

FATURAMENTO – EMISSÃO DE NOTA FISCAL COM RETENÇÃO DE IRRF

INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2145, DE 26 DE JUNHO DE 2023

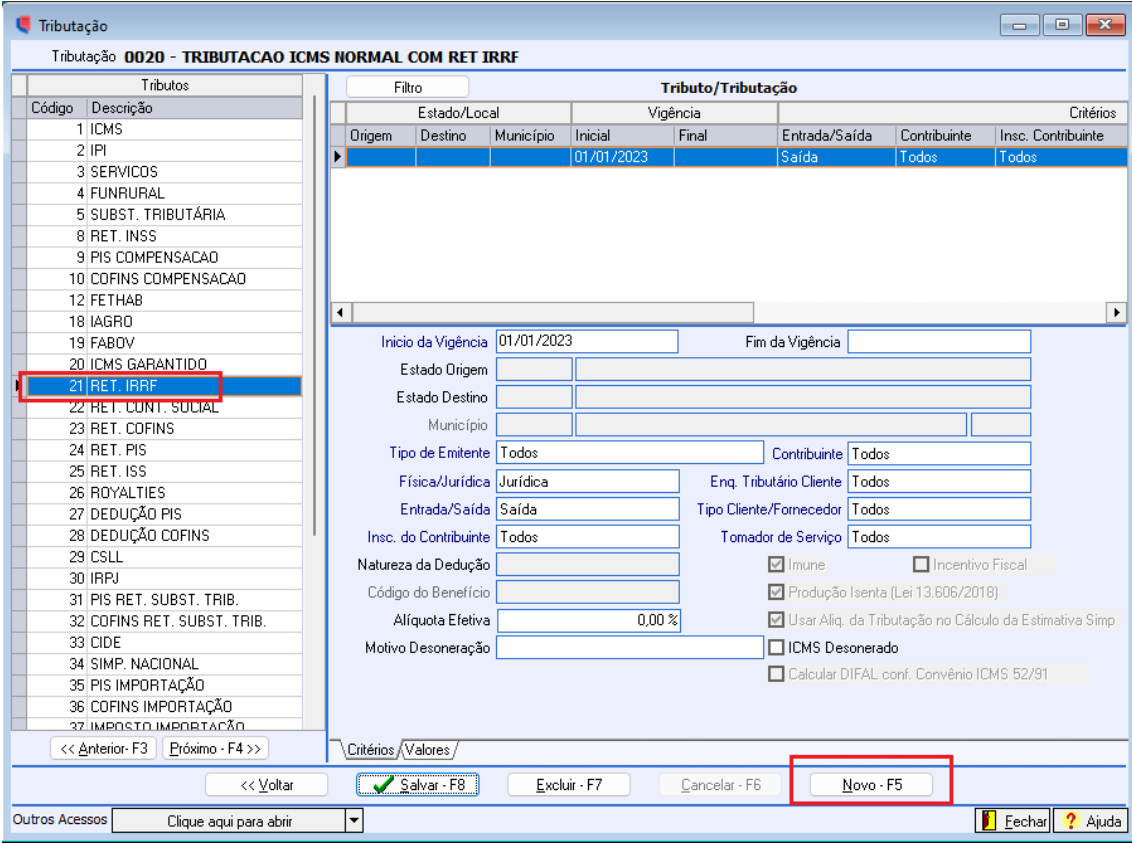
"Art. 2º-A. Os órgãos da administração pública direta dos estados, do Distrito Federal e dos municípios, inclusive suas autarquias e fundações, ficam obrigados a efetuar a retenção, na fonte, do imposto sobre a renda incidente sobre os pagamentos que efetuarem a pessoas jurídicas pelo fornecimento de bens ou prestação de serviços em geral, inclusive obras de construção civil." (NR)

<http://normas.receita.fazenda.gov.br/sijut2consulta/link.action?idAto=131582>

No cadastro da tributação precisa habilitar a faixa 21 RET IRRF informando os campos obrigatórios conforme exemplo baixo:

ACESSAR > GERAL > TRIBUTACAO > TRIBUTACAO

Selecionar a tributação a ser alterada ou clicar em inserir novo registro, clicar na faixa 21 RET IRRF e clicar em NOVO – F5



Tributação

Tributação **0020 - TRIBUTACAO ICMS NORMAL COM RET IRRF**

Tributos		Tributo/Tributação						
Código	Descrição	Estado/Local	Vigência		Critérios			
Origem	Destino	Município	Inicial	Final	Entrada/Saída	Contribuinte	Insc. Contribuinte	
1	ICMS		01/01/2023		Saída	Todos	Todos	

Mensagem 5 Retenção de IRRF IN RFB Nº 2145, DE 26 DE JUNHO DE 2023

Situação Tributação

Modalidade Determinação Base

Natureza da Operação

Tipo de Base de Cálculo Em Percentual

% Base de Cálculo 100,0000 %

% Alíquota 1,5000 %

Tipo de Redução Sobre a Base de Cálculo

Tipo de Cálculo do Imp. Cálculo Convencional

Tipo Tributação do Valor Manter valores calculados

Tipo de Tributação de Frete Base de cálculo do frete é fixa

Tratamento para CIAP Considerar como isenta

Tributado pela Base

Substituição tributária/Dif. De Alíquota

Margem 0,0000 %

Alíquota Interna 0,0000 %

% Base de ICMS próprio 0,0000 %

% Crédito Presumido 0,0000 %

Faixas/Alíquotas - CTRL+F3

% com Majoração

Base Cal. 0,00 %

Alíquota 0,00 %

<< Anterior - F3 Próximo - F4 >>

<< Voltar Salvar - F8 Excluir - F7 Cancelar - F6 Novo - F5

Outros Acessos Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

No cadastro do ORIENTADOR habilitar a faixa 21 informando que INCIDE

Orientador de Operações de Entrada e Saída

Opções

Principal

Tributação Diferenciada

Itens

Vincular Variável/Tributo

Código 5

Descrição VENDA DE PRODUTOS

Movimentação 2 NOTA FISCAL SAIDA

Tipo Orientador 1 FATURAMENTO

Tipo Processo Saldo

IM 5 VENDA DE PRODUTOS

Operações da ANP

Tipo de Operação Normal

Tipo Quanto ao Valor Nota Normal

Solicita Nota de Produtor

Atualizar

Atualiza Fabricante no Produto

Movimenta Estoque Físico

Contabiliza Por Tipo Produto

Movimenta estoque Gôndola

Usar Embalagem Padrão

Gera Requisição de Sucata

Atualizar

Custo dos Produtos

Preço de Venda

Sugestão de Preço de Venda

Preço Off-Line

Apenas para Preço de Venda Maior que o Atual

Sugestão de Valor Valor Preço Venda

Sugestão de Orientador Item Usar Orientador Tipo Produto

Tributo	Tributação				
Código	Descrição	Tipo de Incidência	Diferença da Base	Valores conforme	Incide Sobre Outros Impostos
1	ICMS	Incide	Outras	Tributação	
2	IPI				
3	SERVICOS				
4	FUNRURAL				
5	SUBST. TRIBUTÁRIA	Incide	Determinar pela CST	CST do Orientador	
8	RET. INSS				
9	PIS COMPENSACAO	Incide		Tributação	
10	COFINS COMPENSACAO	Incide		Tributação	
12	FETHAB				
18	IAGRO				
19	FABOV				
20	ICMS GARANTIDO				
21	RET. IRRF	Incide		Tributação	

Tributação/Incidência - F10

Outros Acessos Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

No TIM que está informado no Orientador também precisa ser habilitados os campos BASE DE CÁLCULO e IMPOSTO da faixa 21

Para clientes que usam o financeiro e o contabil precisa informar o histórico para contabilização, como se trata de uma retenção na saída foi contabilizada como IRRF A RECUPERAR conta do ATIVO CIRCULANTE, a conta de CREDITO não precisa ser informada o sistema pega automaticamente a conta que esta sendo debitada nas faixas ICMS ou ICMS ST.

Por exemplo na venda a prazo:

FAIXA 1 ICMS

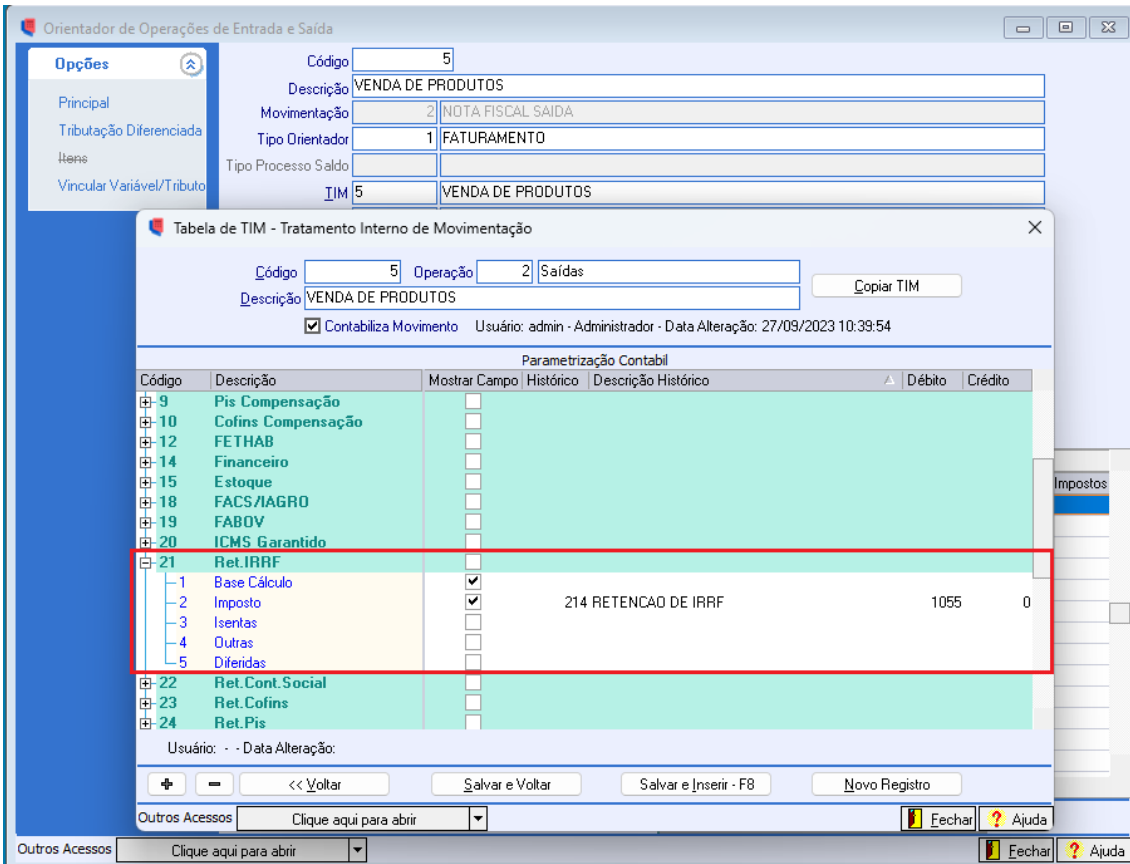
D- CLIENTES

C- RECEITA VENDA DE MERCADORIAS

FAIXA 21 RET IRRF

D- IRRF A RECUPERAR

C- CLIENTES



Orientador de Operações de Entrada e Saída

Opções

Principal
Tributação Diferenciada
Itens
Vincular Variável/Tributo

Código: 5
Descrição: VENDA DE PRODUTOS
Movimentação: 2 NOTA FISCAL SAIDA
Tipo Orientador: 1 FATURAMENTO
Tipo Processo Saldo:
TIM: 5 VENDA DE PRODUTOS

Tabela de TIM - Tratamento Interno de Movimentação

Código: 5 Operação: 2 Saídas
Descrição: VENDA DE PRODUTOS
Copiar TIM
☒ Contabiliza Movimento Usuário: admin - Administrador - Data Alteração: 27/09/2023 10:39:54

Parametrização Contabil		Mostrar Campo	Histórico	Descrição Histórico	Débito	Crédito
9	Pis Compensação	☐				
10	Cofins Compensação	☐				
12	FETHAB	☐				
14	Financeiro	☐				
15	Estoque	☐				
18	FACS/IAGRO	☐				
19	FABOV	☐				
20	ICMS Garantido	☐				
21	Ret. IRRF	☐				
1	Base Cálculo	☒				
2	Imposto	☒	214 RETENCAO DE IRRF		1055	0
3	Isentas	☐				
4	Outras	☐				
5	Diferidas	☐				
22	Ret. Cont. Social	☐				
23	Ret. Cofins	☐				
24	Ret. Pis	☐				

Usuário: - Data Alteração:

+ - << Voltar Salvar e Voltar Salvar e Inserir - F8 Novo Registro

Outros Acessos Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

Emissão da NFE, vejam que ao habilitar a faixa 21 no ORIENTADOR e na TRIBUTACAO o sistema fara o cálculo da retenção aplicando no valor líquido do documento.

Nota Fiscal - Saída

Orientador **5 - VENDA DE PRODUTOS / NOTA FISCAL SAIDA**
 Cliente/Fornecedor **282 - PREFEITURA MUNIC. DE PRIMAVERA DO LESTE**
 Cond. Pagto. **11 - 10 DIAS** Representante **6 - MANOEL**

Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Referência	Unidade	Quant
Produto	177	PRODUTO COM RETENCAO DE IR	000000000001011675	LT	10.00

Novo Item - F5
 Editar Item - F2
 Remover Item - F7
Impostos
 Estoque
 Variáveis
 Sincronizar Estoque
 Lotes de Produto
 Entrega/Presente
 Lançamento Rápido - F4
 Informar FCI - F10
☐ Documento Vinculado
☐ Edição de Impostos do item

VI Bruto 59.565,00 Serviço 0,00 Total 59.565,00 Deduções 893,48 Total Geral Líquido 58.671,52
 VI Líquido 59.565,00 Serviço 0,00 Total 59.565,00 Acréscimos 0,00

<< Voltar ☒ Fechamento - F8

Outros Acessos Clique aqui para abrir

No botão **Impostos** podem ser conferidos os valores calculados, lembrando sempre que quem manda calcular é o ORIENTADOR e como cálculo é definido na TRIBUTACAO

Produto/Serviço		Valores					
Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Quantidade	Unitário Bruto	% Desconto	Desconto	Total Bruto
Produto	177	PRODUTO COM RETENCAO DE IR	10.000.000.000	5.9565			59.565,00

Impostos do item							
Descrição do Imposto	CST/CSOSN	CFOP	CST PIS/COFINS	Base de Cálculo	Alíquota	Base de Cálculo(Qtde)	Imposto
ICMS	00	5102		59.565,00	17,0000		10.126,05
PIS COMPENSACAO		5102	1	49.438,95	1,6500		815,74
COFINS COMPENSACAO		5102	1	49.438,95	7,6000		3.757,36
RET. IRRF		5102		59.565,00	1,5000		893,48

*Base de cálculo de PIS e COFINS foi configurada para descontar o valor do ICMS

Gravação do Financeiro será pelo Valor Líquido da nota fiscal.

Fechamento de Operações

Cliente/Fornecedor: **282 - PREFEITURA MUNIC. DE PRIMAVERA DO LESTE**
 Indexador: **(R\$) REAL** Representante: **6 - MANOEL**

Condição de Pagto.	11	10 DIAS
Tipo de Cobrança	1	CARTEIRA
Portador	998	CARTEIRA
Filial de Cobrança	1	TRR DIESEL LTDA
Entrada	0,00	Bonificação
Valor Total	58.671,52	Ajuste de Valores - F12
Observação		

Tipo de Cobrança	Portador	Parcelas
Código	Código	Vencimento Parcela
1	998	07/10/2023 58.671,52

Entrada Total: **58.671,52**
 Diferença: **0,00**
 Gerar Parcelas Auto. F10

Produtos	Serviço	Total	Impostos	Total Geral Líquido
Valor Bruto	59.565,00	0,00	59.565,00	Deduções 893,48
Valor Líquido	59.565,00	0,00	59.565,00	Acréscimos 0,00

Condição de Pagamento: ☒ Ok - F8 ☐ Cancelar

Nota Fiscal Emitida com Valor Líquido

DESTINATÁRIO/REMETENTE							
Nome/Razão Social NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO - SEM VALOR FISCAL				Fantasia		CNPJ/CPF	
Endereço 1 - R MARINGÁ, 444 - FREQ. RADIO 151.170				Bairro/Distrito CENTRO		CEP 78.850-000	
Município PRIMAVERA DO LESTE				UF MT		Inscrição Estadual	
Fatura 110559/1				Fone/Fax (66) -		Inscrição Suframa	
Condição de Pagamento 11 - 10 DIAS				Representante 6 - MANOEL		Data da Emissão 27/09/2023	
						Data de Entrada/Saída 27/09/2023	
						Hora da Entrada/Saída 10:56:22	

Núm.	Vencimento	Valor	Núm.	Vencimento	Valor	Núm.	Vencimento	Valor
110559/1	07/10/2023	58.671,52						

CÁLCULO DO IMPOSTO					
Base de cálculo do ICMS	Valor do ICMS	Base cálculo Icms Subst.	Valor do Icms Subst.	Valor do ICMS Desonerado	Valor total bruto dos produtos
59.565,00	10.126,05	0,00	0,00	0,00	59.565,00
Valor do Frete	Valor do Seguro	Desconto	Outras despesas acessórias	Valor do IPI	Valor total da nota
0,00	0,00	893,48	0,00	0,00	58.671,52

DADOS DO PRODUTO, SERVIÇOS											
COD. PROD	DESCRIÇÃO DO PRODUTO OU SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP	UNID.	QTDE	V. UNITÁRIO	V. TOTAL	BC. ICMS	V. ICMS	V. IPI
177	PRODUTO COM RETENCAO DE IR Trib. Conf. IBPT: 9649,53 Unidade Comercial: LT Quantidade Comercial: 10.000,0000 Valor Unid. Comercial: 5,9565	27101921	000	5102	M3	10.000,000	5,956500	59.565,00	59.565,00	10.126,05	0,00

SEM VALOR FISCAL

CÁLCULO DO ISSQN				
Inscrição Suframa	Inscrição Municipal	Valor total dos serviços	Base de cálculo do ISSQN	Valor do ISSQN
	72401	0,00	0,00	0,00

DADOS ADICIONAIS							
Tributo	Aliquota	Base Cálculo	Imposto	Isentas	Outras	Diferidas	
ICMS	P 17,0000	59.565,00	10.126,05	0,00	0,00	0,00	
PIS COMPEN	P 1,6500	49.438,95	815,74	0,00	0,00	0,00	
COFINS COM	P 7,6000	49.438,95	3.757,36	0,00	0,00	0,00	
RET. IR	P 1,5000	59.565,00	893,48	0,00	0,00	0,00	
Legenda: P - Base e Aliquota em Percentual Q - Base e Aliquota em Quantidade Retencao de IRRF IN RFB N° 2145, DE 26 DE JUNHO DE 2023 Valor Aprox. 0,00 Fed 9649,53 Est 0,00 Mun Fonte IBPT/empresometro.com.br Procon - Cuiaba - PROCON ESTADUAL Av. Historiador Rubens de Mendonça, 917 - Bairro Azeite, Cuiaba - MT (65) 3613-8500							