

Manual de procedimentos para configuração de TRIBUTACAO/TIM/ORIENTADOR para PIS/COFINS CUMULATIVO. Geral > Empresa > Altera Empresa/estabelecimento > Dados principais : Definir a atividade Principal p/ PIS/COFINS

Empresa: 600 - FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA

Código: 600

Descrição: FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA

Tipo de Empresa: 1 LIMITADA

Atividade p/ Plano de Referência: 1 NORMAL

Atividade Principal p/ PIS/COFINS: 3 Atividade de comércio

Logotipo: FORTALEZA

Buttons: Obter Imagem, Limpar Imagem

No campo Atividade, deve ser informado conforme a atividade da Empresa: Indústria/Comércio/Serviço, etc.

Geral > Empresa > Altera estabelecimento > FISCAL > marcar [] Gera informação PIS/COFINS

Empresa/Estab.: 600 / 1 - FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA.

Classificação Estadual: 1 CONTRIBUINTE COMERCIO E INDUSTRIA EM GERAL

Regime Apuração: []

Diferença Redução Base: Outras

Modelo do CIAP para o estab.: CIAP modelo C

Options:

- Regime Simples Municipal
- Tem Aproveitamento de IPI
- Tem Retenção de Substituição Tributária
- Lança Produtos da Nota no Livro Fiscal
- Possui autorização para impressão de NF p/ proce
- Lança Dados Registro do Sintegra 71 no Livro F
- Gerar Informações para sistema SP
- Excesso Sub-Limite
- Gera informações para sistema SPED PIS/Cofins

Marcando este combo, será exigido no ORIENTADOR, conforme figura abaixo, qual a modalidade de operação com PIS/COFINS.

Será gravado nos itens e no Livro Fiscal.

Empresa: 601 FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA - REG

Enq.	Descrição	Mês Início	Ano Início	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Alíq.	Maj. IPI	Maj. ISSQN	Ati. Princ
3	PRESUMIDO	1	2010						4

Enquadramento Federal: []

Mês e Ano de Início do Enquadramento: 1 2010

Mês e Ano do Fim do Enquadramento: [] []

Options:

- Majoração Alíquota
- Majoração IPI
- Majoração ISSQN

Código Perfil Arquivo SPED: B PERFIL B

Atividade Principal: 4 COMERCIO

Código Indicador da Incidência Tributária: Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime cumulativo

Tipo de Regime: Regime de Caixa

Indicar apuração POR REGIME DE CAIXA.

Será gerado DARF sobre valor RECEBIDOS no mês, independente da data da Provisão na escrituração FISCAL;CONTABIL.

Tributação para DEBITO PIS **PELA SAIDA** > CUMULATIVO

Tributação **0013 - TRIBUTACAO PADRAO REGIME CUMULATIVO**

Tributos		Tributo/Tributação				
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência	
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final
1	ICMS				01/01/2011	
2	IPI					
3	SERVICOS					
4	FUNRURAL					
5	SUBST. TRIBUTÁRIA					
8	RET. INSS					
9	PIS COMPENSACAO				01/01/2011	
10	COFINS COMPENSACAO					
12	FETHAB					
18	FACS					
19	FABOV					
20	ICMS GARANTIDO					
21	RET. IRRF					
22	RET. CONT. SOCIAL					
23	RET. COFINS					
24	RET. PIS					
25	RET. ISS					
26	ROYALTIES					
27	DEDUÇÃO PIS					
28	DEDUÇÃO COFINS					
29	CSLL					
30	IRPJ					
31	PIS RET. SUBST. TRIB.					

Início da Vigência: 01/01/2011 Fim da Vigência:

Estado Origem: Estado Destino:

Município:

Tipo de Emitente: Todos

Física/Jurídica: Todos Enq. Tributário Cliente: Todos

Entrada/Saída: Saída Contribuinte: Todos

Insc. do Contribuinte: Todos Tomador de Serviço: Todos

Natureza da Receita: Natureza Cumulativa Imune

Configuração de SAIDA dos produtos, mesmo critério, quanto aos DEBITO de PIS.

Natureza=CUMULATIVA

Situação tributária > alíquota e percentual **Para PIS compensação**

Tributação **0001 - TRIBUTADO PADRAO**

Tributos		Tributo/Tributação				
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência	
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final
1	ICMS				01/01/2011	
2	IPI					
3	SERVICOS					
4	FUNRURAL					
5	SUBST. TRIBUTÁRIA					
8	RET. INSS					
9	PIS COMPENSACAO				01/01/2011	
10	COFINS COMPENSACAO					
12	FETHAB					
18	FACS					
19	FABOV					
20	ICMS GARANTIDO					
21	RET. IRRF					
22	RET. CONT. SOCIAL					
23	RET. COFINS					
24	RET. PIS					
25	RET. ISS					
26	ROYALTIES					
27	DEDUÇÃO PIS					
28	DEDUÇÃO COFINS					
29	CSLL					
30	IRPJ					
31	PIS RET. SUBST. TRIB.					

Mensagem:

Situação Tributação: 01 Operação tributável (base = valor oper.) alíquota normal

Modalidade Determinação Base:

Tipo de Base de Cálculo: Em Percentual

% Base de Cálculo: 100,0000 %

% Alíquota: 1,6500 %

Tipo de Redução: Sobre a Base de Cálculo

Tipo de Cálculo do Imp.: Cálculo Convencional

Tipo Tributação do Valor: Manter valores calculados

Substituição Tributária

Margem: 0,0000 %

Alíquota Interna: 0,0000 %

% Base de ICMS próprio: 0,0000 %

% Crédito Presumido: 0,00 %

Faixas/Alíquotas - CTRL+F3

Situação Tributária, Base de Cálculo e alíquota do PIS sobre SAIDAS.

Orientador de entrada PIS compensação

Orientador de Operações de Entrada e Saída

Código: 6

Descrição: FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA

Movimentação: 1 NOTA FISCAL ENTRADA

Tipo Orientador: 1 FATURAMENTO

Tipo Processo Saldo:

TIM: 15 FATURAMENTO ICMS + IPI + SUBST. + GARAN. + PIS/COFI COMPE

Operações da ANP:

Tipo de Operação: Normal

Solicita Nota de Produtor:

Tipo Quanto ao Valor: Nota Normal

Atualizar:

- Custo dos Produtos
- Preço de Venda
- Sugestão de Preço de Venda

Sugestão de Valor: Valor Preço Venda

Sugestão de Orientador Item: Usar Orientador Tipo Produto

Relaciona Fornecedor com Produto:

Tributo	Tributação				
Código	Descrição	Tipo de Incidência	Diferença da Base	Incide Sobre Outros Impostos	Inte
9	PIS COMPENSAÇÃO	Incide	Determinar pela CST		

Tipo de incidência para PIS compensação.

Tributação do Orientador de Operação - [6 / FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA]

Tributos

Código	Descrição
9	PIS COMPENSAÇÃO
10	COFINS COMPENSAÇÃO
12	FETHAB
18	FACS
19	FABOV
20	ICMS GARANTIDO
21	RET. IRRF
22	RET. CONT. SOCIAL
23	RET. COFINS
24	RET. PIS
25	RET. ISS
26	ROYALTIES
27	DEDUÇÃO PIS
28	DEDUÇÃO COFINS
29	CSLL
30	IRPJ
31	PIS RET. SUBST. TRIB.
32	COFINS RET. SUBST. TRIB.
33	CIDE
34	SIMP. NACIONAL
35	PIS IMPORTAÇÃO
36	COFINS IMPORTAÇÃO
37	IMPOSTO IMPORTAÇÃO
38	SUBST. TRIBUTÁRIA C/IMP.

PIS COMPENSAÇÃO

Tipo de Incidência: Incide

Diferença da Base: Determinar pela CST

Tributação: 01 Operação tributável (base = valor oper.) alíquota normal

Regra Definição CST: Usar CST definida na Tributação

Interno:

- CFOP: 1102 Compra para comercialização
- Descrição:

Externo:

- CFOP: 2102 Compra para comercialização
- Descrição:

Exterior:

- CFOP:
- Descrição:

Natureza Base Cálculo PIS/Cofins: 1 Aquisição de bens para revenda

Tipo de Receita: 3 Receita própria - Venda de mercadorias

Origem Dedução:

Natur. Frete Contrat.: 3 Operações de compras (bens para venda, matérias-primas)

Calcula Imposto como Abatimento na Operação

Soma Valor do Imposto no Total da Nota Fiscal

Cálculo Pauta:

No livro, dados origem na TRIBUTACAO

Livro Fiscal

Orientador: 6 - FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA / NOTA FISCAL ENTRADA

Cliente/Fornecedor: 3 - INDUSTRIA DEMONSTRACAO LTDA SP

Nota Fiscal: 123456

Cond. Pagto: 3 - 30 DIAS

Descrição Imposto	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Natureza da Rec...	Natur. Base Cál. PIS/Cofins	Tipo Receita	Natur. Frete Contratado	Obs
15 FATURAMENTO ICMS + IPI + SUBST. + GARAN. + PIS/COFI COMPE	3.000,00	1,65	49,50	Natureza Cumulativa	1	3	3	

Tributação para DEBITO COFINS **PELA SAIDA** > CUMULATIVO

Tributação **0013 - TRIBUTACAO PADRAO REGIME CUMULATIVO**

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc. Con
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2011		Entrada	Todos	Todos
2	IPI				01/01/2011		Entrada	Todos	Todos
3	SERVICOS				01/01/2011		Saída	Todos	Todos
4	FUNRURAL								
5	SUBST. TRIBUTÁRIA								
8	RET. INSS								
9	PIS COMPENSACAO								
10	COFINS COMPENSACAO								
12	FETHAB								
18	FACS								
19	FABOV								
20	ICMS GARANTIDO								
21	RET. IRRF								
22	RET. CONT. SOCIAL								
23	RET. COFINS								
24	RET. PIS								
25	RET. ISS								
26	ROYALTIES								
27	DEDUÇÃO PIS								
28	DEDUÇÃO COFINS								
29	CSLL								
30	IRPJ								
31	PIS RET. SUBST. TRIB.								

Início da Vigência: 01/01/2011 Fim da Vigência: _____

Estado Origem: _____ Estado Destino: _____

Município: _____

Tipo de Emitente: Todos

Física/Jurídica: Todos Enq. Tributário Cliente: Todos

Entrada/Saída: Saída Contribuinte: Todos

Insc. do Contribuinte: Todos Tomador de Serviço: Todos

Natureza da Receita: Natureza Cumulativa Imune

Situação tributária > alíquota e percentual **Para COFINS compensação**

Tributação **0001 TRIBUTADO PADRAO**

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc. Con
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2011		Entrada	Todos	Todos
2	IPI				01/01/2011		Entrada	Todos	Todos
3	SERVICOS				01/01/2011		Saída	Todos	Todos
4	FUNRURAL								
5	SUBST. TRIBUTÁRIA								
8	RET. INSS								
9	PIS COMPENSACAO								
10	COFINS COMPENSACAO								
12	FETHAB								
18	FACS								
19	FABOV								
20	ICMS GARANTIDO								
21	RET. IRRF								
22	RET. CONT. SOCIAL								
23	RET. COFINS								
24	RET. PIS								
25	RET. ISS								
26	ROYALTIES								
27	DEDUÇÃO PIS								
28	DEDUÇÃO COFINS								
29	CSLL								
30	IRPJ								
31	PIS RET. SUBST. TRIB.								

Mensagem: _____

Situação Tributação: 01 Operação tributável (base = valor oper.) alíquota normal

Modalidade Determinação Base: _____

Tipo de Base de Cálculo: Em Percentual

% Base de Cálculo: 100,0000 % Margem: 0,0000 %

% Alíquota: 7,6000 % Alíquota Interna: 0,0000 %

Tipo de Redução: Sobre a Base de Cálculo % Base de ICMS próprio: 0,0000 %

Tipo de Cálculo do Imp.: Cálculo Convencional % Crédito Presumido: 0,00 %

Tipo Tributação do Valor: Manter valores calculados

Orientador de entrada COFINS compensação. (F-10)

Orientador de Operações de Entrada e Saída

Código: 6
 Descrição: FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA
 Movimentação: 1 | NOTA FISCAL ENTRADA
 Tipo Orientador: 1 | FATURAMENTO
 Tipo Processo Saldo:
 TIM: 15 | FATURAMENTO ICMS + IPI + SUBST. + GARAN. + PIS/COFI COMPES
 Operações da ANP:
 Tipo de Operação: Normal | Solicita Nota de Produtor:
 Tipo Quanto ao Valor: Nota Normal

Atualizar

Custo dos Produtos
 Preço de Venda
 Sugestão de Preço de Venda
 Valor Preço Venda
 Usar Orientador Tipo Produto

Tributo		Tributação		
Código	Descrição	Tipo de Incidência	Diferença da Base	Incide Sobre Outros Impostos
9	PIS COMPENSACAO	Incide	Determinar pela CST	<input type="checkbox"/>
10	COFINS COMPENSACAO	Incide	Determinar pela CST	<input type="checkbox"/>

Tipo de incidência para COFINS compensação. (F-10)

Tributação do Orientador de Operação - [6 / FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA]

COFINS COMPENSACAO

Tributos

Código	Descrição
10	COFINS COMPENSACAO
12	FETHAB
18	FACS
19	FABOV
20	ICMS GARANTIDO
21	RET. IRRF
22	RET. CONT. SOCIAL
23	RET. COFINS
24	RET. PIS
25	RET. ISS
26	ROYALTIES
27	DEDUÇÃO PIS
28	DEDUÇÃO COFINS
29	CSLL
30	IRPJ
31	PIS RET. SUBST. TRIB.
32	COFINS RET. SUBST. TRIB.
33	CIDE
34	SIMP. NACIONAL
35	PIS IMPORTAÇÃO
36	COFINS IMPORTAÇÃO
37	IMPOSTO IMPORTAÇÃO

Tipo de Incidência: Incide
 Diferença da Base: Determinar pela CST
 Tributação: 01 | Operação tributável (base = valor oper.) alíquota normal
 Regra Definição CST: Usar CST definida na Tributação
 Interno: CFOP 1102 | Compra para comercialização
 Externo: CFOP 2102 | Compra para comercialização
 Exterior: CFOP 3102 | Compra para comercialização
 Natureza Base Cálculo PIS/Cofins: 1 | Aquisição de bens para revenda
 Tipo de Receita: 3 | Receita própria - Venda de mercadorias
 Origem Dedução:
 Natur. Frete Contrat.: 1 | Operações de vendas, com ônus suportado pelo estabelecimento
 Calcula Imposto como Abatimento na Operação
 Cálculo Pauta:
 Principal / Incidência sobre Outros Impostos

No livro, dados origem na TRIBUTACAO

LIVRO FISCAL

Orientador: 6 - FATURAMENTO ORIENTADOR PADRAO DE ENTRADA / NOTA FISCAL ENTRADA
 Cliente/Fornecedor: 3 - INDUSTRIA DEMONSTRACAO LTDA SP
 Nota Fiscal: 123456 | Cond. Pagto.: 3 - 30 DIAS

Descrição Imposto	CFOP	Item	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Natureza da Receita	Natur. Base Cálculo PIS/Cofins	Tipo Receita	Natur. Frete Contratado	Observação
COFINS COMPENSACAO	I	2102	3.000,00	7,60	228,00	Natureza Não Cumulativa	1	3	1	

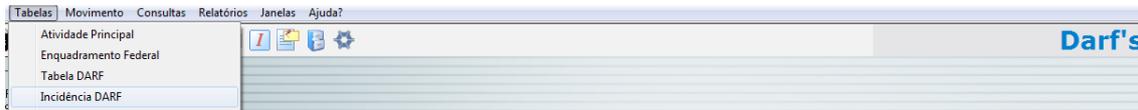
Baixas do PERÍODO: Títulos Baixados: 2.150,00 (títulos parcelas 01 e 02 recebidas)

POSIÇÃO FINANCEIRA A RECEBER (P/ CLIENTE/FORNECEDOR)

Valores em: R\$ (1,0000) Período de Emissão: 24/06/2011 à 30/06/2011

Código	Nome/Razão Social	TP	Título	Emissão	Vencido	Baixa	Valor Parcela	Valor Baixa	Saldo	Juro/Multa	Total
100	JULIO CEZAR SCHMIDT		51004/01	24/06/11	14/07/11	24/06/11	1.075,00	1.075,00	0,00	0,00	0,00
			51004/02	24/06/11	03/08/11	24/06/11	1.075,00	1.075,00	0,00	0,00	0,00
			51004/03	24/06/11	23/08/11		1.075,00		1.075,00	0,00	1.075,00
			51004/04	24/06/11	22/09/11		1.075,00		1.075,00	0,00	1.075,00
Saldo em Aberto:									2.150,00	0,00	2.150,00
Saldo Baixado:									2.150,00	0,00	2.150,00

INCIDENCIA DE DARF para Calculo: DARF > Tabelas > Incidência DARF



Incidência PIS – Faturamento > Avançar (F8)

Atividade da Empresa: 4 - COMERCIO PRESUMIDO CUMULATIVO PIS COFINS

Atividade Principal: 4 | COMERCIO PRESUMIDO CUMULATIVO PIS COFINS

Códigos Darf

Código	Dígito	Descrição	Dia Vencido	Período
2089	0	IRPJ - PJ QUE APURA O IMPOSTO PELO LUCRO PRESUMIDO	30	Mensal
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	15	Mensal
2372	0	CSLL - PJ OPTANTE PELA APURACÃO COM BASE NO LUCRO PRESUMIDO	30	Mensal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	15	Mensal

DARF: 8109 | 0 | PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Dia Vencimento: 15

Período: Mensal

Usa Alíquota Reduzida para Cálculo IR Sobre Serviços

Valor da Receita Limite p/ Alíquota Reduzida: 0,00

+ ✓ ↺ × ⏪ ⏩

Próximo Registro - F3 | Registro Anterior - F4 | Fórmulas p/ Rec. Extra Fiscal >> - F10 | Avançar >> - F8

Incidência Mercadoria: SIM > Serviço : SIM > Subst.ICMS: SIM = % Calculo 0,65

Incidência do Darf

Código do Darf: 8109 - PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Incidência/Percentual					Percentual Reduzido		
Faixa	Descrição Faixa	Incidência	CST	% Cálculo	% Presunção IR	% Cálculo Reduzido	% Presunção Reduzido
1	Mercadoria	Sim		0,65%			
3	Serviço	Sim		0,65%			
5	Subst. ICMS	Sim		0,65%			
9	Pis Compensação	Não					

Incidência de DARF para COFINS >

Atividade da Empresa: 4 - COMERCIO PRESUMIDO CUMULATIVO PIS COFINS

Atividade Principal: 4 COMERCIO PRESUMIDO CUMULATIVO PIS COFINS

Códigos Darf

Código	Dígito	Descrição	Dia Vencido	Período
2089	0	IRPJ - PJ QUE APURA O IMPOSTO PELO LUCRO PRESUMIDO	30	Mensal
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	15	Mensal
2372	0	CSLL - PJ OPTANTE PELA APURAÇÃO COM BASE NO LUCRO PRESUMIDO	30	Mensal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	15	Mensal

DARF: 2172 0 COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Dia Vencimento: 15

Período: Mensal

Usa Alíquota Reduzida para Cálculo IR Sobre Serviços

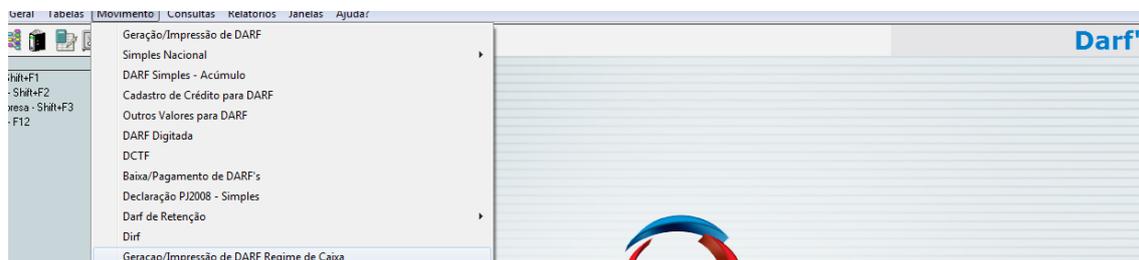
Valor da Receita Limite p/ Alíquota Reduzida: 0,00

Próximo Registro - F3 Registro Anterior - F4 Fórmulas p/ Rec. Extra Fiscal >> - F10 Avançar >> - F8

Código do Darf: 2172 - COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Incidência/Percentual				Percentual Reduzido			
Faixa	Descrição Faixa	Incidência	CST	% Cálculo	% Presunção IR	% Cálculo Reduzido	% Presunção Reduzido
1	Mercadoria	Sim		3,00%			
3	Serviço	Sim		3,00%			
5	Subst. ICMS	Sim		3,00%			
9	Pis Compensação	Não					

Geração de DARF > Menu Movimento > Geração/Impressão DARF Regime de Caixa



Selecionar > Fazer Darf do Período

Geração de DARF Regime de caixa

Selecione a Ação Desejada

Fazer Darf do Período

Imprimir Darf já Calculada

Excluir Darf do Período

Encerramento de Darf Regime de Caixa

Informe o Período de Apuração desejado: 06 - Junho 2011