

Apuração do Simples Nacional

Cadastro de tabela de faixas e alíquotas do Simples Nacional

Menu: Cadastros > Tributação > Simples Nacional > Tabela de faixa e alíquotas

Faixa	Valor inicial	Valor final	Alíquota %	Dedução	IRPJ %	CSLL %	COFINS...	PIS %	CPP %
1	0,01	180.000,00	4,00	0,00	5,50	3,50	12,74	2,76	41,50
2	180.000,01	360.000,00	7,30	5.940,00	5,50	3,50	12,74	2,76	41,50
3	360.000,01	720.000,00	9,50	13.860,00	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00
4	720.000,01	1.800.000,00	10,70	22.500,00	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00
5	1.800.000,01	3.600.000,00	14,30	87.300,00	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00
6	3.600.000,01	4.800.000,00	19,00	378.000,00	13,50	10,00	28,27	6,13	42,10

Código: Código da tabela (código do sistema)

Início da vigência: Data de início de vigência da tabela

Anexo: Código do Anexo

1 – Anexo I

2 – Anexo II

3 – Anexo III

4 – Anexo IV

5 – Anexo V

Faixas e alíquotas

Faixa: Código da faixa

Valor inicial: Valor inicial de enquadramento na faixa

Valor final: Valor limite de enquadramento na faixa

Alíquota %: Alíquota

Dedução: Valor da dedução

IRPJ %: Percentual de repartição do IRPJ relacionado ao Anexo e faixa

CSLL %: Percentual de repartição da CSLL relacionado ao Anexo e faixa

COFINS %: Percentual de repartição da COFINS relacionado ao Anexo e faixa

PIS %: Percentual de repartição do PIS relacionado ao Anexo e faixa

CPP %: Percentual de repartição da CPP relacionado ao Anexo e faixa

ICMS %: Percentual de repartição do ICMS relacionado ao Anexo e faixa

IPI %: Percentual de repartição do IPI relacionado ao Anexo e faixa

ISS %: Percentual de repartição do ISS relacionado ao Anexo e faixa

Cadastro de observações

Menu: Cadastros > Detalhes da NF > Observações

Deverá ser cadastrada uma observação para cada tipo de receita do Simples Nacional que serão utilizadas pelas empresas do sistema.

Código 1007

Descrição: REVENDA DE MERCADORIAS

Receita DIRF: 0

Origem da observação: Item da nota fiscal

Finalidade: 1.201... Segregação Receitas Simples Nacional

Fórmula de cálculo para lançamentos automáticos: 1 VLR_CONTABIL_ITEM

Ficha Dados

Descrição: Informe uma descrição correspondente ao tipo de receita

Origem da observação: escolha a opção [Item da nota fiscal]

Finalidade: escolha a opção [Segregação Receitas Simples Nacional]

Fórmula de cálculo: VLR_CONTABIL_ITEM

Código 1.007

Indicador para o registro G605: 0 - Dif. Aliq. Ativo Permanente

Código da receita: 1.141... 1 - Revenda de mercadorias sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento

Ficha Simples Nacional

Código da receita: Nessa opção estão todos os tipos de receitas necessárias para apurar o simples nacional, escolha o código correspondente ao tipo de receita representada pela observação cadastrada.

Qualificações tributárias

Este cadastro deve ser utilizado quando for preciso calcular algum tributo diferente do padrão, como por exemplo: Substituição tributária, Tributação Monofásica, Redução

Tributo: Código do tributo que terá o cálculo alterado conforme a qualificação

1.101	IRPJ
1.102	CSLL
1.103	COFINS
1.104	PIS
1.105	CPP
1.106	ICMS
1.107	IPI
1.108	ISS

Qualificação: Código da qualificação que será aplicada ao tributo

1.121	Imunidade
1.122	Exigibilidade Suspensa
1.123	Lançamento de Ofício
1.124	Isenção/Redução
1.125	Redução
1.126	Isenção/Redução Cesta Básica
1.127	Substituição Tributária
1.128	Tributação Monofásica
1.129	Antecipação com Encerramento de Tributação

% redução: percentual de redução que será aplicado no tributo quando for escolhida a qualificação “redução”

Exemplo de um registro de redução de 50% no cálculo do ISS

Qualificações tributárias					
▼	Tributo	Descrição do tributo	Qualificação	Descrição da qualificação	% de redução
▶	1.108	ISS	1.125	Redução	50,00

Depois de criadas as observações elas devem ser cadastradas nas empresas que as utilizam e isso é feito no cadastro de empresas.

Cadastro de empresas

Cadastro de Empresas

Código 19...

Principal | **Tributação** | Alíquotas | Contabilidade | Outros | Contas | Usuários | Livros Fiscais

Geral | EFD Contribuições

Contribuinte Substituto

Alíquotas de Impostos

Simplex	Aproveitamento ICMS	COFINS
4,00	1,00	0,00

CSLL	PIS	ISSQN	IRPJ
0,00	0,00	0,00	0,00

CRT - Código de Regime Tributário para NF-e

1 - Simples Nacional

Regime de Tributação: **3-Simples Nacional** Inicialização da empresa nos registros do CIAP

Regime Especial de Tributação Municipal

0-Indefinido

Contribuinte Substituto						
UF	Sigla da...	Inscrição estadual	DIFAL	FCP	Recolhimento Difal	Dia vencimento D...

Ficha Tributação/Geral

Regime de tributação: escolha a opção [Simples Nacional]

Cadastro de Empresas

Código 160...

Principal | Tributação | Alíquotas | Contabilidade | Outros | Contas | Usuários | **Livros Fiscais**

Informações Gerais | Importação | Simples Nacional

Perfil de Apresentação SPED (ICMS/IP1)

A - Perfil A

Fechamento fiscal

//

Prodepe - PE

Crédito Presumido Prodepe

0,00

Crédito Presumido Produto Incentivado fora da região Nordeste

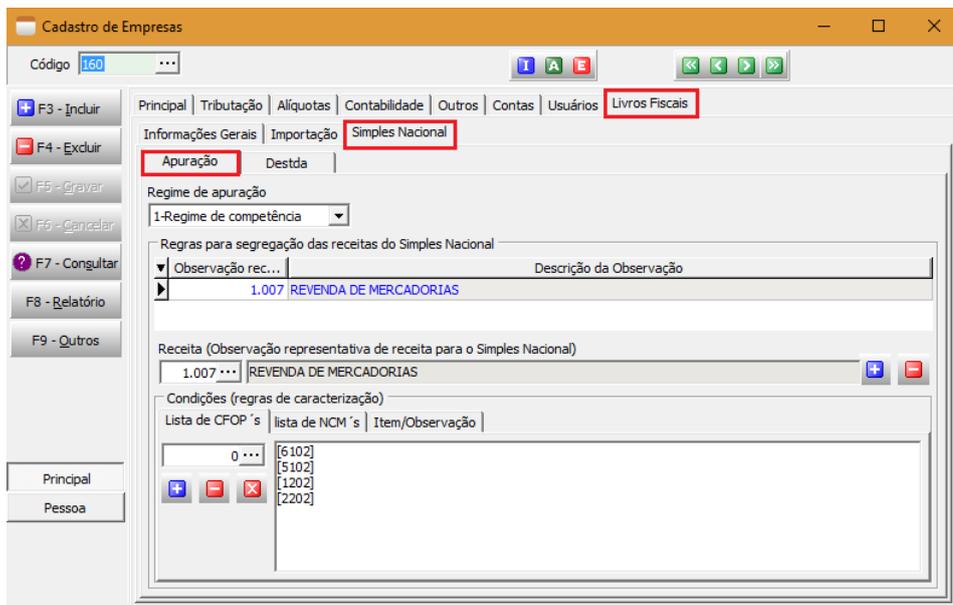
0,00

Início das atividades

27/10/2018

Ficha Livros Fiscais/Informações Gerais

Início das atividades: Informe a data de início das atividades da empresa



Ficha Livros Fiscais/Simples Nacional/Apuração

Regime de apuração: Informe o regime de apuração da empresa, regime de competência ou regime de caixa

Regras para segregação das receitas do Simples Nacional

Nesse local informe todas as observações representativas de receitas do simples nacional que a empresa utiliza, para cada observação deverá ser informado pelo menos um código de CFOP, se for informado um CFOP de entrada (devolução) o valor da operação será deduzido da receita apurada no mês. Se somente o CFOP não for suficiente para determinar corretamente o tipo de receita, poderá ser utilizado em conjunto com o CFOP uma lista de códigos de NCM, código do item ou um código de observação da nota fiscal.

Inicialização da receita bruta

Data	13º	Receita bruta mercado interno	Receita bruta mercado externo	Receita bruta Anexo IV	Receita bruta total	Folha de pagamento
31/01/2019	Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28/02/2019	Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/03/2019	Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/04/2019	Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/05/2019	Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/06/2019	Não	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
31/07/2019	Não	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
31/08/2019	Não	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
30/09/2019	Não	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00
31/10/2019	Não	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
30/11/2019	Não	79.231,23	0,00	0,00	79.231,23	0,00
31/12/2019	Não	199.268,77	0,00	0,00	199.268,77	0,00

Menu: Manutenção > Receita Bruta Simples Nacional

Neste cadastro informe pelo menos as receitas dos últimos 12 meses

Data: último dia do mês correspondente a receita bruta

13º: Informe [Não]

Receita bruta mercado interno: valor da receita bruta do mês correspondente as operações no mercado interno

Receita bruta mercado externo: valor da receita bruta do mês correspondente as operações no mercado externo

Receita bruta Anexo IV: valor da receita bruta do mês correspondente ao anexo IV

Folha de pagamento: valor da folha de pagamento do mês caso a empresa possua receita relacionada ao fator r.

Apuração

A apuração deve ser processada somente no estabelecimento matriz

Ficha Dados

Período: data inicial e data final do período da apuração.

Regime de apuração: indica o tipo de regime utilizado na apuração.

Escriturada em: indica a data e a hora que a apuração foi escriturada.

Receita bruta dos últimos 12 meses

Mercado interno: Receita bruta acumulada nos 12 últimos meses anteriores a apuração relacionada as operações no mercado interno.

Mercado externo: Receita bruta acumulada nos 12 últimos meses anteriores a apuração relacionada as operações no mercado externo.

Receita bruta do ano

Mercado interno: Receita bruta acumulada no ano corrente relacionada as operações no mercado interno.

Mercado externo: Receita bruta acumulada no ano corrente relacionada as operações no mercado externo.

% do sublimite: Percentual do sublimite atingido pela receita bruta acumulada no ano corrente.

% do limite: Percentual do limite de enquadramento atingido pela receita bruta acumulada no ano corrente.

Receita bruta do período de apuração (Regime de competência)

Mercado interno: Receita bruta do mês das operações no mercado interno, apurada pelo regime de competência.

Mercado externo: Receita bruta do mês das operações no mercado externo, apurada pelo regime de competência.

Receita bruta do período de apuração (Regime de caixa) [exibida apenas no regime de caixa]

Mercado interno: Receita bruta do mês das operações no mercado interno, apurada pelo regime de caixa.

Mercado externo: Receita bruta do mês das operações no mercado externo, apurada pelo regime de caixa.

Folha de pagamento

Salário dos últimos 12 meses: Valor acumulado da folha de pagamento nos 12 últimos meses anteriores a apuração.

Fator r: Valor do fator r, é calculado se a empresa possuir alguma receita que dependa dessa informação.

Cálculo da folha de pagamento mensal:

= Líquido da folha (evento 3019)

+ INSS segurado (eventos grupos 9 e 10)

+ IRRF (eventos grupos 11, 12 e 13)

+ FGTS (eventos grupos 14 e 15)

- Deduções FPAS (GPS)

+ INSS Patronal (GPS)

+ INSS Patronal (valor CPP da apuração)

O valor calculado em cada mês é gravado na tabela de receita bruta do simples nacional

Sublimite

Sublimite ultrapassado no ano anterior: Indica se a receita bruta do ano anterior ultrapassou o valor do sublimite, se ultrapassou o ICMS e o ISS não são apurados pelo Simples Nacional no ano corrente.

Sublimite do ano ultrapassado em 20% em: Indica em qual mês do ano corrente o valor acumulado da receita bruta anual ultrapassou em 20% o valor do sublimite. A partir do mês seguinte ao da ocorrência o ICMS e o ISS não são apurados pelo Simples Nacional.

Valor do imposto apurado

Valor a pagar: Valor apurado pelo Simples Nacional

Ficha Receitas apuradas no período

Empresa	Observa...	Descrição da Observação	Receita	Tipo rec...	Receita apurada
1	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS	1.141	RI	232.735,00

Receitas apuradas pelo regime de competência

Nessa tela são apresentadas todas as receitas apuradas no mês pelo regime de competência.

Empresa: Código da empresa relacionada a receita

Observação: Código da observação relacionada a receita

Receita: Código da receita do simples nacional atribuída no cadastro da observação

Tipo receita: Indica o tipo de receita

RI – Receita no mercado interno

RE – Receita no mercado externo

RIPM – Receita no mercado interno segregada por município

RIPE – Receita no mercado interno segregada por estado

Receita apurada: Valor da receita apurada

Deduções: Valor que será deduzido da receita apurada, este valor se refere as devoluções do mês ou de meses anteriores que foram transferidos.

Receita tributada: Valor da receita que será tributada. Se o valor da receita apurada for maior que o valor das deduções corresponderá a diferença entre o valor da receita apurada e o valor das deduções.

Deduções a transferir: Saldo das deduções que será transferido para o próximo mês. Se o valor das deduções for maior que o valor da receita apurada corresponderá a diferença entre o valor das deduções e o valor das receitas apuradas.

UF: Sigla da unidade de federação relacionada a receita, é preenchido quando o tipo de receita for RIPM ou RIPE

Cidade: Nome da cidade relacionada a receita, é preenchido quando o tipo de receita for RIPM

Ficha Receitas apuradas no período – Regime de caixa

Empresa	Observa...	Descrição da Observação	Receita inform...
16	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS	60.000,00

Receitas apuradas pelo regime de caixa

Quando a empresa optar pelo regime de caixa serão apresentadas duas fichas relacionadas a esse regime.

[Ficha Receitas apuradas] e ficha [Receitas informadas]

Na ficha [Receitas informadas] deverão ser cadastradas as receitas recebidas no período pelo regime de caixa.

Depois de preenchido grave o cadastro e calcule a apuração novamente. Os valores informados serão transferidos para a ficha [Receitas apuradas] regime de caixa. Para calcular clique no botão [Calcular] na ficha [Dados] e escolha a opção [Calcular toda apuração]

Ficha Tributos por atividade

Empresa	Observa...	Descrição da Observação	Receita	Valor da receita	Fator r	S
16	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS	1.141	228.622,57	0	

Tributos apurados por atividade

Nessa tela são apresentados os detalhes de apuração dos tributos relacionados a cada receita.

Empresa: Código da empresa relacionada ao tributo

Observação: Código da observação relacionada a receita de origem dos tributos

Receita: Código da receita do simples nacional atribuída no cadastro da observação

Valor da receita: Valor da receita utilizada no cálculo dos tributos

Fator r: Indicador de fator r

0 – Não se aplica o fator r

1 – Fator r igual ou superior a 0,28 (receita tributada pelo anexo III)

2 – Fator r inferior a 0,28 (receita tributada pelo anexo V)

Sublimite: Indicador de cálculo relacionado ao sublimite

0 – Cálculo da parcela da receita abaixo do sublimite

1 – Cálculo da parcela da receita acima do sublimite (apuração dos tributos exceto ICMS/ISS)

2 – Cálculo da parcela da receita acima do sublimite (ICMS)

3 – XX

Anexo: Código do Anexo de tributação da receita

Tabela: Código da tabela de tributação da receita

Faixa: Código da faixa de tributação

Alíquota: Valor da alíquota relacionada a tabela e faixa de tributação

Alíquota efetiva: Valor da alíquota efetiva de tributação

Valor do IRPJ: Parcela do valor apurado referente ao IRPJ

Valor da CSLL: Parcela do valor apurado referente a CSLL

Valor da COFINS: Parcela do valor apurado referente a COFINS

Valor do PIS: Parcela do valor apurado referente ao PIS

Valor da CPP: Parcela do valor apurado referente a CPP

Valor do ICMS: Parcela do valor apurado referente ao ICMS

Valor do IPI: Parcela do valor apurado referente ao IPI

Valor do ISS: Parcela do valor apurado referente ao ISS

Valor total: Valor total apurada referente a receita

UF: Sigla da unidade de federação relacionada a receita, é preenchido quando o tipo de receita for RIPM ou RIPE

Cidade: Nome da cidade relacionada a receita, é preenchido quando o tipo de receita for RIPM

Ficha Resumo por CFOP

Apuração do Simples Nacional

Código 143

Dados | Receitas apuradas no período | Tributos por atividade | **Resumo por CFOP** | Avisos

Resumo das operações por CFOP

Empresa	Orig...	CFOP	Descrição Reduzida da CFOP	Observa...	Descrição da Observação
1	NF	1.102	COMPRAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO, COMERCIA	0	INDEFINIDA
1	NF	1.202	DEVOLUÇÕES DE VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRI	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	NF	1.253	COMPRAS DE ENERGIA ELÉTRICA	0	INDEFINIDA
1	NF	1.403	ENTRADAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGI	0	INDEFINIDA
1	NF	1.406	ENTRADAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGI	0	INDEFINIDA
1	NF	1.407	ENTRADAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGI	0	INDEFINIDA
1	NF	1.556	OPERAÇÕES COM BENS DE ATIVO IMOBILIZADO	0	INDEFINIDA
1	NF	2.102	COMPRAS PARA INDUSTRIALIZAÇÃO, COMERCIA	0	INDEFINIDA
1	NF	2.202	DEVOLUÇÕES DE VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRI	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	NF	2.353	AQUISIÇÕES DE SERVIÇOS DE TRANSPORTE	0	INDEFINIDA
1	NF	2.403	ENTRADAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGI	0	INDEFINIDA
1	NF	2.407	ENTRADAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGI	0	INDEFINIDA
1	NF	2.556	OPERAÇÕES COM BENS DE ATIVO IMOBILIZADO	0	INDEFINIDA
1	NF	5.102	VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRIA OU DE TERCEIR	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	NF	5.405	SAÍDAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGIME	0	INDEFINIDA
1	NF	6.102	VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRIA OU DE TERCEIR	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	NF	6.108	VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRIA OU DE TERCEIR	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	NF	6.404	SAÍDAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGIME	0	INDEFINIDA
1	CF	5.102	VENDAS DE PRODUÇÃO PRÓPRIA OU DE TERCEIR	1.007	REVENDA DE MERCADORIAS
1	CF	5.405	SAÍDAS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGIME	0	INDEFINIDA

Nessa tela são apresentados os CFOP's vinculados as operações do período.

Empresa: Código da empresa relacionada a origem

Origem: Indicador da origem

NF – Nota fiscal

CF – Cupom fiscal

CFOP: Código do CFOP

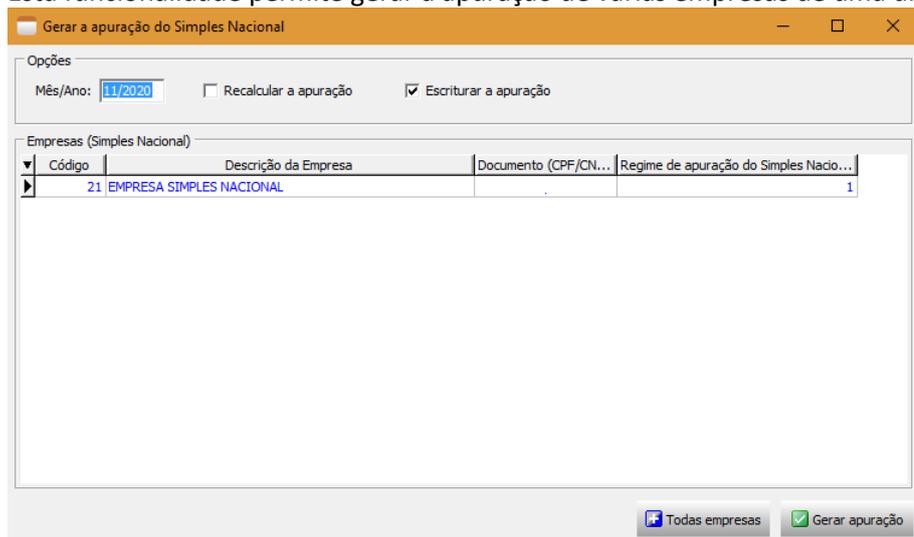
Observação: Código da observação relacionada ao CFOP

Receita: Código da receita do simples nacional atribuída no cadastro da observação

Valor da operação: Valor da operação

Gerar a apuração em lote

Esta funcionalidade permite gerar a apuração de várias empresas de uma única vez.



Mês/Ano: Informa o mês e o ano de geração da apuração

Recalcular a apuração: Selecionando esta opção a apuração já existente será calculada novamente.

Escruturar a apuração: Selecionando esta opção a apuração será escriturada no final do processo.

Grade de Empresas (Simples Nacional)

Informe nesta grade todas as empresas que serão apuradas.

Por padrão, esta grade será inicializada com a empresa atual.

Serão aceitas somente as empresas de regime de tributação Simples Nacional que for empresa única ou empresa matriz.

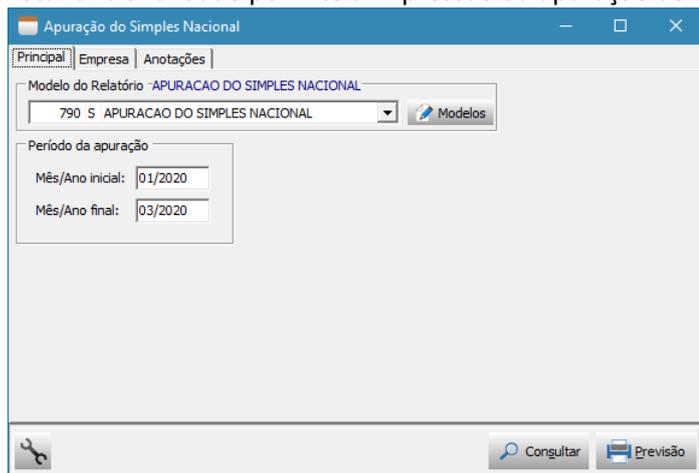
Todas empresas: Clique neste botão para carregar todas as empresas do sistema com regime de tributação Simples Nacional

Gerar apuração: Clique neste botão para iniciar o processo de apuração

No final do processo será apresentado um resumo com o que ocorreu na apuração de cada empresa

Impressão da apuração

Esta funcionalidade permite a impressão da apuração do Simples Nacional



Ficha Principal

Modelo do relatório: Modelo do relatório que será impresso

Período da apuração

Mês/Ano inicial: Competência inicial das apurações que serão impressas

Mês/Ano final: Competência final das apurações que serão impressas

Ficha Empresa

Filtro das empresas que serão impressas

Por padrão, será inicializado somente com a empresa atual