro é gerado conforme as informações de crédito de PIS (Títulos do sistema de contas a pagar e NFA de Entrada) apresentados na Apuração de Pis/Cofins;
- Apenas para empresas de Lucro Real, diferente de cumulativo;
- Deve estar marcada a flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” na tela da geração da EFD Contribuições.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de
Impostos>PIS/COFINS>Aba Créditos

36.30) Registro M105 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito Apurado no Período – PIS/Pasep

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M105"	C	004*	-	S
02	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo do Crédito apurado no período, conforme a Tabela 4.3.7.	C	002*	-	S
03	CST_PIS	Código da Situação Tributária referente ao crédito de PIS/Pasep (Tabela 4.3.3) vinculado ao tipo de crédito escriturado em M100.	N	002*	-	S
04	VL_BC_PIS_TOT	Valor Total da Base de Cálculo escriturada nos documentos e operações (Blocos "A", "C", "D" e "F"), referente ao CST_PIS informado no Campo 03.	N	-	02	N
05	VL_BC_PIS_CUM	Parcela do Valor Total da Base de Cálculo informada no Campo 04, vinculada a receitas com incidência cumulativa. Campo de preenchimento específico para a pessoa jurídica sujeita ao regime cumulativo e não-cumulativo da contribuição (COD_INC_TRIB = 3 do Registro 0110)	N	-	02	N
06	VL_BC_PIS_NC	Valor Total da Base de Cálculo do Crédito, vinculada a receitas com incidência não-cumulativa (Campo 04 – Campo 05).	N	-	02	N
07	VL_BC_PIS	Valor da Base de Cálculo do Crédito, vinculada ao tipo de Crédito escriturado em M100. - Para os CST_PIS = "50", "51", "52", "60", "61" e "62": Informar o valor do Campo 06 (VL_BC_PIS_NC); - Para os CST_PIS = "53", "54", "55", "56", "63", "64", "65" e "66" (Crédito sobre operações vinculadas a mais de um tipo de receita): Informar a parcela do valor do Campo 06 (VL_BC_PIS_NC) vinculada especificamente ao tipo de crédito escriturado em M100. O valor deste campo será transportado para o Campo 04 (VL_BC_PIS) do registro M100.	N	-	02	N
08	QUANT_BC_PIS_TOT	Quantidade Total da Base de Cálculo do Crédito apurado em Unidade de Medida de Produto, escriturada nos documentos e operações (Blocos "A", "C", "D" e "F"), referente ao CST_PIS informado no Campo 03	N	-	03	N
09	QUANT_BC_PIS	Parcela da base de cálculo do crédito em quantidade (campo 08) vinculada ao tipo de crédito escriturado em M100. - Para os CST_PIS = "50", "51" e "52": Informar o valor do Campo 08 (QUANT_BC_PIS); - Para os CST_PIS = "53", "54", "55" e "56" (crédito vinculado a mais de um tipo de receita): Informar a parcela do valor do Campo 08	N	-	03	N
		(QUANT_BC_PIS) vinculada ao tipo de crédito escriturado em M100. O valor deste campo será transportado para o Campo 06 (QUANT_BC_PIS) do registro M100.				
10	DESC_CRED	Descrição do crédito	C	060	-	N

Neste registro será informada a composição da base de cálculo de cada tipo de crédito (M100), conforme as informações constantes nos documentos e operações com CST geradores de créditos, escriturados nos Blocos "A", "C", "D" e "F". Os valores representativos de Bases de Cálculo escriturados nestes registros serão transferidos para o Registro PAI M100 (Campos 04 e 06), que especifica e escritura os diversos tipos de créditos da escrituração. Deve ser

escriturado um registro M105 para cada CST recuperado dos registros dos Blocos “A”, “C”, “D” e “F”, vinculado ao tipo de crédito informado no Registro M100.

No Sienge, este registro é traz o detalhamento dos créditos de PIS, lançados na apuração de PIS/COFINS. É um detalhamento do M100.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de
Impostos>PIS/COFINS>Aba Créditos

36.31) Registro M110 - Ajustes do Crédito de PIS/Pasep Apurado

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M110"	C	004*	-	S
02	IND_AJ	Indicador do tipo de ajuste: 0- Ajuste de redução; 1- Ajuste de acréscimo.	C	001*	-	S
03	VL_AJ	Valor do ajuste	N	-	02	S
04	COD_AJ	Código do ajuste, conforme a Tabela indicada no item 4.3.8.	C	002*		S
05	NUM_DOC	Número do processo, documento ou ato concessório ao qual o ajuste está vinculado, se houver.	C	-	-	N
06	DESCR_AJ	Descrição resumida do ajuste.	C	-	-	N
07	DT_REF	Data de referência do ajuste (ddmmaaaa)	N	008*	-	N

Registro a ser preenchido caso a pessoa jurídica tenha de proceder a ajustes de créditos escriturados no período, decorrentes de ação judicial, de processo de consulta, da legislação tributária das contribuições sociais, de estorno ou de outras situações.

No Sienge, este registro é traz o detalhamento dos ajustes dos créditos de PIS, lançados na apuração de PIS/COFINS.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos>
PIS/COFINS>Aba Créditos

36.32) Registro M200 - Consolidação da Contribuição para o PIS/Pasep do Período

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M200"	C	004*	-	S
02	VL_TOT_CONT_N C_PER	Valor Total da Contribuição Não Cumulativa do Período (recuperado do campo 13 do Registro M210, quando o campo "COD_CONT" = 01, 02, 03, 04, 32 e 71)	N	-	02	S
03	VL_TOT_CRED_D ESC	Valor do Crédito Descontado, Apurado no Próprio Período da Escrituração (recuperado do campo 14 do Registro M100)	N	-	02	S
04	VL_TOT_CRED_D ESC_ANT	Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior (recuperado do campo 13 do Registro 1100)	N	-	02	S
05	VL_TOT_CONT_N C_DEV	Valor Total da Contribuição Não Cumulativa Devida (02 – 03 - 04)	N	-	02	S
06	VL_RET_NC	Valor Retido na Fonte Deduzido no Período	N	-	02	S
07	VL_OUT_DED_NC	Outras Deduções no Período	N	-	02	S
08	VL_CONT_NC_RE C	Valor da Contribuição Não Cumulativa a Recolher/Pagar (05 – 06 - 07)	N	-	02	S
09	VL_TOT_CONT_C UM_PER	Valor Total da Contribuição Cumulativa do Período (recuperado do campo 13 do Registro M210, quando o campo "COD_CONT" = 31, 32, 51, 52, 53, 54 e 72)	N	-	02	S
10	VL_RET_CUM	Valor Retido na Fonte Deduzido no Período	N	-	02	S
11	VL_OUT_DED_CU M	Outras Deduções no Período	N	-	02	S
12	VL_CONT_CUM_R EC	Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher/Pagar (09 - 10 – 11)	N	-	02	S
13	VL_TOT_CONT_R EC	Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período (08 + 12)	N	-	02	S

Neste registro serão consolidadas as contribuições sociais apuradas no período da escrituração, nos regimes não cumulativo e cumulativo, bem como procedido ao desconto dos créditos não cumulativos apurados no próprio período, dos créditos apurados em períodos anteriores, dos valores retidos na fonte e de outras deduções previstas em Lei, demonstrando em seu final os valores devidos a recolher.

No Sienge,

- Este registro é gerado a partir da apuração de PIS/COFINS. Caso a flag "Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)" na tela da geração do Sped, não esteja marcada, esse registro é apresentado zerado;
- Este registro é a consolidação dos valores de PIS apresentado da sessão "Resultado da apuração". Cada apuração gera um registro M200, ou seja, se houver dois resultados para PIS, sendo um cumulativo e um não cumulativo, esses valores serão apresentados nesse registro em campos diferentes;

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag "Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)" também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS

36.33) Registro M205 - Contribuição para o PIS/Pasep a Recolher – Detalhamento por Código de Receita

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M205"	C	004*	-	S
02	NUM_CAMPO	Informar o número do campo do registro "M200" (Campo 08 (contribuição não cumulativa) ou Campo 12 (contribuição cumulativa)), objeto de detalhamento neste registro.	C	002*	-	S
03	COD_REC	Informar o código da receita referente à contribuição a recolher, detalhada neste registro.	C	006*	-	S
04	VL_DEBITO	Valor do Débito correspondente ao código do Campo 03, conforme informação na DCTF.	N	-	02	S

Neste registro será informado, por código de receita (conforme códigos de débitos informados em DCTF), o detalhamento da contribuição a recolher informada nos campos 08 (regime não cumulativo) e 12 (regime cumulativo) do Registro Pai M200.

No Sienge, este registro é gerado se houver detalhamento do PIS, e estiver associado a cada rateio de código de receita do detalhamento desse imposto;

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag "Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)" também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS

36.34) Registro M210 - Detalhamento da Contribuição para o PIS/Pasep do Período

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M210"	C	004*	-	S
02	COD_CONT	Código da contribuição social apurada no período, conforme a Tabela 4.3.5.	C	002*	-	S
03	VL_REC_BRT	Valor da Receita Bruta	N	-	02	S
04	VL_BC_CONT	Valor da Base de Cálculo da Contribuição, antes de ajustes	N	-	02	S
05	VL_AJUS_ACRES BC_PIS	Valor do total dos ajustes de acréscimo da base de cálculo da contribuição a que se refere o Campo 04	N	-	02	S
06	VL_AJUS_REDU C_BC_PIS	Valor do total dos ajustes de redução da base de cálculo da contribuição a que se refere o Campo 04	N	-	02	S
07	VL_BC_CONT_A JUS	Valor da Base de Cálculo da Contribuição, após os ajustes. (Campo 07 = Campo 04 + Campo 05 - Campo 06)	N	-	02	S
08	ALIQ_PIS	Alíquota do PIS/PASEP (em percentual)	N	008	04	N
09	QUANT_BC_PIS	Quantidade – Base de cálculo PIS	N	-	03	N
10	ALIQ_PIS_QUAN T	Alíquota do PIS (em reais)	N	-	04	N
11	VL_CONT_APUR	Valor total da contribuição social apurada	N	-	02	S
12	VL_AJUS_ACRES	Valor total dos ajustes de acréscimo da contribuição social apurada	N	-	02	S
13	VL_AJUS_REDU C	Valor total dos ajustes de redução da contribuição social apurada	N	-	02	S
14	VL_CONT_DIFER	Valor da contribuição a diferir no período	N	-	02	N
15	VL_CONT_DIFER ANT	Valor da contribuição diferida em períodos anteriores	N	-	02	N
16	VL_CONT_PER	Valor Total da Contribuição do Período (11 + 12 – 13 – 14+15)	N	-	02	S

Será gerado um Registro “M210” para cada situação geradora contribuição social, especificada na Tabela “4.3.5 – Código de Contribuição Social Apurada”, recuperando os valores referentes às diversas bases de cálculo escriturados nos registros dos Blocos “A”, “C”, “D” e “F”.

No Sienge, este registro se refere a cada código de contribuição de PIS gerada na apuração (aba contribuições da apuração).

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de
Impostos>PIS/COFINS>Aba Contribuições

36.35) Registro M220 - Ajustes da Contribuição para o PIS/Pasep Apurada

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M220"	C	004	-	S
02	IND_AJ	Indicador do tipo de ajuste: 0- Ajuste de redução; 1- Ajuste de acréscimo.	C	001*	-	S
03	VL_AJ	Valor do ajuste	N	-	02	S
04	COD_AJ	Código do ajuste, conforme a Tabela indicada no item 4.3.8.	C	002*		S
05	NUM_DOC	Número do processo, documento ou ato concessório ao qual o ajuste está vinculado, se houver.	C	-	-	N
06	DESCR_AJ	Descrição resumida do ajuste.	C	-	-	N
07	DT_REF	Data de referência do ajuste (ddmmaaaa)	N	008*	-	N

Este registro será utilizado pela pessoa jurídica para detalhar as informações prestadas nos campos 09 e 10 do registro pai M210.

No Sienge.

Este registro se refere aos ajustes de PIS inseridos nas Contribuições (gerados por títulos do CR) da Apuração de PIS/COFINS.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag "Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)" também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Contribuições

36.36) Registro M230 - Informações Adicionais de Diferimento

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M230"	C	004*	-	S
02	CNPJ	CNPJ da pessoa jurídica de direito público, empresa pública, sociedade de economia mista ou suas subsidiárias.	N	014*	-	S
03	VL_VEND	Valor Total das vendas no período	N	-	02	S
04	VL_NAO_RECEB	Valor Total não recebido no período	N	-	02	S
05	VL_CONT_DIF	Valor da Contribuição diferida no período	N	-	02	S
06	VL_CRED_DIF	Valor do Crédito diferido no período	N	-	02	N
07	COD_CRED	Código de Tipo de Crédito diferido no período, conforme a Tabela 4.3.6.	C	003*	-	N

Este registro será utilizado pela pessoa jurídica para detalhar as informações prestadas no campo 11 (VL_CONT_DIFER) do registro pai M210, referente às receitas ainda não recebidas decorrentes da celebração de contratos com pessoa jurídica de direito público, empresa pública, sociedade de economia mista ou suas subsidiárias, relativos à construção por empreitada ou a fornecimento a preço predeterminado de bens ou serviços (parágrafo único e no caput do art. 7º da Lei nº 9.718, de 1998).

No Sienge,

- Este registro é referente às informações adicionais de diferimento de PIS. Eles são gerados através dos títulos do CR junto com as seguintes informações:
- No cadastro da empresa, na aba "Contabilidade e Fiscal", a flag "Vendas para órgãos públicos - controle de diferimento" deve estar marcada.
- No cadastro do cliente, na aba "Complemento", o campo "Natureza da retenção" deve ser um desses 3 tipos: Órgãos, autarquias e fundações da administração pública federal; Empresas públicas, sociedades de economia mista e outras entidades da administração pública federal; Órgãos, autarquias e fundações da administração pública estadual, distrital ou municipal;
- Cliente deve ser pessoa jurídica;
- Centro de custo do título não deve ser RET;

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag "Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)" também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de
Impostos>PIS/COFINS>Aba Contribuições

36.37) Registro M300 - Contribuição de PIS/Pasep Diferida em Períodos Anteriores – Valores a Pagar no Período

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M300"	C	004*	-	S
02	COD_CONT	Código da contribuição social diferida em períodos anteriores, conforme a Tabela 4.3.5.	C	002	-	S
03	VL_CONT_APUR_DIFER	Valor da Contribuição Apurada, diferida em períodos anteriores.	N	-	02	S
04	NAT_CRED_DESC	Natureza do Crédito Diferido, vinculado à receita tributada no mercado interno, a descontar: 01 – Crédito a Alíquota Básica; 02 – Crédito a Alíquota Diferenciada; 03 – Crédito a Alíquota por Unidade de Produto; 04 – Crédito Presumido da Agroindústria.	C	002	-	N
05	VL_CRED_DESC_DIFER	Valor do Crédito a Descontar vinculado à contribuição diferida.	N	-	02	N
06	VL_CONT_DIFER_ANT	Valor da Contribuição a Recolher, diferida em períodos anteriores (Campo 03 – Campo 05)	N	-	02	S
07	PER_APUR	Período de apuração da contribuição social e dos créditos diferidos (MMAAAA)	N	006*	-	S
08	DT_RECEB	Data de recebimento da receita, objeto de diferimento	N	008*	-	N

Este registro será utilizado pela pessoa jurídica para detalhar as informações prestadas no campo 12 (VL_CONT_DIFER_ANT) dos diversos registros M210 existentes na escrituração.

No Sienge,

Este registro é idêntico ao M236. Mas, para ser gerado na apuração e EFD Contribuições, deve haver uma baixa posterior ao mês da data da emissão do título.

O registro será gerado na EFD Contribuições em que houve a baixa.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Contribuições

36.38) Registro M400 - Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – PIS/Pasep

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M400"	C	004*	-	S
02	CST_PIS	Código de Situação Tributária – CST das demais receitas auferidas no período, sem incidência da contribuição, ou sem contribuição apurada a pagar, conforme a Tabela 4.3.3.	C	002*	-	S
03	VL_TOT_REC	Valor total da receita bruta no período.	N	-	02	S
04	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada.	C	255	-	N
05	DESC_COMPL	Descrição Complementar da Natureza da Receita.	C	-	-	N

Este registro será utilizado pela pessoa jurídica para consolidar as receitas não sujeitas ao pagamento da contribuição social, com base nos CST específicos (04, 05 - com alíquota zero, 06, 07, 08 e 09) informados nas receitas relacionadas nos Blocos A, C, D e F.

- Esses registros são informações sobre receitas isentas para PIS (títulos do CR com as situações tributárias 04, 05, 06, 07, 08 e 09);
- O registro respeita o regime contábil da empresa. Caso a empresa seja regime de caixa, por exemplo, será necessário gerar as baixas do título.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais> Apuração de Impostos> PIS/COFINS> Aba Receitas Isentas

36.39) Registro M410 - Detalhamento das Receitas Isentas, não Alcançadas pela Incidência da Contribuição, Sujeitas a Alíquota Zero ou de Vendas com Suspensão – Cofins

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M410"	C	004*	-	S
02	NAT_REC	Natureza da Receita, conforme relação constante nas Tabelas de Detalhamento da Natureza da Receita por Situação Tributária abaixo: - Tabela 4.3.10: Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social – Alíquotas Diferenciadas (CST 04 - Revenda); - Tabela 4.3.11: Produtos Sujeitos à Incidência Monofásica da Contribuição Social – Alíquotas por Unidade de Medida de Produto (CST 04 - Revenda); - Tabela 4.3.12: Produtos Sujeitos à Substituição Tributária da Contribuição Social (CST 05 - Revenda); - Tabela 4.3.13: Produtos Sujeitos à Alíquota Zero da Contribuição Social (CST 06);	C	003*	-	S
		- Tabela 4.3.14: Operações com Isenção da Contribuição Social (CST 07); - Tabela 4.3.15: Operações sem Incidência da Contribuição Social (CST 08); - Tabela 4.3.16: Operações com Suspensão da Contribuição Social (CST 09).				
03	VL_REC	Valor da receita bruta no período, relativo a natureza da receita (NAT_REC)	N	-	02	S
04	COD_CTA	Código da conta analítica contábil debitada/creditada.	C	255	-	N
05	DESC_COMPL	Descrição Complementar da Natureza da Receita.	C	-	-	N

Neste registro a pessoa jurídica deverá detalhar as receitas isentas, não alcançadas pela incidência da contribuição, sujeitas à alíquota zero ou de vendas com suspensão, totalizadas no registro pai M400, conforme relação de códigos constantes das tabelas relacionadas no campo 02 (NAT_REC) e respectivas descrições complementares de cada uma das receitas sendo detalhadas. Desta forma, a chave deste registro é composta pelos campos NAT_REC + COD_CTA + DESC_COMPL.

No Sienge, este registro leva informações complementares ao registro M400.

OBS: O bloco M traz informações da apuração. Logo, ela deve estar gerada antes de exibir o arquivo da EFD Contribuições. A flag “Gerar registros de apuração dos impostos (bloco M, F600, 1300 e 1700)” também deve estar marcada na tela de geração do arquivo.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Receitas Isentas

36.40) Registro M500 - Crédito de Cofins Relativo Ao Período

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M500"	C	004*	-	S
02	COD_CRED	Código de Tipo de Crédito apurado no período, conforme a Tabela 4.3.6.	C	003*	-	S
03	IND_CRED_ORI	Indicador de Crédito Oriundo de: 0 – Operações próprias	N	001*	-	S
		1 – Evento de incorporação, cisão ou fusão				
04	VL_BC_COFINS	Valor da Base de Cálculo do Crédito	N	-	02	N
05	ALIQ_COFINS	Alíquota da COFINS (em percentual)	N	008	04	N
06	QUANT_BC_COFINS	Quantidade – Base de cálculo COFINS	N	-	03	N
07	ALIQ_COFINS_QUANT	Alíquota da COFINS (em reais)	N	-	04	N
08	VL_CRED	Valor total do crédito apurado no período	N	-	02	S
09	VL_AJUS Acres	Valor total dos ajustes de acréscimo	N	-	02	S
10	VL_AJUS REDUC	Valor total dos ajustes de redução	N	-	02	S
11	VL_CRED DIFER	Valor total do crédito diferido no período	N	-	02	S
12	VL_CRED_DISP	Valor Total do Crédito Disponível relativo ao Período (08 + 09 – 10 – 11)	N	-	02	S
13	IND_DESC_CRED	Indicador de utilização do crédito disponível no período: 0 – Utilização do valor total para desconto da contribuição apurada no período, no Registro M600; 1 – Utilização de valor parcial para desconto da contribuição apurada no período, no Registro M600.	C	001*	-	S
14	VL_CRED_DESC	Valor do Crédito disponível, descontado da contribuição apurada no próprio período. Se IND_DESC_CRED=0, informar o valor total do Campo 12; Se IND_DESC_CRED=1, informar o valor parcial do Campo 12.	N	-	02	N
15	SLD_CRED	Saldo de créditos a utilizar em períodos futuros (12 – 14)	N	-	02	S

Este registro tem por finalidade realizar a consolidação do crédito relativo à Cofins apurado no período. Deve ser gerado um registro M500 específico para cada tipo de crédito apurado (vinculados à receita tributada, vinculados à receita não tributada e vinculados à exportação), conforme a Tabela de tipos de créditos “Tabela 4.3.6”, bem como para créditos de operações próprias e créditos transferidos por eventos de sucessão.

No Sienge, este registro funciona de forma semelhante ao M100. Porém leva informações de COFINS.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Créditos

36.41) Registro M505 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito Apurado no Período – Cofins

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M505"	C	004*	-	S
02	NAT_BC_CRED	Código da Base de Cálculo do Crédito apurado no período, conforme a Tabela 4.3.7.	C	002*	-	S
03	CST_COFINS	Código da Situação Tributária referente ao crédito de COFINS (Tabela 4.3.4) vinculado ao tipo de crédito escriturado em M500.	N	002*	-	S
04	VL_BC_COFINS_TOT	Valor Total da Base de Cálculo escriturada nos documentos e operações (Blocos "A", "C", "D" e "F"), referente ao CST_COFINS informado no Campo 03.	N	-	02	N
05	VL_BC_COFINS_CUM	Parcela do Valor Total da Base de Cálculo informada no Campo 04, vinculada a receitas com incidência cumulativa. Campo de preenchimento específico para a pessoa jurídica sujeita ao regime cumulativo e não-cumulativo da contribuição (COD_INC_TRIB = 3 do Registro 0110)	N	-	02	N
06	VL_BC_COFINS_NC	Valor Total da Base de Cálculo do Crédito, vinculada a receitas com incidência não-cumulativa (Campo 04 – Campo 05).	N	-	02	N
07	VL_BC_COFINS	Valor da Base de Cálculo do Crédito, vinculada ao tipo de Crédito escriturado em M500. - Para os CST_COFINS = "50", "51", "52", "60", "61" e "62": Informar o valor do Campo 06	N	-	02	N
		(VL_BC_COFINS_NC); - Para os CST_COFINS = "53", "54", "55", "56", "63", "64" "65" e "66" (Crédito sobre operações vinculadas a mais de um tipo de receita): Informar a parcela do valor do Campo 06 (VL_BC_COFINS_NC) vinculada especificamente ao tipo de crédito escriturado em M500. O valor deste campo será transportado para o Campo 04 (VL_BC_COFINS) do registro M500.				
08	QUANT_BC_COFINS_TOT	Quantidade Total da Base de Cálculo do Crédito apurado em Unidade de Medida de Produto, escriturada nos documentos e operações (Blocos "A", "C", "D" e "F"), referente ao CST_COFINS informado no Campo 03	N	-	03	N
09	QUANT_BC_COFINS	Parcela da base de cálculo do crédito em quantidade (campo 08) vinculada ao tipo de crédito escriturado em M500. - Para os CST_COFINS = "50", "51" e "52": Informar o valor do Campo 08 (QUANT_BC_COFINS); - Para os CST_COFINS = "53", "54", "55" e "56" (crédito vinculado a mais de um tipo de receita): Informar a parcela do valor do Campo 08 (QUANT_BC_COFINS) vinculada ao tipo de crédito escriturado em M500. O valor deste campo será transportado para o Campo 06 (QUANT_BC_COFINS) do registro M500.	N	-	03	N
10	DESC_CRED	Descrição do crédito	C	060	-	N

Neste registro será informada a composição da base de cálculo de cada tipo de crédito (M500), conforme as informações constantes nos documentos e operações com CST geradores de créditos, escriturados nos Blocos “A”, “C”, “D” e “F”. Os valores representativos de Bases de Cálculo escriturados nestes registros serão transferidos para o Registro PAI M500 (Campos 04 e 06), que especifica e escritura os diversos tipos de créditos da escrituração.

No Sienge, este registro funciona de forma semelhante ao M105. Porém leva informações de COFINS.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Créditos

36.42) Registro M510 - Ajustes do Crédito de Cofins Apurado

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "M510"	C	004*	-	S
02	IND_AJ	Indicador do tipo de ajuste: 0- Ajuste de redução; 1- Ajuste de acréscimo.	C	001*	-	S
03	VL_AJ	Valor do ajuste	N	-	02	S
04	COD_AJ	Código do ajuste, conforme a Tabela indicada no item 4.3.8.	C	002*		S
05	NUM_DOC	Número do processo, documento ou ato concessório ao qual o ajuste está vinculado, se houver.	C	-	-	N
06	DESCR_AJ	Descrição resumida do ajuste.	C	-	-	N
07	DT_REF	Data de referência do ajuste (ddmmaaaa)	N	008*	-	N

Registro a ser preenchido caso a pessoa jurídica tenha de proceder a ajustes de créditos escriturados no período, decorrentes de ação judicial, de processo de consulta, da legislação tributária das contribuições sociais, de estorno ou de outras situações.

No Sienge, este registro funciona de forma semelhante ao M110. Porém leva informações de COFINS.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>PIS/COFINS>Aba Créditos

36.43) Registro M600/M605/M610/M620/M630/M700/M800/M810

No Sienge, estes registros funcionam de forma semelhante aos registros M200/M205/M210/M220/M230/M300/M400/M410. Porém levam informações de COFINS.

36.44) Registro 1800 - Incorporação Imobiliária – RET

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1800"	C	004*	-	S
02	INC_IMOB	Empreendimento objeto de Incorporação Imobiliária, optante pelo RET.	C	090	-	S
03	REC_RECEB_RET	Receitas recebidas pela incorporadora na venda das unidades imobiliárias que compõem a incorporação.	N	-	02	S
04	REC_FIN_RET	Receitas Financeiras e Variações Monetárias decorrentes das vendas submetidas ao RET.	N	-	02	N
05	BC_RET	Base de Cálculo do Recolhimento Unificado	N	-	02	S
06	ALIQ_RET	Alíquota do Recolhimento Unificado.	N	006	02	S
07	VL_REC_UNI	Valor do Recolhimento Unificado.	N	-	02	S
08	DT_REC_UNI	Data do recolhimento unificado	N	008*	-	N
09	COD_REC	Código da Receita	C	004	-	N

Este registro deve ser preenchido pela pessoa jurídica que executa empreendimentos objeto de incorporação imobiliária e que apuram contribuição social com base em Regimes Especiais de Tributação – RET. As normas relativas ao RET, nas modalidades previstas na legislação tributária, encontram-se dispostas na Instrução Normativa RFB nº 1.435/2013.

No Sienge, o registro é gerado:

- A partir dos títulos do contas a receber com informação fiscal de RET;
- O título deve estar consistente sem distrato ou data do distrato deve ser maior que a data de início da geração;
- O centro de custo associado ao título deve ter a configuração fiscal de Ret;
- Documento deve estar cadastrado como Incide impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL);
- O título deve ter baixas, dentro do período de geração, por recebimento, por bens, outros ou bonificação (será gerado conforme a data contábil da baixa);
- Se na aba “Contabilidade/Fiscal” da Empresa o campo "Tipo de baixa a considerar nas apurações" estiver como "adiantamento" ou “abatimento de adiantamento”, estas baixas serão consideradas também;
- Baixa deve ocorrer depois da data de início do Ret. Esta informação consta no cadastro do centro de custo, aba “Centro de custo”, sessão Fiscal;
- Se o cadastro do centro de custo estiver com o campo “Data de conclusão da obra” preenchido, os títulos considerados devem ter sido emitidos antes dessa data.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a receber>Baixa

Financeiro>Contas a pagar>Título>Informações fiscais

Financeiro>Contas a pagar>Baixa

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>Apuração de Impostos>RET

Apoio>Obras/Centro de Custos>Cadastros>Aba Centro de custos>Seção Fiscal

36.45) Registro 1900 - Consolidação dos Documentos Emitidos no Período por Pessoa Jurídica Submetida ao Regime de Tributação com Base no Lucro Presumido—Regime de Caixa ou de Competência

Nº	Campo	Descrição	Tipo	Tam	Dec	Obrig
01	REG	Texto fixo contendo "1900"	C	004*	-	S
02	CNPJ	CNPJ do estabelecimento da pessoa jurídica, emitente dos documentos geradores de receita	N	014*	-	S
03	COD_MOD	Código do modelo do documento fiscal conforme a Tabela 4.1.1, ou: 98 – Nota Fiscal de Prestação de Serviços (ISSQN) 99 – Outros Documentos	C	002*	-	S
04	SER	Série do documento fiscal	C	004	-	N
05	SUB_SER	Subserie do documento fiscal	N	020	-	N
06	COD_SIT	Código da situação do documento fiscal: 00 – Documento regular 02 – Documento cancelado 99 – Outros	N	02*	-	N
07	VL_TOT_RE C	Valor total da receita, conforme os documentos emitidos no período, representativos da venda de bens e serviços	N	-	02	S
08	QUANT_DOC	Quantidade total de documentos emitidos no período	N	-	-	N
09	CST_PIS	Código da Situação Tributária do PIS/Pasep	N	002*	-	N
10	CST_COFINS	Código da Situação Tributária da Cofins	N	002*	-	N
11	CFOP	Código fiscal de operação e prestação	N	004*	-	N
12	INF_COMPL	Informações complementares	C	-	-	N
13	COD_CTA	Código da conta analítica contábil representativa da receita	C	255	-	N

Registro para a pessoa jurídica sujeita à tributação com base no lucro presumido, que procedeu à escrituração de suas receitas de forma consolidada, pelo regime de caixa (registro "F500" ou "F510") ou de competência (registro "F550" ou "F560"), informar o valor consolidado dos documentos fiscais e demais documentos, emitidos no período da escrituração, representativos de receitas da venda de bens e serviços efetuada no período, independente de sua realização (recebimento) ou não.

No Sienge, o registro é gerado:

- Para empresas de Lucro Presumido (Caixa ou Competência);
- Títulos do sistema de contas a receber com documento cadastrado como "Incidir Impostos" ou "Documento Fiscal" modelo --, 01, 1B, 04, 07, 55 ou 55;
- A situação tributária do PIS/COFINS deve ser 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 49 ou 99;
- Na tela da EFD Contribuições, quando a empresa for "Lucro Presumido-Competência" o campo "Critério de escrituração e apuração" deve ser "Regime de Competência - Escrituração Consolidada";

- O registro será composto por: Modelo do documento + CNPJ da Filial ou Empresa (caso não exista na Filial) + CFOP da Informação Fiscal (quando documento fiscal);

OBS: Se for um documento cadastrado como “Incide Impostos (PIS,COFINS,IRPJ,CSLL)” é gerado modelo 99. E, se NF for do tipo Serviço, é gerado modelo 98.

- Para as Empresas de Lucro Presumido que não se encaixam em nenhum desses critérios já mencionados, o sistema gera o registro 1900 zerado.

As informações levadas neste registro são extraídas de:

Financeiro>Contas a receber>Título>Informações fiscais

37) EFD-Reinf

37.1) Cadastros para a EFD-Reinf

37.1.1) Cadastro da empresa

Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal:

Campos:

- Situação da empresa
- Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)
- Empresa entrega a ECD

O campo situação da empresa será considerado para envio do evento R-1000 da EFD-Reinf.

Foram criadas as seguintes opções, no cadastro Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal:

"Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)";

"Empresa entrega a ECD"; e

Estes campos servirão para que as empresas indiquem, caso estejam em alguma destas condições. Estas informações são necessárias para os eventos “R-1000-Informações do contribuinte”.

E a indicação de optante pela desoneração também é necessária para o evento “R-2060-Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta”, da EFD-Reinf.

DADOS GERAIS

Data arquivamento:	<input type="text"/>		Início contabilização:	18	
NIRE:	<input type="text"/>			Registro na junta comercial:	<input type="checkbox"/>
Código da empresa para exportação:	<input type="text"/>			Cód. coligada:	<input type="checkbox"/>
Situação da empresa:	Normal			Data da situação:	<input type="text"/>
Tipo de atividade preponderante:	- Selecione -				
<input type="checkbox"/> Utiliza NFS-e				Início NFS-e:	<input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)					
<input type="checkbox"/> Empresa entrega a ECD					

37.1.2) Cadastro da Obra

37.1.2.1) Número CNO da obra

Esse cria automação nos Centros de Custos/ Títulos utilizados com o mesmo

Apoio > Obras/Centros de Custos > Cadastros > Obra > Informações Gerais.

Criado o campo "CNO" para indicar nos eventos "R-2010- Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados" e "R-2020- Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados", da EFD-Reinf, o número do cadastro da obra perante RFB, quando as retenções informadas se referirem a obra.

Também foi criado o campo "Sem CNO" para que seja possível indicar as obras que estão cadastradas no Sienge, mas não tem CNO e precisam ser identificadas na EFD-Reinf com o CNPJ da empresa.

INFORMAÇÕES GERAIS

Cliente:	<input type="text"/>			
Responsável técnico:	<input type="text"/>			
Pavimentos*:	<input type="text" value="0"/>			
Área total*:	<input type="text" value="0,0000"/>			
Un. de medida da área*:	m2	Metro quadrado	Área do terreno*:	<input type="text" value="0,0000"/>
Início da obra:	<input type="text"/>		Fim da obra:	<input type="text"/>
BDI*:	<input type="text" value="0,00"/> %			
Matrícula da obra:	<input type="text"/>			
Matrícula do terreno:	<input type="text"/>			
Local de registro:	<input type="text"/>			
Registro incorporação:	<input type="text"/>			
			Encargos sociais*:	<input type="text" value="0,00"/> %
			CEI:	<input type="text"/>
			CNO:	<input type="text"/> <input checked="" type="checkbox"/> Sem CNO

OBS: Este campo deverá ser enviado com 14 dígitos. Caso não sejam preenchidos os 14 dígitos, o sistema retornará inconsistência.

37.1.2.2) Indicativo de obra de construção civil (empreitada total ou parcial)

Apoio > Obras/Centros de Custos > Cadastros > Obra

Criada a opção "Obra de Construção Civil - Empreitada total" no cadastro da Obra. Este campo deve ser preenchido apenas quando a obra se tratar de empreitada total.

Quando a retenção informada nos eventos "R-2010- Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados" e "R-2020- Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados" se referir a obra, deverá ser indicado neste registro se a obra é empreitada total ou parcial.

37.1.2.3) Obra optante pela desoneração da folha de pagamento

Apoio > Obras/Centros de Custos > Cadastros > Obra

Criada a opção "Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)" no cadastro da Obra.

Este campo deve ser preenchido apenas quando a obra for optante pela desoneração da folha de pagamento.

Esta informação é necessária para a geração do evento R-1000.

37.1.3) Cadastro do Credor

37.1.3.1) Credor optante pela desoneração da folha de pagamento

Apoio > Pessoas > Credores > Cadastro

A informação da opção pela desoneração da folha de pagamento (CPRB) deve ser feita de forma anual, conforme determina a legislação. Neste caso, é necessário acessar o cadastro do credor e incluir o(s) ano(s) em que o credor é optante pela desoneração da folha de pagamento.

Esta informação será necessária para envio da informação corretamente no Registro R-2010 - Campo "27-indCPRB".

FISCAL



Inscrição estadual*: 7534654846854 Contribuinte de ICMS ▼

Regime de tributação: Normal ▼

Tipo de serviço preponderante (EFD-Reinf): Construção civil ▼

☐ Associação desportiva

Optante pela desoneração da CPRB nos anos*

2018	
2019	

Quantidade de registros: 2

ADICIONAR

OBS: Se o credor estiver configurado como "Optante pela desoneração da folha de pagamento" em determinado ano, ao cadastrar a retenção de INSS, no cadastro da medição ou do título a pagar, será sugerida a alíquota de 3,5%. Caso não esteja configurado, será sugerida a alíquota de 11%.

37.1.3.2) Tipo de Serviço no Cadastro do Credor

Apoio > Pessoas > Credores > Cadastro

Criada a opção para indicar o tipo de serviço preponderante prestado pelo credor

Esta informação auxiliará no cadastro dos títulos no sistema de contas a pagar. Se no cadastro do credor tiver preenchida a informação do "Tipo de serviço", esta opção será sugerida no preenchimento da aba "Impostos" do título.

FISCAL

Inscrição estadual*:	7534654846854	Contribuinte de ICMS
Regime de tributação:	Normal	
Tipo de serviço preponderante (EFD-Reinf):	Construção civil	
<input type="checkbox"/> Associação desportiva		
Optante pela desoneração da CPRB nos anos*		
2018		
2019		
Quantidade de registros: 2		ADICIONAR

37.1.3.3) Credor Associação desportiva

Apoio > Pessoas > Credores > Cadastro

Será possível identificar através do cadastro do credor se o mesmo é associação desportiva. Isto para que seja possível enviar através da EFD-Reinf o evento R-2040, relativo aos “Repasses a associações desportivas”.

Para indicar que determinado credor é associação desportiva, é necessário acessar o cadastro do mesmo e “marcar” a opção “Associação desportiva”.

FISCAL

Inscrição estadual*:	7534654846854	Contribuinte de ICMS
Regime de tributação:	Normal	
Tipo de serviço preponderante (EFD-Reinf):	Construção civil	
<input checked="" type="checkbox"/> Associação desportiva		
Optante pela desoneração da CPRB nos anos*		
2018		
2019		
Quantidade de registros: 2		ADICIONAR

37.1.4) Cadastro do Imposto

37.1.4.1) Imposto do tipo INSS ou Contribuição previdenciária

Apoio > Impostos > Cadastro do Imposto do tipo “INSS” e “Contribuição previdenciária”

Serão considerados nos eventos R-2010, R-2020 e R-2040 da EFD-Reinf os títulos do Contas a pagar e contas a receber, cujo imposto cadastrado na aba “Imposto” seja do tipo “INSS” ou “Contribuição Previdenciária”.

Tipo*: INSS ▼

Tipo de contribuição (Código 10.833):

- COFINS
- COSIRF
- Contribuição Previdenciária
- CSLL
- CSRF
- ICMS
- INSS**
- ISS
- IRPJ
- IRRF
- IPI
- IOF
- PIS
- RET
- Outros

37.1.4.2) Indicação de INSS Adicional no cadastro do Imposto do tipo INSS ou Contribuição previdenciária

Apoio > Impostos > Cadastro do Imposto do tipo “INSS” e “Contribuição previdenciária”

Quando se tratar de INSS adicional 15, 20 ou 25 anos, deve ser indicado no cadastro do imposto.

Tipo*: INSS ▼

Tipo de aposentadoria especial*: 15 anos ▼

37.1.5) Cadastro do Serviço Fiscal


Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Passou a ser possível configurar o “Tipo de serviço (EFD-Reinf)” no cadastro dos serviços fiscais, para que ele seja vinculado automaticamente ao “Item da NF” preenchido nas informações fiscais dos títulos do contas a pagar.


CADASTRO DE PRODUTOS/SERVIÇOS FISCAIS


Produtos/Serviços Fiscais | Cadastro | Associação de Insumos | Conversão entre Unidades de Medida | Desativar Produto/Serviço


INFORMAÇÕES GERAIS


Código: 3  Código de barras/GTIN:


Descrição: Serviços de Terceiros


Unidade de medida: h Hora 


Tipo de produto: Serviços 

Gênero: 

NCM: 00000000 Serviços - Conforme NT 2014/004 

CEST: 

Código de serviço: 

Tipo de serviço (EFD-Reinf): Cobrança 

☒ Utilizar como padrão as informações fiscais do PIS e COFINS, indicadas em "Parâmetros para Configurações dos Sistemas Fiscais"

O campo “Tipo de serviço (EFD-Reinf)” no cadastro de Serviços Fiscais, poderá ser preenchido quando o campo “Tipo de produto” estiver configurado como “Serviços”.

37.1.6) Título no contas a pagar

37.1.6.1) Título no contas a pagar com informações para a EFD-Reinf - Informações de INSS de credor PJ Normal

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Os títulos do contas a pagar, relativos aos serviços contratados, com as correspondentes informações sobre as retenções previdenciárias deverão ser transmitidos através da EFD-Reinf.

Neste sentido, todos os títulos do contas a pagar, cujo credor seja pessoa jurídica (não associação desportiva) e que tenham informações de retenções de contribuição previdenciária, bem como processos administrativos ou judiciais que tenham influência sobre as retenções, devem ser enviados através do Evento R-2010 da EFD-Reinf.

37.1.6.2) Título no contas a pagar/ cadastro da medição com credor optante/não-optante pela desoneração da folha de pagamento

Financeiro > Contas a pagar > Aba "Impostos"

Suprimentos > Contratos e medições > Medições > Cadastro > Aba "Impostos"

Ao cadastrar as retenções, nas abas "Impostos" do título a pagar e do cadastro da medição, o sistema verifica a configuração do cadastro do credor (Apoio>Pessoas>Credores).

CADASTRO DE IMPOSTOS PARA O TÍTULO

[Títulos a Pagar](#) | [Cadastro](#) | [Parcelas](#) | **[Impostos](#)** | [Aprop. Depto](#) | [Aprop. Obra](#) | [Informações Fiscais](#) | [Inf. Pagamento](#) | [Gerar Guia](#) | [Anexos](#) | [Título a Receber](#) | [Substituição](#)

IDENTIFICAÇÃO DO TÍTULO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria
Título: 4162 Valor total: 1.000,00

INFORMAÇÕES SOBRE IMPOSTOS

Tipo de serviço (EFD-Reinf): Construção civil
INSS Subcontratada:
CNO: 99999186279872 ☐ Sem CNO

Imposto*	Tabela IR	Município	Incidência*	Alíquota*	Valor do imposto*
INSS		-- Seleção --	1.000,00	3,5000	35,00

Cadastro do Imposto no título a pagar

CADASTRO DE MEDIÇÕES

[Medições](#) | [Cadastro](#) | [Itens](#) | **[Impostos](#)** | [Índices](#) | [Caução](#) | [Permuta](#) | [Descontos](#) | [Totalização](#) | [E-mail](#) | [Anexos](#)

INFORMAÇÕES DA MEDIÇÃO

IMPOSTOS

Imposto	Município	Retenção	Incidência	Todos itens	Valor do imposto	% de incidência*	% alíquota*
INSS PRO		Reter	Mão de obra	<input checked="" type="checkbox"/>	880,00	100,00	11,0000

Cadastro do Imposto na medição

Se no cadastro do credor estiver marcada a flag "Optante pela desoneração da folha de pagamento", ao cadastrar a retenção de INSS, será sugerida a alíquota de 3,5%. Caso a flag não esteja marcada, será sugerida a alíquota de 11%.

CADASTRO DE CREDITORES

[Creditores](#) | [Cadastro](#) | [Complemento](#) | [Contatos](#) | [Representantes](#) | [Procuradores](#) | [Qualidade](#) | [Informações Bancárias](#) | [Anexos](#) | [Desativar Credor](#)

IDENTIFICAÇÃO

Credor: 7
Tipo de credor: ☒ Fornecedor ☐ Corretor ☐ Colaborador Consistência do registro: Completo
Tipo de pessoa: ☐ Física ☒ Jurídica
CNPJ: 00.382.468/0001-98
Regime de tributação: -- Seleção --
Tipo de serviço preponderante (EFD-Reinf): Construção civil
☒ Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)

Se, no cadastro do título ou da medição, o usuário modificar a alíquota sugerida para um valor incompatível com a informação disposta no cadastro do credor, o sistema irá emitir o seguinte alerta:

"A alíquota do imposto INSS não é compatível com a seguinte flag no cadastro do credor: Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB)."



Informação

Os dados foram atualizados com sucesso.

A alíquota do imposto INSS não é compatível com a seguinte flag no cadastro do credor: Optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB).



37.1.6.3) “Tipo de Serviço” na aba “Impostos” dos títulos a pagar

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Foi criado o campo “Tipo de Serviço - EFD Reinf” nas abas impostos do contas a pagar para que seja informado o tipo de serviço contratado ou prestado, conforme classificação da tabela 06 do anexo I da EFD-Reinf. Este campo será necessário para os registros R-2010 - Campo "35-tpServico".

Para entrega da EFD-Reinf com informações de retenção de INSS, o preenchimento deste campo é obrigatório.

37.1.6.4) “INSS subcontratadas” na aba “Impostos” dos títulos a pagar

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Foi criado o campo “INSS Subcontratada” na aba impostos do contas a pagar para que seja informado o valor da retenção destacada na nota fiscal relativo aos serviços subcontratados, se houver. Este campo será necessário para o registro R-2010 - Campo "vlrRetSub".

INFORMAÇÕES SOBRE IMPOSTOS

37.1.6.5) “CNO” ou flag “Sem CNO” na aba “Impostos” dos títulos a pagar

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Foram criados os seguintes campos nas abas impostos do contas a pagar:

- CNO: Neste campo será possível informar o número do CNO da obra;
- Flag “Sem CNO”: Neste campo será possível indicar as obras que estão cadastradas no Sienge, mas não tem CNO e precisam ser identificadas na EFD-Reinf com o CNPJ da empresa.

OBS: A informação configurada no cadastro da obra será replicada na aba “Impostos”, mas é possível alterá-la. Desta forma, a EFD-Reinf levará a informação cadastrada no título.

Este campo será necessário para o registro R-2010 - Campo " 17 nrInscEstab ".

IDENTIFICAÇÃO DO TÍTULO

Empresa: 185 Empresa TBS - Presumido - caixa
Título: 821 Valor total: 8.000,00

INFORMAÇÕES SOBRE IMPOSTOS

Tipo de serviço (EFD-Reinf): Construção civil
INSS Subcontratada:
CNO: 87615735626547 Sem CNO

37.1.6.6) “Tipo de Serviço” na aba “Itens da NF” dos títulos a pagar

Financeiro>Contas a pagar>Títulos

O “Tipo de Serviço (EFD-Reinf)” preenchido nesse cadastro será sugerido automaticamente ao preencher o Item da NF (nas informações fiscais) dos títulos a pagar.

CADASTRO DE TÍTULOS A PAGAR

Itens das Informações Fiscais | Cadastro do Item

INFORMAÇÕES DO TÍTULO

Empresa: 9999 Sienge Construções LTDA.
Título: 4411 Número do documento: 3432
Credor: 7 Casa da Pintura Ltda
Valor total do título: 10.000,00 Valor total da nota fiscal: 10.000,00
Data de emissão: 05/11/2019 Data contábil: 05/11/2019

INFORMAÇÕES DO ITEM

Consistência do registro: Completo
Tipo do Item: Serviço
Serviço fiscal*: 4 Serviços
Unidade de medida*: h Hora
Código de serviço*: 1701 Assessoria ou consultoria de qualquer natureza, não contida em outros itens desta lista.
Tipo de serviço (EFD-Reinf): Cobrança
NCM: 00000000 Serviços - Conforme NT 2014/004
CNAE para serviços:
Descrição complementar do serviço:
Quantidade*: 1,0000 Preço unitário*: 5.000,0000 Subtotal (=)*: 5.000,00

Se preenchido no cadastro dos Itens da NF, o registro R-2010 da EFD Reinf será gerado considerando estas informações e não as informações cadastradas na aba “Impostos”.

EFD-REINF						
R2010 - Detalhamento das NFs R2010 - Detalhamento dos Serviços da NF						
SERVIÇOS TOMADOS - DETALHAMENTO DOS SERVIÇOS DA NF						
Tipo serviço	Base de cálculo	Valor retenção	Valor serviços 15	Valor serviços 20	Valor serviços 25	Valor adicional
Cobrança	5.000,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acondicionamento	5.000,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantidade de registros: 2						

Assim, o registro infoTpServ será gerado por item da NF, quando informado o tipo de serviço dentro de cada item;

OBS: Se não cadastrar o tipo de serviço no “Item da NF”, o evento R-2010 continuará sendo gerado considerando o tipo de serviço informado na aba “Impostos”.

Se informado o tipo de serviço em pelo menos um item do título, deverá ser informado nos demais itens.

O Relatório de acompanhamento da EFD-Reinf foi ajustado para demonstrar os valores por tipo de serviço.

R-2010 - Retenção de Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados												
Prestador	CNPJ	CPRB	Obra/Empresa	CNPJ/CNO	Document o	Título	Emissão	Valor bruto	Base de cálculo	Retenção	Adicional	Processo
Casa da Pintura Ltda	00.382.468/0001-98	Optante	467 - Obra Empreitada Total	21321352152313	3432	4411	05/11/2019	10.000,00	10.000,00	350,00	0,00	
Detalhamento dos Serviços da NF												
Tipo do serviço			Base de cálculo		Retenção		Adicional		Valor não retido principal		Valor não retido adicional	
Cobrança			5.000,00		175,00		0,00		0,00		0,00	
Acondicionamento			5.000,00		175,00		0,00		0,00		0,00	

37.1.6.7) Informações de INSS de credor Associação Desportiva no título do contas a pagar

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Os títulos do contas a pagar cujo credor seja “Associação desportiva” deverão ser enviados no EFD-Reinf através do evento R-2040.

Neste evento devem ser prestadas informações relativas aos recursos repassados a associações desportivas que mantêm equipe de futebol profissional.

Foi criado o campo “Tipo de Repasse” na aba impostos do contas a pagar para que seja informado o tipo de repasse efetuado à Associação desportiva. Este campo será necessário para o registro R-2040 - Campo tpRepasse.

Os tipos de repasse são: patrocínio, licenciamento de uso de marcas e símbolos, publicidade, propaganda e transmissão de espetáculos desportivos.

CADASTRO DE IMPOSTOS PARA O TÍTULO

[Títulos a Pagar](#) | [Cadastro](#) | [Parcelas](#) | [Impostos](#) | [Aprop. Depto](#) | [Aprop. Obra](#) | [Informações Fiscais](#) | [Inf. Pagamento](#) | [Anexos](#) | [Título a Receber](#) | [Substituição](#)

IDENTIFICAÇÃO DO TÍTULO

Empresa: Empresa Padrão
Título: Valor total:

INFORMAÇÕES SOBRE IMPOSTOS

Imposto*	Tabela IR	Município	Incidência*	Alíquota*	Valor do imposto*
Tipo de repasse (EFD-Reinf): -- Selecione -- -- Selecione -- Patrocínio Licenciamento de marcas e símbolos Publicidade Propaganda Transmissão de espetáculos					

37.1.6.8) “Processos Administrativos/Judiciais” na aba “Impostos” dos títulos a pagar

Financeiro > Contas a Pagar > Títulos > Impostos

Foi criada a seção “Processos Administrativos/Judiciais” na aba impostos do contas a pagar para que seja informado o processo Administrativo/Judicial que tem vínculo com as informações de contribuição previdenciária e contribuição previdenciária adicional informada no título.

Esta informação deve ser preenchida quando houver processo administrativo ou judicial que influencie sobre o valor da retenção da contribuição previdenciária.

INFORMAÇÕES DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS/JUDICIAIS

Informações relativas a não retenção de contribuição previdenciária:	
Nº do processo:	<input type="text"/>
Valor:	<input type="text"/>
Informações relativas a não retenção de contribuição previdenciária adicional:	
Nº do processo:	<input type="text"/>
Valor:	<input type="text"/>

SALVAR

37.1.7) Título no contas a receber

37.1.7.1) Título no contas a receber com informações para a EFD-Reinf - Informações de INSS

Financeiro > Contas a Receber > Títulos > Impostos

Os títulos do contas a receber, relativos aos serviços prestados, com as correspondentes informações sobre as retenções previdenciárias deverão ser transmitidos através da EFD-Reinf.

Neste sentido, todos os títulos do contas a receber, cujo credor seja pessoa jurídica e que tenham informações de retenções de contribuição previdenciária, bem como processos administrativos ou judiciais que tenham influência sobre as retenções, devem ser enviados através do Evento R-2020 da EFD-Reinf.

37.1.7.2) “Tipo de Serviço” na aba “Impostos” dos títulos a receber

Financeiro > Contas a Receber > Títulos > Impostos

Foi criado o campo “Tipo de Serviço - EFD Reinf” nas abas impostos do contas a receber para que seja informado o tipo de serviço prestado, conforme classificação da tabela 06 do anexo I da EFD-Reinf. Este campo será necessário para o registro R-2020 - Campo "35-tpServico".

Para entrega da EFD-Reinf com informações de retenção de INSS, o preenchimento deste campo é obrigatório.

Imposto*	Município	Incidência*	Alíquota*	Valor do imposto*
INSS	Selecione --		100,00	11,0000 1.100,00

37.1.7.3) “INSS subcontratadas” na aba “Impostos” dos títulos a receber

Financeiro > Contas a Receber > Títulos > Impostos

Foi criado o campo “INSS Subcontratada” na aba impostos do contas a receber para que seja informado o valor da retenção destacada na nota fiscal relativo aos serviços subcontratados, se houver. Este campo será necessário para o registro R-2020 - Campo "vlrRetSub".

INFORMAÇÕES SOBRE IMPOSTOS

Tipo de serviço (EFD-Reinf): Construção civil

INSS Subcontratada:

CNO: ☒ Sem CNO

37.1.7.4) “CNO” ou flag “Sem CNO” na aba “Impostos” dos títulos a receber

Financeiro > Contas a Receber > Títulos > Impostos

Foram criados os seguintes campos nas abas impostos do contas a receber:

- CNO: Neste campo será possível informar o número do CNO da obra, caso se trate de uma obra;
- Flag “Sem CNO”: Neste campo será possível indicar as obras que estão cadastradas no Sienge, mas não tem CNO e precisam ser identificadas na EFD-Reinf com o CNPJ da empresa.

OBS: A informação configurada no cadastro da obra será replicada na aba “Impostos”, mas é possível alterá-la. Desta forma, a EFD-Reinf levará a informação cadastrada no título.

Este campo será necessário para o registro R-2020 - Campo " 20 nrInscTomador".

IDENTIFICAÇÃO DO TÍTULO

Empresa:	185	Empresa TBJS - Presumido - caixa
Título:	1410	
Cliente:	3	Cliente Juridico
Data de emissão:	14/04/2017	Valor total: 10.000,00

INFORMAÇÕES SOBRE OS IMPOSTOS RETIDOS

Tipo de serviço (EFD-Reinf): Construção civil ▼

CNO: ☒ Sem CNO ⓘ

37.1.7.5) “Processos Administrativos/Judiciais” na aba “Impostos” dos títulos a receber

Financeiro > Contas a Receber > Títulos > Impostos

Foi criada a seção “Processos Administrativos/Judiciais” na aba impostos do contas a receber para que seja informado o processo Administrativo/Judicial que tem vínculo com as informações de contribuição previdenciária e contribuição previdenciária adicional informada no título.

Esta informação deve ser preenchida quando houver processo administrativo ou judicial que influencie sobre o valor da retenção da contribuição previdenciária.

INFORMAÇÕES DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS/JUDICIAIS ⓘ

Informações relativas a não retenção de contribuição previdenciária:	
Nº do processo:	<input type="text"/> ⓘ
Valor:	<input type="text"/>
Informações relativas a não retenção de contribuição previdenciária adicional:	
Nº do processo:	<input type="text"/> ⓘ
Valor:	<input type="text"/>

SALVAR

37.1.8) Configuração do certificado digital

Contabilidade/Fiscal> SPED>EFD-Reinf>Configurações

Criada tela para configuração do certificado digital tipo A1 das empresas enviarem a EFD-Reinf.

A configuração do certificado digital é obrigatória para entrega da EFD-Reinf.

CADASTRO DE CONFIGURAÇÕES DO EFD-REINF

Configurações | Cadastro

INFORMAÇÕES GERAIS

Empresa: 115 Empresa TB

IDENTIFICAÇÃO DO AMBIENTE

Ambiente*: ☒ Produção
☐ Produção restrita

CERTIFICADO DIGITAL A1

Arquivo*: Escolher arquivo Nenhum arquivo selecionado

Senha*:

SALVAR EXCLUIR

37.1.9) Configuração do ambiente de envio da EFD-Reinf

Contabilidade/Fiscal> SPED>EFD-Reinf>Configurações

Criada tela para configuração do ambiente que a empresa deseja gerar e transmitir o EFD-Reinf.

O EFD-Reinf poderá ser transmitido em nos seguintes ambientes:

- 1 - Produção;
- 2 - Produção restrita.

A configuração do ambiente é obrigatória para entrega da EFD-Reinf.

OBS: A opção 2 (Produção restrita) é aquela que deve ser utilizada para testes. A opção Produção indica o envio oficial da EFD-Reinf.

CADASTRO DE CONFIGURAÇÕES DO EFD-REINF

Configurações | Cadastro

INFORMAÇÕES GERAIS

Empresa: 115 Empresa TB

IDENTIFICAÇÃO DO AMBIENTE

Ambiente*: ☒ Produção
☐ Produção restrita

37.1.10) Exclusão de lotes gerados ou transmitidos em ambiente de produção restrita

Contabilidade/Fiscal> SPED>EFD-Reinf>Configurações

Foi liberada a implementação que permite a exclusão de todas as informações da EFD-Reinf transmitidas a RFB em ambiente de PRODUÇÃO RESTRITA.

Ao clicar no botão "Apagar dados em produção restrita" serão excluídas TODAS as EFD-Reinf geradas no Sienge.

Para excluir é necessário que haja eventos gerados e/ou transmitidos à RFB. Quando houver, no menu "Contabilidade Fiscal > Obrigações Fiscais > EFD-Reinf > Configurações" aparecerá o botão para exclusão.

CADASTRO DE CONFIGURAÇÕES DO EFD-REINF

Configurações | Cadastro

INFORMAÇÕES GERAIS

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

IDENTIFICAÇÃO DO AMBIENTE

Ambiente*: ☐ Produção
☒ Produção restrita

CERTIFICADO DIGITAL A1

Arquivo: 13091447_out.pfx
ESCOLHER ARQUIVO Nenhum arquivo selecionado
Senha:

SALVAR **EXCLUIR** **APAGAR DADOS EM PRODUÇÃO RESTRITA**

37.1.11) Processos Administrativo/judiciais

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos

Foi desenvolvido o cadastro de Processos administrativos/judiciais, que deverá ser acessado através do seguinte menu: Contabilidade Fiscais > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processo.

Este cadastro servirá para envio do Evento R-1070 e referência para os eventos R-2010, R-2020, R-2040.

PROCESSOS ADMINISTRATIVOS/JUDICIAIS

Consulta de processos | Informações do processo

DADOS DO PROCESSO

Empresa*:

Número do processo*:

Tipo de processo*: ☒ Administrativo ☐ Judicial

Autoria da ação judicial: -- Selecione --

Data de início do processo*:

Data de fim do processo*:

INFORMAÇÕES DE SUSPENSÃO DE EXIGIBILIDADE

Código	Indicativo de suspensão da exigibilidade	Data da decisão/sentença/despacho	Depósito de montante integral
--------	--	-----------------------------------	-------------------------------

37.1.12) Apuração da desoneração da folha de pagamento (CPRB)

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Apuração de impostos > CPRB

Foi desenvolvida a apuração da CPRB, para que seja possível cadastrar os estabelecimentos/obras, Base de Cálculo, atividade e ajustes da CPRB.

Este cadastro servirá para envio dos Eventos R-2060 da EFD-Reinf.

APURAÇÃO DA CPRB

Consulta | Apuração

DADOS DA APURAÇÃO

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Mês/Ano*: 06/2018

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS SOBRE A RECEITA BRUTA APURADAS

Estabelecimento que auferiu a receita	Número de inscrição	Receita bruta total	CPRB total	CPRB total suspensa
467 - Obra EFD-Reinf	64687484982787	1.000.000,00	19.900,00	19.900,00
9999 - Sienge Consultoria	82.845.322/0001-04	500.000,00	15.000,00	0,00

37.2) Geração da EFD-Reinf

37.2.1) Tela de geração da EFD-Reinf

O acesso a geração da EFD-Reinf será através dos seguintes passos:
Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração


37.2.1.1) Tela de geração/consulta de lotes gerados


Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

É possível gerar ou consultar o EFD-Reinf por empresa ou por grupo de empresa. Para gerar por empresa ou grupo é necessário preencher o código da empresa ou do grupo no campo indicado, conforme imagem a seguir.

EFD-REINF

FILTROS DA CONSULTA

Empresa: 

Grupo de empresas fiscais: 20 Grupo de empresas EFD-Reinf 

Período: a

CONSULTAR **LIMPAR** **NOVO**

RESULTADO DA CONSULTA

Empresa/Grupo	Período	
20 - Grupo de empresas EFD-Reinf	Abr/2018	
20 - Grupo de empresas EFD-Reinf	Mar/2018	

37.2.1.2) Tela de geração de novo lote

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Para gerar novo lote deve-se clicar em “NOVO” e acessar a seguinte tela:

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#)

Empresa: 

Grupo de empresas fiscais: 

Período*:


GERAR EVENTOS

O sistema irá gerar o EFD-Reinf ou um relatório de inconsistências (detalhado no item 37.2.2).

Caso seja gerado o EFD-Reinf as abas dos eventos R-1000, R-1070, R-2010, R-2020 e R-2040 (já liberados para teste) aparecerão para consulta, conforme demonstrado a seguir:

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

Empresa: 236 Empresa Modelo Obrigações Fiscais 

Período*: 02/2018

Situação: Aberto

ATUALIZAR EVENTOS **TRANSMITIR EVENTOS** **RECIBAR LOTE** **EXCLUIR**

37.2.1.3) Atualização de lote

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Caso seja necessário atualizar algum lote ainda não transmitido, é possível clicar no botão “Atualizar Eventos”.

A atualização dos eventos pode ser utilizada para ajustar os eventos gerados no EFD-Reinf, quando houve alguma alteração nas informações que são geradas através da EFD-Reinf. Como por exemplo, o ajuste do valor retido em um título do contas a pagar.

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

Empresa: 236 Empresa Modelo Obrigações Fiscais
Período*: 02/2018
Situação: Aberto

ATUALIZAR EVENTOS TRANSMITIR EVENTOS FECHAR LOTE EXCLUIR

37.2.1.4) Transmissão de eventos

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Para enviar os eventos ao fisco, deve-se clicar em “Transmitir eventos”.

A transmissão configura o envio dos eventos através da EFD-Reinf e, após a transmissão, o fisco retorna um protocolo de entrega (Comprovante) para cada evento transmitido.

Importante: Para encerrar a transmissão dos eventos do período é necessário enviar o evento R-2099, através do botão “Fechar lote”, conforme demonstrado no item a 37.2.1.5.

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

Empresa: 236 Empresa Modelo Obrigações Fiscais
Período*: 02/2018
Situação: Aberto

ATUALIZAR EVENTOS TRANSMITIR EVENTOS FECHAR LOTE EXCLUIR

37.2.1.5) Fechamento do movimento (período)

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Para fechar o período, ou movimento, deve-se clicar em “Fechar lote”. O EFD-Reinf só será considerado enviado após o fechamento do lote (R-2099).

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

Empresa: 236 Empresa Modelo Obrigações Fiscais
Período*: 02/2018
Situação: Aberto

ATUALIZAR EVENTOS TRANSMITIR EVENTOS FECHAR LOTE EXCLUIR

Importante: Após a transmissão dos eventos o fisco retorna um protocolo de entrega (Comprovante) para cada evento transmitido. E, somente após o envio do R-2099, o fisco retornará um protocolo de recebimento, atestando a integridade formal dos dados que integram o “movimento” ou uma mensagem de erro.

37.2.1.6) Consulta do Processamento

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Após o envio do evento de fechamento do lote, é necessário consultar na base de dados da RFB o processamento do lote.

O processamento do lote é assíncrono. Então a RFB pode processá-lo de forma rápida e retornar com o sucesso no fechamento ou com o erro. Ou pode demorar para processá-lo.

Portanto, para ter certeza de que o evento foi aceito pela RFB, é necessário clicar no botão "Consultar processamento do lote", conforme print a seguir:

EFD-REINF

Consulta de lotes | Informações do lote | R-1000 | R-1070 | R-2010 | R-2020 | R-2040 | Recibos

 **Informação** 

Evento de fechamento do lote enviado para a RFB com sucesso.

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Período*: 04/2018

Identificação do ambiente: Produção restrita



Situação: Aguardando processamento do fechamento do lote pela RFB

CONSULTAR PROCESSAMENTO DO FECHAMENTO DO LOTE

Após o processamento, com sucesso, o sistema apresentará a seguinte tela:

EFD-REINF

Consulta de lotes | Informações do lote | R-1000 | R-1070 | R-2010 | R-2020 | R-2040 | Recibos

 **Informação** 

Lote fechado pela RFB com sucesso. Caso seja necessário ajustar alguma informação, reabra-o e repita as operações necessárias.

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Período*: 04/2018

Identificação do ambiente: Produção restrita

Situação: Fechado

REABRIR LOTE

37.2.1.7) Reabertura do movimento (período)

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Se for necessário reabrir o lote de eventos (R-2098), deverá ser clicado no botão “Reabrir”.

EFD-REINF

Consulta de lotes | Informações do lote | R-1000 | R-1070 | R-2010 | R-2020 | R-2040 | Recibos

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Período*: 04/2018

Identificação do ambiente: Produção restrita

Situação: Fechado

REABRIR LOTE

37.2.1.8) Exclusão de eventos

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

É possível fazer a exclusão do lote e dos eventos nele contido, através do botão “Excluir” na tela de geração da EFD-Reinf.

Utilizando esta opção serão excluídos da base do Sienge o lote e os eventos gerados com status “em aberto”.

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

Empresa: 236 Empresa Modelo Obrigações Fiscais
Período*: 02/2018
Situação: Aberto

ATUALIZAR EVENTOS TRANSMITIR EVENTOS FECHAR LOTE EXCLUIR

Caso, já hajam eventos transmitidos, não é possível utilizar o botão “excluir”.

Para esta situação, é necessário entrar em cada evento e fazer a exclusão de forma individualizada, conforme demonstrado a seguir:

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

SERVIÇOS TOMADOS

Status	Prestador	CNPJ do prestador	Desoneração CPRB	Quantidade de NFs	Indicativo prestação serviço	Total bruto	Base de cálculo	Retenção principal	Retenção adicional	Ações
Excluído	5 - Credor da empresa 9	09.090.909/0001-90	Não optante	1	Não é obra de construção civil	500,00	500,00	55,00	0,00	
Transmitido	5 - Credor da empresa 9	09.090.909/0001-90	Não optante	1	Obra Empreitada Parcial	500,00	500,00	55,00	0,00	

Exibindo: 1 até 2 de 2

37.2.1.9) Recibos de envio de eventos

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Aba “Recibos”

A aba “Recibos” apresenta os recibos de envio do EFD-Reinf, conforme o evento transmitido.

São apresentadas as seguintes informações (conforme imagem a seguir):

- Evento: identificação do evento transmitido;
- Tipo de envio: identifica se o evento é de Inclusão, Exclusão ou Alteração de informações na base da RFB;
- Número do recibo: apresenta o número do recibo de envio;
- Data e hora: apresenta a data e hora de transmissão dos eventos enviados;
- Ações: apresenta o arquivo xml do evento R-5001 que a RFB retornou para cada evento transmitido.

RECIBOS

Cod. Evento	Tipo de envio	Número do recibo	Data e hora	Ações
494 R-1000	Inclusão	1097-02-1000-1805-1097	14/05/2018 09:58	XML
498 R-2020	Inclusão	764-02-2020-1704-764	14/05/2018 09:58	XML
498 R-2020	Exclusão	345-02-9000-1805-345	14/05/2018 10:00	XML

37.2.1.10) Erros no envio do EFD-Reinf – Relatório de Inconsistências no retorno da RFB

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > botão “Transmitir eventos”

Se houver algum erro na transmissão dos eventos, conforme descrito no item 37.2.1.4, o fisco retornará uma mensagem identificando o erro de cada evento não transmitido.

A mensagem contém as seguintes informações:

Identificação do evento: Ex: R-1000, R-2010, etc.

Código do evento: Código sequencial que identifica o evento que está com erro. Este código aparece na tela de cada evento com a denominação “Cod.”.

Identificação do erro: conforme lista de [“Mensagens do Sistema – EFD-Reinf,”](#) disponibilizada pelo fisco.

Tag com erro: tag do evento que contém informações erradas ou inconsistentes.

Exemplo de mensagem de erro:

R-2010 [209] - MS1028: Não é permitido o envio de mais de um evento para o mesmo contribuinte, num mesmo período de apuração para um mesmo estabelecimento e prestador, exceto se for para retificação de um evento enviado anteriormente ou se o evento anterior tiver sido excluído. [Registro: evtServTom]

As mensagens de inconsistência serão replicadas em um relatório de inconsistências. A seguir uma imagem com exemplos de erro que o fisco retornou ao tentar transmitir:

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [R-2040](#) | [Recibos](#)



Informação

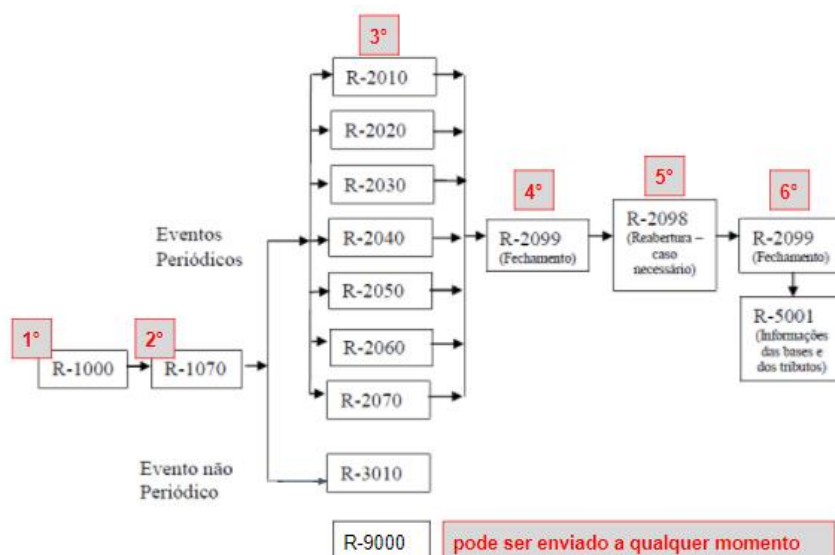
A Receita Federal retornou inconsistências na transmissão dos eventos. Ajuste e repita a operação.
O que mais você deseja fazer?

[Baixar o relatório de inconsistências](#)

Substitua este arquivo pela logomarca da sua empresa	Relatório de Inconsistências retornadas pela RFB EFD-Reinf
Empresa 185 - Empresa TBUS - Presumido - caixa	Período 04/2017
R-1000 [494] - MS1005: Já existe outro registro com período conflitante com o período informado. [Registro: idePeríodo]	
R-2020 [501] - MS1009: Não existem informações do Contribuinte vigente na data do evento. [Registro: evtServPrest]	

37.2.2) Sequência de envio

A sequência de envio da EFD-Reinf é a seguinte:



37.2.3) Relatório de Inconsistências EFD-Reinf

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Foi desenvolvido o relatório de inconsistências para ser apresentado quando houverem informações incompletas para a geração da EFD-Reinf.

O relatório só aparecerá se houver alguma inconsistência durante a geração do arquivo.

As inconsistências geradas são as seguintes:

- * O Cnpj do Cliente XXX não foi informado. Informe em Apoio > Pessoas > Clientes.
- * O(s) título(s) XXX possui(em) prestação de serviço com retenção de imposto para pessoa física. Não deve haver retenção de imposto quando serviço prestado para pessoa física.
- * Tipo de serviço não informado no título de número XXX. Informe no cadastro do título > Impostos.
- * O CNO da obra XXX não foi informado. Informe em Apoio > Obras/Centro de Custo > Cadastro > Obra > Informações Gerais.
- * O CNO da obra XXX deve possuir 14 caracteres conforme definido no layout do EFD-REINF. Ajuste em Apoio > Obras/Centro de Custo > Cadastro > Obra > Informações Gerais.
- * O número do documento XXX possui mais de 15 caracteres. Altere no cadastro do título de número XXX.
- * Não existe um responsável principal pela empresa. Informe o responsável principal em Apoio > Empresas > Cadastros > Responsáveis.
- * O CPF do responsável principal da empresa deve ser informado. Informe o CPF em Apoio > Empresas > Cadastros > Responsáveis.
- * O telefone do responsável principal da empresa deve ser informado. Informe o telefone em Apoio > Empresas > Cadastros > Responsáveis.
- * O CNPJ da empresa XXX não foi informado. Informe em Apoio > Empresas > Cadastros.

- * O CNPJ da empresa não foi informado. Informe em Apoio > Empresas > Cadastros.
- * Não existem as configurações de Contabilidade/Fiscal da empresa. Informe em Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal.
- * O CPF do contador da empresa não foi informado. Informe em Apoio > Empresas > Cadastros > Contabilidade e Fiscal.
- * É obrigatório informar a UF da vara. Informe o município da vara judicial em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * É obrigatório informar o código do município, conforme tabela do IBGE. Informe o código do município em Apoio > Localidades > Municípios.
- * É obrigatório informar a identificação da vara. Informe a identificação da vara em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * Para processo administrativo o código indicativo de suspensão de exigibilidade deve ser igual a 03, 90 ou 92. Informe o código correto em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * Para processo judicial o código indicativo de suspensão de exigibilidade deve ser igual a 01, 02, 04, 05, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 90 ou 92. Informe o código correto em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * Para processo administrativo/judicial com indicativo de suspensão de exigibilidade igual a 90 o indicativo de depósito do montante integral deve ser NÃO. Informe o indicador de depósito do montante integral correto em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * Para processo administrativo/judicial com indicativo de suspensão de exigibilidade igual a 02 ou 03 o indicativo de depósito do montante integral deve ser SIM. Informe o indicador de depósito do montante integral correto em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos.
- * Tipo de repasse para associação desportiva não foi informado no título de número XXX. Informe no cadastro do título > Impostos.
- * O CNPJ do credor XXX não foi informado. Informe em Apoio > Pessoas > Credores.
- * Não é possível alterar o CNPJ da empresa se já existir lote do EFD-Reinf gerado para a mesma. Verifique os lotes em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração.
- * O valor da alíquota do INSS retido informado no título XXXX do Contas a Pagar deverá ser igual a 3,5% pois o credor é optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB).
- * O valor da alíquota do INSS retido informado no título XXXX do Contas a Pagar deverá ser igual a 11% pois o credor não é optante pela desoneração da folha de pagamento (CPRB).

Exemplo:

Relatório de inconsistências EFD-Reinf	
Empresa	Período
Evento R-1000	11/2017
O telefone do responsável principal da empresa deve ser informado. Informe o telefone em Apoio > Empresas > Cadastros > Responsáveis.	
Evento R-2010	
O CNO da obra 391 - Teste COI não foi informado. Informe em Apoio > Obras/Centro de Custo > Cadastro > Obra > Informações Gerais.	
Tipo de serviço não informado no título com número de documento 6546464 e data de emissão em 23/11/2017. Informe no cadastro do título > Impostos.	

37.2.4) Relatório de acompanhamento da EFD-Reinf

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Relatório de Acompanhamento

Através do Relatório de Acompanhamento da EFD-Reinf é possível visualizar os eventos que compõem a EFD-Reinf gerada no período.

O relatório pode ser gerado, de forma completa, através da tela de geração da EFD-Reinf, conforme imagem a seguir:

The screenshot shows the 'EFD-REINF' header with navigation links: 'Consulta de lotes', 'Informações do lote', 'R-1000', 'R-1070', 'R-2010', 'R-2020', 'R-2040', and 'Recibos'. Below these, there are input fields for 'Empresa: 9999' and 'Sienge Consultoria', and 'Período*: 05/2018'. It also shows 'Identificação do ambiente: Produção restrita' and 'Situação: Aberto'. At the bottom right, there are buttons: 'ATUALIZAR EVENTOS', 'TRANSMITIR EVENTOS', 'FECHAR LOTE', 'EXCLUIR', and a highlighted 'RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO' button.


Também é possível gera-lo através do menu “Relatório de Acompanhamento” em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf.

Ao gerar o relatório através do menu pode ser escolhidos os seguintes filtros (conforme imagem a seguir):

- Período;
- Identificação do ambiente;
- Evento; e
- Status do evento.

The screenshot shows the 'RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO EFD-REINF' interface. On the left is a sidebar menu with 'Contabilidade/Fiscal' selected. The main area has filters: 'Empresa: 9999' and 'Sienge Consultoria', 'Grupo de empresas fiscais', 'Período*: 05/2018', 'Identificação do ambiente: Produção' (dropdown), 'Evento: Todos' (dropdown), and 'Status: Transmitido, Transmitido em período anterior, Reenvio, Inconsistente, Pendente, Excluído' (dropdown). At the bottom right are 'VISUALIZAR' and 'LIMPAR' buttons.

O arquivo é gerado em formato xls e tem o seguinte leiaute:



Relatório de Acompanhamento da EFD-REINF

Empresa: 9999 - Siengen Consultoria				CNPJ: 82.978.344/0001-06				Período: 05/2018						
R-1000 - Informações do Contribuinte														
Início da	Fim da validade	Classificação tributária	Obrigatoriedade de da ECD	Desoneração CPRB	Acordo internacional de isenção de multa	Situação da pessoa	Responsável	CPF	Telefone	E-mail				
05/2018		Pessoas Jurídicas em Geral	Empresa entrega a ECD	Não optante	Sem acordo	Normal	Novo responsável	842.676.520-31	48333333333	teste@teste.com.br				
R-1070 - Processos Administrativos/Judiciais														
Número	Tipo	Autoria	Início	Fim	Vara	Município	Exigibilidade	Código	Data	Depósito				
896868767576455000000	Judicial	Próprio contribuinte	05/2018	05/2018	76	Florianópolis	Depósito Judicial do Montante Integral	85647644368765	09/05/2018	Sim				
R-2010 - Retenção de Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados														
Prestador	CNPJ	CPRB	Obra/Empresa	CNPJ/CNO	Documento	Título	Emissão	Tipo de serviço	Valor bruto	Base de cálculo	Retenção	Adicional	Processo	Valor não retido
Construções Ltda	00.392.468/0001-98	Optante	467 - Obra EFD-Reinf	64685884898787	4564	3873	15/05/2018	Acabamento	3.600,00	2.520,00	88,20	0,00		0,00
Total do evento:									3.600,00	2.520,00	88,20	0,00		0,00
Serviços e serviços Ltda.	07.157.100/0001-18	Não optante	20869 - Siengen Consultoria	15487879797987	76854853	3863	02/05/2018	Construção civil	30.000,00	30.000,00	3.300,00	1.200,00		0,00
Total do evento:									30.000,00	30.000,00	3.300,00	1.200,00		0,00
Total Geral R-2010:									33.600,00	32.520,00	3.388,20	1.200,00		0,00
R-2020 - Retenção de Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados														
Tomador/Obra	CNPJ/CNO	Prestador	Documento	Título	Emissão	Tipo de serviço	Valor bruto	Base de cálculo	Retenção	Adicional	Processo	Valor não retido		
467 - Obra EFD-Reinf	99999186273872	9999 - Siengen Consultoria	687565	1240	05/05/2018	Construção civil	50.000,00	50.000,00	5.500,00	0,00		0,00		
Total do evento:							50.000,00	50.000,00	5.500,00	0,00		0,00		
Total Geral R-2020:							50.000,00	50.000,00	5.500,00	0,00		0,00		
R-2040 - Recursos Repassados para Associação Desportiva														
Origem dos recursos	Receptor	CNPJ	Título	Valor total do repasse				Valor total	Processo	Valor não retido				
9999 - Siengen Consultoria	2940 - Associação Desportiva	87.978.133/0001-78	3861	5.000,00				550,00		0,00				

37.3) Detalhamento dos Eventos da EFD-Reinf

37.3.1) R-1000 - Informações do Contribuinte

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-1000

O R-1000 - Informações do Contribuinte (Disponível) é um evento de tabela e deve ser o primeiro evento a ser transmitido no EFD-Reinf.

Neste evento serão enviadas informações de identificação do contribuinte, período de validade das informações, informações de contato entre outras.

Este evento só deve ser enviado nas seguintes circunstâncias:

- *na primeira entrega;
- *quando alterar alguma informação enviada neste evento; e
- *quando for preciso excluir o evento válido para determinado período.

Para envio deste evento, o Siengen busca informações dos seguintes cadastros da empresa:

- *cadastro da Empresa em Apoio>Empresas>Cadastros
- *cadastro do responsável em Apoio>Empresas>Cadastros>Responsáveis

37.3.2) R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-1070

O R-1070 – Tabela de processos administrativos/judiciais é um evento de tabela e deve ser transmitido após o R-1000 e antes dos demais eventos periódicos. Os contribuintes deverão transmiti-lo quando houver decisão em processo administrativo/judicial, que tenha influência na apuração dos tributos abrangidos pela EFD-Reinf e quando houver alteração da decisão durante processo. Este evento deve ser informado quando a decisão do processo administrativo ou judicial for favorável ao contribuinte.

O evento R-1070 só deve ser enviado nas seguintes circunstâncias:

- *quando tiverem informações a serem enviadas;
- *quando alterar alguma informação enviada neste evento; e
- *quando preciso excluir o evento válido para determinado período.

Para envio deste evento, o Sienge busca informações do seguinte cadastro:

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Processos

37.3.3) R-2010 - Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-2010

O evento R-2010 (Disponível para testes) é um evento periódico e deve ser enviado quando houverem NF (títulos no contas a pagar) com retenção de INSS. O evento R-2010, deverá ser transmitido pelos tomadores de serviços que estão obrigados a realizar a retenção de INSS sobre os serviços tomados - contas a pagar.

Neste evento serão transmitidas as informações de INSS sobre serviços tomados, o prestador dos serviços, o contratante, se PJ ou obra. Se obra, CNO, valor de INSS descontado pelo prestador de subcontratadas, se houver. Processo administrativo ou judicial relacionado a não retenção de contribuição previdenciária.

Para envio deste evento, o Sienge busca informações do seguinte cadastro:

Financeiro > Contas a pagar > Títulos > aba “Impostos”

37.3.4) R-2020 - Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-2020

O evento R-2020 (Disponível para testes) é um evento periódico e deve ser enviado quando houverem NF (títulos no contas a receber) com retenção de INSS.

O evento R-2020 será transmitido pelos prestadores de serviços, que deverão informar ao fisco o valor correspondente a retenção de INSS sobre os serviços prestados - contas a receber.

Neste evento serão transmitidas as informações de INSS destacado no documento fiscal, identificação do tomador dos serviços, se PJ ou obra. Se obra, CNO. E outras informações como as relativas aos processos administrativos ou judiciais que tem influência sobre o cálculo dos tributos devidos.

Para envio deste evento, o Sienge busca informações do seguinte cadastro:

Financeiro > Contas a receber > Títulos > aba “Impostos”

37.3.5) R-2040 - Recursos Repassados para Associação Desportiva

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-2040

No evento R-2040 são prestadas as informações relativas aos recursos repassados a título de patrocínio, licenciamento de uso de marcas e símbolos, publicidade, propaganda e transmissão de espetáculos desportivos, para associação desportiva que mantém equipe de futebol profissional.

Além dos valores repassados a associação desportiva, devem ser enviados neste evento as informações do tipo de repasse, da retenção de INSS e de processos administrativos ou judiciais vinculados, caso haja.

Importante: Para que seja gerado o evento R-2040, é necessário que no cadastro do credor esteja indicado que o mesmo é associação desportiva, conforme discriminado no item A.5.

37.3.6) R-2060 – Contribuição previdenciária sobre a Receita bruta

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Aba R-2060

No evento R-2060 são prestadas as informações relativas a apuração da Contribuição previdenciária sobre a receita bruta.

Este evento pega as informações cadastradas na apuração da CPRB, no menu “Apuração de Impostos”, em Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais.

Na apuração da CPRB serão informadas a Receita bruta desonerada do período, o código da atividade, obra ou estabelecimento correspondente e ajustes de adição ou redução da base de cálculo.

37.3.7) R-2098 – Reabertura de movimento

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Botão “Reabrir lote”

O evento R-2098 é um evento periódico e deve ser enviado quando a empresa precisar reabrir um período já fechado. Ou seja, se o movimento já foi fechado, com o envio do R-2099, e for necessário fazer algum ajuste a movimento já transmitido, será necessário reabrir o período com o envio do R-2098.

Este evento é representado pelo botão “Reabrir lote”, na tela de consulta do movimento gerado.

37.3.8) R-2099 – Fechamento de movimento

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Botão “Fechar lote”

Os eventos R-2099 (será liberado para testes em breve) é um evento periódico e deve ser enviado quando a empresa precisar fechar um período.

Este evento é representado pelo botão “Fechar lote”, na tela de consulta do movimento gerado.

37.3.9) R-9000 – Exclusão

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD-Reinf > Geração > Botão “Excluir”

Os eventos R-9000 (será liberado para testes em breve) é um evento periódico e deve ser enviado quando a empresa precisar excluir um ou mais eventos.

Este evento é representado pelo botão “x” na coluna “Ações” da tela de cada evento, conforme disposto no item B.1.7.

EFD-REINF

[Consulta de lotes](#) | [Informações do lote](#) | [R-1000](#) | [R-1070](#) | [R-2010](#) | [R-2020](#) | [Recibos](#)

SERVIÇOS TOMADOS

Status	Prestador	CNPJ do prestador	Desoneração CPRB	Quantidade de NFs	Indicativo prestação serviço	Total bruto	Base de cálculo	Retenção principal	Retenção adicional	Ações
Excluído	5 - Credor da empresa 9		Não optante	1	Não é obra de construção civil	500,00	500,00	55,00	0,00	
Transmitido	5 - Credor da empresa 9		Não optante	1	Obra Empreitada Parcial	500,00	500,00	55,00	0,00	

Exibindo: 1 até 2 de 2

1

37.4) Requisitos técnicos para transmissão da EFD-Reinf

Para gerar o EFD-reinf através do Sienge é necessário que esteja liberado o acesso a internet para os seguintes endereços:

- <https://reinf.receita.fazenda.gov.br/WsReinfConsultas/ConsultasReinf.svc>
 - <https://preprodefdreinf.receita.fazenda.gov.br/WsReinfConsultas/ConsultasReinf.svc>
 - <http://spe37.4.fazenda.gov.br/RecepcaoLoteReinf/ReceberLoteEventos>
 - <https://preprodefdreinf.receita.fazenda.gov.br/RecepcaoLoteReinf.svc>
- <https://api.sienge.com.br/private/global/reinf-assinatura>

38) EFD ICMS-IPI

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD ICMS-IPI>Geração

É aqui que geramos a EFD ICMS-IPI. O arquivo gerado obedece ao leiaute do validador da EFD ICMS-IPI.

Para gerar as informações da apuração de ICMS, marque a opção “*Gerar registros de apuração dos impostos (bloco E)*”.

ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL - EFD ICMS-IPI

PARÂMETROS DA GERAÇÃO

Empresa:	9999	Sienge Consultoria	
Filial:	9999	Sienge Consultoria	
Período:	01/01/2019	a	31/01/2019
Seleção por data: <input checked="" type="radio"/> Emissão <input type="radio"/> Contábil <input type="radio"/> Cadastramento <input type="radio"/> Entrada/Saída			
Registro de inventário:			
Projeto:			
Perfil de apresentação do arquivo:	Perfil A		
<input type="checkbox"/> Arquivo substituto <input type="checkbox"/> Gerar escrituração sem dados <input checked="" type="checkbox"/> Gerar registros de apuração dos impostos (bloco E)			


38.1) Registros E300 e E310


O gera os registros E300 e E310 para cada estado de destino (estado do cliente), que tiver operações interestaduais de venda de mercadorias ou serviço com incidência de ICMS para consumidor final. Para isto, as seguintes condições devem atendidas (em **Financeiro>Contas a receber> Título> Informações Fiscais** ou **Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais> Nota fiscal avulsa> Saída> Informações fiscais**):

- Título do sistema contas a receber ou Nota fiscal avulsa de saída;
- Documento do tipo documento fiscal, modelo 55;
- Cliente deve ser de estado diferente e não contribuinte e ICMS;
- Flag “Consumidor final” marcada (aba “Informações fiscais”);
- Seção “ICMS em operações interestaduais – consumidor final não contribuinte” dos Itens da NF preenchida.

CABEÇALHO DA NOTA FISCAL


Situação da nota fiscal*: Documento regular ▼

Data do cancelamento: 

Data de saída*: 28/05/2019 

Série nota fiscal:

Condições de pagamento: ☒ À vista ☐ À prazo ☐ Sem pagamento

Filial*: 9999 Sienge Consultoria 

☒ Consumidor final

ICMS EM OPERAÇÕES INTERESTADUAIS - CONSUMIDOR FINAL NÃO CONTRIBUINTE

Alíquota interna*:	17,00 %
Alíquota interestadual*:	12,00 %
Alíquota da FCP da UF de destino*:	1,00 %
Base de cálculo*:	5.500,00
Percentual de partilha*:	100% a partir de 2019 ▼
ICMS para UF de destino:	275,00
ICMS para UF do remetente:	0,00
FCP da UF de destino:	55,00

Além disso, caso haja inscrição estadual de substituto cadastrada em **Empresas> Cadastro> Seção “Inscrição estadual de substituto tributário”**, o sistema irá gerar o registro 0015 para cada estado correspondente ao registro E300.

INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO

UF	Número da Inscrição Estadual*	
RS - Rio Grande do Sul	252510680	

O sistema irá gerar em um arquivo .txt os registros 0015, E300 e E310, conforme imagens a seguir:

|0015|RS|252510680|

E300	RS	01052019	31052019																		
E310	1	0,00	275,00	0,00	0,00	0,00	275,00	0,00	275,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00
E300	SC	01052019	31052019																		
E310	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

38.2) Bloco H – Registro de Inventário

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > SPED > EFD ICMS/IPI > Inventário

Clique em “Novo”, para cadastrar os itens de inventário.

REGISTROS DE INVENTÁRIO

PARÂMETROS DA CONSULTA

Código:

Empresa*:

Filial:

Período*: 01/01/2019 a 31/12/2019

CONSULTAR LIMPAR **NOVO**

RESULTADO DA CONSULTA

Código	Empresa	Filial	Data	Quantidade	Valor
Quantidade de registros: 0					

Selecione a empresa, filial, data e responsável pelo cadastro do inventário.

CADASTRO DE REGISTROS DE INVENTÁRIO

Registros de Inventário | Cadastro

INFORMAÇÕES DO INVENTÁRIO

Código:

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Filial: 9999 Sienge Consultoria

Data*: 31/05/2019

Responsável*: 1 Ronaldo

Observação:

SALVAR EXCLUIR

Clique em “Novo item de unidade imobiliária” para cadastrar unidades imobiliárias constantes no inventário da empresa. Ou clique em “Novo item de produto fiscal” para cadastrar produtos constantes no inventário da empresa.

CONSULTA DOS ITENS DO REGISTRO DE INVENTÁRIO

Registros de Inventário | Cadastro | Itens do Inventário

INFORMAÇÕES DO INVENTÁRIO

Código: 7 Data: 31/05/2019

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

ITENS DO INVENTÁRIO

Item	Tipo	Produto fiscal/Unidade imobiliária	Quantidade	Valor unitário	Valor total
Exibindo: 0 até 0 de 0					

NOVO ITEM DE UNIDADE IMOBILIÁRIA **NOVO ITEM DE PRODUTO FISCAL**

Cadastro de Novo item de unidade imobiliária:

CADASTRO DE ITENS DO REGISTRO DE INVENTÁRIO

Itens do Inventário **Cadastro**

INFORMAÇÕES DO INVENTÁRIO

Código: 7 Data: 31/05/2019
Empresa: 9999 Sienge Consultoria

ITEM

Item: 1 Tipo: Unidade imobiliária
Empreendimento: 467 Obra Empreitada Total
Unidade: 101 Apartamento
Unidade de medida: apt APT
Valor: 380.000,00
Observação:

PROPRIEDADE DO ITEM

Propriedade do item:
☒ Propriedade da empresa ☐ Propriedade da empresa, mas emprestado para terceiros ☐ Propriedade de terceiros, mas emprestado para a empresa
Terceiro: ☒ Credor ☐ Cliente
Credor:
Cliente:
Conta contábil:

SALVAR EXCLUIR

Cadastro de Novo item de produto fiscal:

CADASTRO DE ITENS DO REGISTRO DE INVENTÁRIO

Itens do Inventário **Cadastro**

INFORMAÇÕES DO INVENTÁRIO

Código: 7 Data: 31/05/2019
Empresa: 9999 Sienge Consultoria

ITEM

Item: 2 Tipo: Produto fiscal
Produto fiscal: 5 Cimento
Unidade de medida: sc Sacos (50 kg)
Quantidade: 100.000 Valor unitário: 25,000000 Total: 2.500,00
Observação:

PROPRIEDADE DO ITEM

Propriedade do item:
☒ Propriedade da empresa ☐ Propriedade da empresa, mas emprestado para terceiros ☐ Propriedade de terceiros, mas emprestado para a empresa
Terceiro: ☒ Credor ☐ Cliente
Credor:
Cliente:
Conta contábil:

SALVAR EXCLUIR

Para que as informações de inventário sejam geradas no SPED ICMS/IPI, é necessário selecionar o inventário, ao gerar o SPED ICMS/IPI, conforme imagem a seguir:

ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL - EFD ICMS-IPI

PARÂMETROS DA GERAÇÃO

Empresa*: 9999 Sienge C

Filial: 9999 Sienge C

Período*: 01/05/2019

Seleção por data: ☒ Emissão ☐ Contábil

Registro de inventário:

Projeto:

Perfil de apresentação do arquivo*: Perfil A

☐ Arquivo substituto

☐ Gerar escrituração

☒ Gerar registros de

GUIAS DE ICMS RECOLHIDO OU A REC

Consulta de Inventários

Código	Data	Filial
2	31/12/2018	Sienge Consultoria
3	28/02/2019	Sienge Consultoria
4	28/02/2019	Sienge Consultoria
5	28/02/2019	Sienge Consultoria
6	30/04/2019	Sienge Consultoria
7	31/05/2019	Sienge Consultoria

Quantidade de registros: 6

PROCURAR LIMPAR

SELECIONAR FECHAR

ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL - EFD ICMS-IPI

PARÂMETROS DA GERAÇÃO

Empresa*: 9999 Sienge Consultoria

Filial: 9999 Sienge Consultoria

Período*: 01/05/2019 a 31/05/2019

Seleção por data: ☒ Emissão ☐ Contábil ☐ Cadastramento ☐ Entrada/Saída

Registro de inventário: 7 Sienge Consultoria

Projeto:

Perfil de apresentação do arquivo*: Perfil A

☐ Arquivo substituto

☐ Gerar escrituração sem dados

☒ Gerar registros de apuração dos impostos (bloco E)

38.3) Bloco K – Controle de estoque

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>SPED>EFD ICMS/IPI>Produção e estoque

38.3.1) Consumo específico padronizado

Apoio>Fiscal>Produtos/Serviços Fiscais

Na aba "Consumo específico padronizado", devem ser cadastradas as informados os produtos do tipo "produto em processo" e "produto acabado".

CADASTRO DE PRODUTOS FISCAIS

Produtos Fiscais | Cadastro | Associação de Insumos | Conversão entre Unidades de Medida | **Consumo Específico Padronizado** | Desativar Produto

Neste cadastro, devem ser preenchidos os "produtos fiscais" consumidos na elaboração do "produto fiscal" em questão.

Para incluir os produtos consumidos na produção deste novo produto, deve-se clicar em adicionar.

PRODUTOS UTILIZADOS NA PRODUÇÃO

Empresa: 9999 Sienge Consultoria

Produto fiscal	Unidade de medida	Quantidade utilizada	Percentual de perda

Quantidade de registros: 0

ADICIONAR SALVAR

38.3.2) Cadastro da Produção e estoque

Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>SPED>EFD ICMS/IPI>Produção e estoque

No Cadastro da Produção e estoque devem ser incluídas as informações necessárias para geração dos registros do bloco K (K100, K200, K220, K230, K235, K250 e K255).

CONTROLE DE PRODUÇÃO E DO ESTOQUE - BLOCO K

Controle de Produção e do Estoque - Bloco K | Período de Apuração - K100 | Estoque Escriturado - K200 | Outras Movimentações - K220 | Itens Produzidos - K230 | Itens Produzidos por Terceiros - K250

DADOS DO BLOCO K

DADOS DO ESTOQUE ESCRITURADO

Data do estoque final	Produto fiscal	Quantidade	Tipo de estoque	Terceiro
31/05/2019	30 - Cimento	10,000	0 - Estoque de propriedade do informante	

Neste cadastro, serão incluídas as informações do estoque do período (K200), outras movimentações de estoque (K200), os itens produzidos (K230 e K235) e os itens produzidos por terceiros (K250 e K255).

OBS: Nos registros K230 e K250 será possível cadastrar somente os produtos fiscais do tipo "Produto em processo" e "Produto acabado" - aqueles que tem o cadastro do "Consumo específico padronizado".

Após este cadastro, estas informações serão geradas no SPED ICMS/IPI do período (Contabilidade/Fiscal>Obrigações Fiscais>SPED>EFD ICMS/IPI>Geração), empresa, filial e período, ele será gerado no SPED ICMS/IPI.

39) DCTF

Contabilidade/fiscal > Obrigações fiscais > Declarações > DCTF

A Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais é uma declaração entregue a Receita Federal do Brasil, com as informações relativas ao lançamento do crédito tributário e a forma que o contribuinte utilizou para quitá-lo.

A DCTF conterá informações relativas aos tributos e contribuições apurados pela pessoa jurídica em cada mês.

A entrega da DCTF é mensal.

São declarados na DCTF os seguintes tributos:

- Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ);
- Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF);
- Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI);
- Imposto sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguro, ou Relativas a Títulos ou Valores Mobiliários (IOF);
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL);
- Contribuição para o Programa de Integração Social e para o Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PIS/Pasep);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins);
- Contribuição Provisória sobre Movimentação ou Transmissão de Valores e de Créditos e Direitos de Natureza Financeira (CPMF);
- Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico incidente sobre a importação e a comercialização de petróleo e seus derivados, gás natural e seus derivados, e álcool etílico combustível (Cide-Combustível);
- Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico destinada a financiar o Programa de Estímulo à Interação Universidade-Empresa para o Apoio à Inovação (Cide-Remessa);
- Contribuição do Plano de Seguridade Social do Servidor Público (CPSS);
- Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta (CPRB).

39.1) Requisitos para geração da DCTF

- Ao gerar o arquivo da DCTF, são verificados os títulos do sistema “Contas a pagar” que são guias de imposto, para o período informado (Financeiro → Contas a Pagar → Títulos);
- As retenções são geradas, na DCTF, considerando a “Data de apuração” informada no título guia de imposto; OBS: ao gerar o título da guia de imposto, o sistema sugere a data de emissão. Mas esta data pode ser ajustada manualmente.
- Serão gerados os títulos, cujo imposto vinculado, no cadastro do imposto, esteja identificado com a opção “Imposto gera informações para DCTF” e que possuem o código da receita informado (Apoio → Impostos → Cadastros);
- São considerados para a entrega da DCTF os títulos, cujos documentos, em seu cadastro, estejam marcados como “Documento é guia de imposto calculada manualmente”.
- É necessário o cadastro da Parametrização anual fiscal (Contabilidade/Fiscal → Apoio → Parametrização anual fiscal) para a empresa e o ano do período de seleção de dados, para identificar corretamente a forma de tributação do lucro da empresa;
- É necessário o cadastro do responsável pela empresa (Apoio → Empresas → Cadastros, link “Responsáveis”)

39.2) Geração da Declaração

A DCTF será gerada por empresa ou por grupo de empresas (considerando os dados de todas as empresas do grupo de empresas fiscais e registrando todas as informações para a empresa identificada como principal).

Para gerar o arquivo da DCTF, é necessário preencher as seguintes informações:

Ano do fato gerador: Ano do fato gerador para declaração. Para gerar a DCTF, é necessário que a Parametrização anual fiscal da empresa esteja cadastrada para o ano gerador, no módulo: Contabilidade/Fiscal: Apoio > Parametrização anual fiscal.

Mês: Mês dos impostos retidos para qual a declaração está sendo gerada.

Período: Período dos impostos retidos para qual a declaração está sendo gerada.

Forma de tributação do lucro: Este campo virá preenchido com as informações cadastradas na Parametrização anual fiscal da empresa (no módulo Contabilidade/Fiscal: Apoio > Parametrização anual fiscal).

Apuração de IRPJ e da CSLL: Este campo virá preenchido com as informações cadastradas na Parametrização anual fiscal da empresa (no módulo Contabilidade/Fiscal: Apoio > Parametrização anual fiscal).

Apuração do PIS/COFINS: Informe o tipo de apuração do PIS/COFINS.

Balanco/balancete de suspensão no mês: Indique se a declaração é balanço/balancete de suspensão no mês.

Débitos de SCP a serem declarados: Indique se existem SCP a serem declarados.

Optante pela CPRB: indica se a empresa é optante pela CPRB.

Inativa no mês da declaração: indicar se a empresa estava inativa no mês.


Natureza do declarante: Selecione aqui a natureza do declarante.

Declaração retificadora: Marque esta opção para indicar que a declaração é retificadora.

Número da declaração a ser retificada: Número da declaração a ser retificada.

DECLARAÇÃO DE DÉBITOS E CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS FEDERAIS - DCTF POR EMPRESA

DADOS DA EMPRESA

Empresa*: 

Situação da sociedade*:

DADOS PARA A DECLARAÇÃO

Ano do fato gerador*:

Mês*:

Período*: a

Forma de tributação do lucro*:

Apuração de IRPJ e da CSLL*:

Apuração do PIS/COFINS*:

Balanco/balancete de suspensão no mês*: ☐ Sim ☒ Não

Débitos de SCP a serem declarados*: ☐ Sim ☒ Não

Optante pela CPRB*: ☐ Sim ☒ Não

Inativa no mês da declaração*: ☐ Sim ☒ Não

40) DIRF

Contabilidade/fiscal > Obrigações fiscais > Declarações > DIRF

A Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - Dirf é a declaração feita pela **FONTE PAGADORA**, com o objetivo de informar à Secretaria da Receita Federal do Brasil:

- Os rendimentos pagos a pessoas físicas domiciliadas no País;

- O valor do imposto sobre a renda e contribuições retidos na fonte, dos rendimentos pagos ou creditados para seus beneficiários;
- O pagamento, crédito, entrega, emprego ou remessa a residentes ou domiciliados no exterior;
- Os pagamentos a plano de assistência à saúde – coletivo empresarial.

Fonte: Receita Federal do Brasil

As pessoas obrigadas a apresentar a Dirf devem informar, além dos beneficiários cujos rendimentos sofreram retenção de IRRF, CSLL, PIS ou Cofins, os beneficiários enquadrados nas seguintes condições, ainda que não tenham sofrido retenção do imposto:

1. de rendimentos do trabalho assalariado, quando o valor pago durante o ano calendário for igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos), inclusive o decimo terceiro salário;
2. do trabalho sem vínculo empregatício, de alugueis e de **royalties**, acima de R\$ 6.000,00 (seis mil reais), pagos durante o ano-calendário;
3. de previdência privada e de planos de seguros de vida com clausula de cobertura por sobrevivência – Vida Gerador de Benefício Livre (VGBL), pagos durante o ano-calendário;
4. de rendimentos auferidos por residentes ou domiciliados no exterior, inclusive nos casos de isenção e de alíquota zero, de que trata a alínea “c” do inciso II do art. 2º da Instrução Normativa no 1.757, de 10 de novembro de 2017, cujo valor total anual tenha sido igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos), bem como do respectivo IRRF;
5. de rendimentos remetidos por pessoas físicas e jurídicas domiciliadas no País para cobertura de gastos pessoais, no exterior, de pessoas físicas residentes no País, em viagens de turismo, negócios, serviço, treinamento ou missões oficiais, bem como do respectivo IRRF, cujo valor total anual tenha sido igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos), bem como do respectivo IRRF;
6. de rendimento exclusivo de pensão, igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos), bem como do respectivo IRRF, pagos com isenção do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (IRRF) quando o beneficiário for portador de fibrose cística (mucoviscidose), tuberculose ativa, alienação mental, esclerose múltipla, neoplasia maligna, cegueira, hanseníase, paralisia irreversível e incapacitante, cardiopatia grave, doença de *Parkinson*, espondiloartrose anquilosante, nefropatia grave, hepatopatia grave, estados avançados da doença de *Paget* (osteíte deformante), contaminação por radiação ou síndrome da imunodeficiência adquirida, exceto a decorrente de moléstia profissional, regularmente comprovada por laudo pericial emitido por serviço médico oficial da União, estados, Distrito Federal ou municípios;
7. de rendimento exclusivo de aposentadoria ou reforma, igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta

centavos), bem como do respectivo IRRF, pagos com isenção do IRRF, desde que motivada por acidente em serviço, ou que o beneficiário seja portador de fibrose cística (mucoviscidose), tuberculose ativa, alienação mental, esclerose múltipla, neoplasia maligna, cegueira, hanseníase, paralisia irreversível e incapacitante, cardiopatia grave, doença de *Parkinson*, espondiloartrose anquilosante, nefropatia grave, hepatopatia grave, estados avançados da doença de *Paget* (osteíte deformante), contaminação por radiação ou síndrome da imunodeficiência adquirida, regularmente comprovada por laudo pericial emitido por serviço médico oficial da União, Estados, Distrito Federal ou municípios;

8. de dividendos e lucros pagos a partir de 1996, e valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore e alugueis, quando o valor total anual pago for igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos);
9. de dividendos e lucros pagos ao sócio, ostensivo ou participante, pessoa física ou jurídica, de Sociedade em Conta de Participação, independentemente do valor total anual pago.
10. da parcela isenta de aposentadoria para maiores de 65 (sessenta e cinco anos), inclusive o decimo terceiro salário da parcela isenta;
11. de valores de diária e ajuda de custo;
12. de valores do abono pecuniário;
13. de Indenizações por Rescisão de Contratos de Trabalho, inclusive a título de Plano de Demissão Voluntária (PDV), cujo valor total anual de rendimentos pagos seja igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos);
14. de rendimentos pagos em cumprimento de decisão da Justiça Federal;
15. outros rendimentos do trabalho, isentos ou não tributáveis, desde que o total anual pago seja igual ou superior a R\$ 28.559,70 (vinte e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais e setenta centavos);
16. de valores das bolsas de estudo pagos ou creditados aos médicos-residentes, nos termos da Lei no 6.932, de 7 de julho de 1981;
17. independentemente de limites mínimos, devem ser informados todos os rendimentos citados nos itens anteriores, quando pagos ou creditados pelas pessoas jurídicas elencadas no art. 3º da Instrução Normativa no 1.757, de 10 de novembro de 2017, descritas no item 3.1.5.

Fonte: Ajuda DIRF

OBS: *Através do Sienge é possível gerar o arquivo apenas com as informações dos beneficiários cujos rendimentos sofreram retenção de IRRF, CSLL, PIS.*

A entrega da DIRF é anual.

40.1) Requisitos para geração da DIRF

Requisitos para geração da declaração:

- Ao gerar o arquivo da DIRF, são verificados os títulos do sistema “Contas a pagar” que possuem impostos retidos no período informado (Financeiro → Contas a Pagar → Títulos → link de “Impostos”).
- Serão gerados os títulos, cujo imposto retido, no cadastro do imposto, esteja identificado com a opção “**Imposto gera informações para DIRF e Informe de Rendimentos**” e que possuem o **código da receita** informado (Apoio → Impostos → Cadastros).
- São considerados para a entrega da DIRF os documentos que estejam marcados como “Documento fiscal” e/ou “Incidir impostos (PIS, COFINS, IRPJ, CSLL)”.
- É necessário o cadastro do **responsável** pela **empresa** (Apoio → Empresas → Cadastros, link “Responsáveis”).
- Serão considerados na DIRF todos os títulos baixados. Com exceção daqueles baixados por “Cancelamento”, “Substituição”, “Estorno” e “Abatimento de Adiantamento”.

40.2) Geração da Declaração

A DIRF será gerada por empresa ou por grupo de empresas (considerando os dados de todas as empresas do grupo de empresas fiscais e registrando todas as informações para a empresa identificada como principal).

Para gerar o arquivo da DIRF, é necessário preencher as seguintes informações:

Empresa: Empresa para qual está sendo gerado o arquivo da DIRF.

Natureza do declarante: Natureza de quem está realizando a declaração.

Declarante depositário: Informe se o declarante é ou não depositário por decisão judicial.

Sócio ostensivo responsável por SCP: Informe se o declarante é ou não sócio ostensivo.

Tipo do evento: Informe o tipo de evento. (Encerramento de espólio/Saída definitiva do país).

Período: Período a que se pretende enviar as informações.

Data do evento: Informe a data do evento.

Programa da receita: Versão do programa da Receita Federal.

Ano calendário: Ano calendário para qual está sendo gerado o arquivo da DIRF.

Número do recibo da última declaração: Número de recibo da última DIRF.

Nome: Nome do responsável que está enviando as informações.

CPF: CPF do responsável.

Telefone: Número de telefone do responsável.

Ramal: Número do ramal.

Fax: Número do fax.

E-mail: E-mail do responsável.










OBS: Nesta seção estão sugeridos os dados do contador. Mas esta informação pode ser alterada, a critério da empresa.

DECLARAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - DIRF POR EMPRESA

DECLARANTE

Empresa*: 

DADOS PARA A DECLARAÇÃO

Natureza do declarante*: 0 - Pessoa jurídica de direito privado, exceto instituição administradora ou intermediadora de fundo ou clube de investime 
Declarante depositário*: 0 - Declarante não é depositário de crédito decorrente de decisão judicial 
Sócio ostensivo responsável por SCP*: -- Selecione -- 
Tipo do evento*: -- Selecione -- 
Período*: 01/01/2018  a 31/12/2018 
Data do evento*: 
Programa da receita*: 2019  Ano calendário*: 2018  Número do recibo da última declaração:

RESPONSÁVEL PELO PREENCHIMENTO

Nome*:
CPF*:
Telefone*: Ramal: Fax:
E-mail:

41) ICMS

Contabilidade/fiscal > Obrigações fiscais > Declarações > ICMS

Esta funcionalidade permite gerar a GIA do RS, SP e RO e a DIME de SC. Nesta declaração são geradas informações do ICMS (Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação).

Para gerar, primeiramente, é necessário informar a unidade federativa correspondente e clicar em *Continuar*.

Após isto, é preciso informar a empresa, a filial, o mês, o tipo de declaração, o regime de apuração e a quantidade de trabalhadores na empresa.

42) Sintegra

Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Declarações > Sintegra

O Sintegra é uma declaração digital que demonstra as transações das movimentações de aquisição e venda de mercadorias e serviços (de operações interestaduais), inclusive os conhecimentos de frete e registro de inventário de estoque.

Esta declaração segue o modelo de informações sobre o IVA (Imposto sobre o Valor Agregado) da União Europeia, porém adaptado às características do Brasil, permitindo o intercâmbio de informações entre os fiscos estaduais e a Receita Federal.

O Sintegra deverá ser transmitido até o **dia quinze (15)** do mês seguinte com os registros fiscais das operações interestaduais de saídas e entradas efetuadas no mês anterior.

42.1) Requisitos para geração do Sintegra

O Sintegra deverá ser gerado por estabelecimento (ou seja, considerando dados de cada filial que a empresa possui).

Além disso, ele é gerado apenas para empresas que possuem um número de inscrição estadual ativo (informado no cadastro da empresa).

Para gerar o Sintegra, o **Sienge** irá verificar:

- Se existem títulos no sistema de contas a pagar com documento marcado como “fiscal” e que o modelo fiscal associado ao documento for “01”, “1”, “06”, “7”, “8”, “9”, “10”, “11”, “21”, “22”, “55”, “57”, cuja data de entrada da informação fiscal está contida no período informado para seleção de dados, as “Informações Fiscais” estão preenchidas e os “Itens das Informações Fiscais” também foram preenchidos. (Financeiro > Contas a Pagar > Títulos).
- Se existem títulos no sistema de contas a receber com documento marcado como “fiscal” e que o modelo fiscal associado ao documento for “01”, “1”, “06”, “7”, “8”, “9”, “10”, “11”, “21”, “22”, “55”, “57”, cuja data de saída da informação fiscal está contida no período informado para seleção de dados, as “Informações Fiscais” estão preenchidas e os “Itens das Informações Fiscais” também foram preenchidos. (Financeiro > Contas a Receber > Títulos).
- Se existe registro de inventário de estoque contido no período de seleção de dados. (Contabilidade/Fiscal > Obrigações Fiscais > Registros de Inventário).

42.2) Geração dos registros do Sintegra

Pelo Sienge, serão gerados os seguintes registros (tipos) do Sintegra:

- Tipo 10 - Registro mestre do estabelecimento, destinado à identificação do estabelecimento informante, (serão considerados os dados da filial). Este registro sempre será gerado independente de haverem movimentações no período.
- Tipo 11: Dados complementares do informante. Este registro sempre será gerado independente de haverem movimentações no período.
- Tipo 50: Demonstrará dados relativos ao ICMS, considerando a soma para cada alíquota e CFOP diferenciada.
 - São considerados os modelos fiscais "01", "1", "06", "21", "22" e "55"
- Tipo 51: Demonstrará dados relativos ao IPI se informado.
 - São considerados os modelos fiscais "01", "1", "06", "21", "22" e "55"
- Tipo 54: Registro de produto (classificação fiscal). Serão demonstrados os produtos e serviços (produtos fiscais) informados nos “itens das informações fiscais” das notas fiscais informadas no registro do tipo 50.
- Tipo 70: Serão demonstrados dados das notas fiscais de serviço de transporte, conhecimento de transporte rodoviário de cargas, conhecimento de transporte aquaviário de cargas, conhecimento de transporte ferroviário de cargas e conhecimento aéreo.
 - Para este registro são consideradas somente títulos de contas a pagar e contas a receber
 - São considerados os modelos fiscais "07", "08", "09", "10", "11" e "57"
- Tipo 71: Serão demonstrados os dados das informações da carga transportada referente a: Nota fiscal de serviço de transporte, conhecimento de transporte rodoviário de cargas, conhecimento de transporte aquaviário de cargas, conhecimento de transporte ferroviário de cargas e conhecimento aéreo.
 - Para este registro são consideradas somente títulos de contas a receber
 - São considerados os modelos fiscais "07", "08", "09", "10", "11" e "57"
- Tipo 74: Registro de Inventário de Estoque. Serão demonstrados os dados do registro de inventário de estoque.
- Tipo 75: Registro de código de produto e serviço. Serão demonstradas informações sobre os produtos fiscais movimentados e constantes no registro de inventário de estoque.
- Tipo 90: Registro de totalização do arquivo. Este registro sempre será gerado independente de haverem movimentações no período.

Observações:

O **Registro de Inventário** não está integrado automaticamente ao estoque de insumos do Sienge porque o Sistema de Estoques é por centro de custo e o Registro de Inventário é por filial. Também no Sistema de Estoques considera-se estoque por insumo e o Registro de Inventário considera-se estoque de produtos fiscais. É necessário fazer a associação dos insumos no cadastro de produtos fiscais, e a solicitação de nova implementação para adequar o Sistema de Estoques para considerar a filial.