

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

Obter Imagem / Limpar Imagem

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

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/ processo  
 Lança Dados Registro do Sintegra 71 no Livro Fiscal  
 Gera Informações para sistema SPED PIS/Cofins  
 Excesso Sub-Limite PIS/Cofins  
 Gera informações para sistema SPED PIS/Cofins

Empresa: 601 FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA LTDA - REG

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

Enquadramento Federal: 3

Mês e Ano de Início do Enquadramento: 1 2010

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

Majoração Alíquota  
 Majoração IPI  
 Majoração ISSQN

Código Perfil Arquivo SPED: 8 PERFIL

Atividade Principal: 4 COMERCIO

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

Tipo de Regime: Regime de Competência

Configuração do TIM de SAIDA > marcar base e imposto PIS e COFINS, SEM CONTA CONTABIL, pois será contabilizado pela geração do DARF, no modulo DARF

**Tabela de TIM - Tratamento Interno de Movimentação**

Código: 46 Operação: 2 Saídas

Descrição: FATURAMENTO SAIDA REVENDA 3323

Contabiliza Movimento

**Parametrização Contabil**

Código	Descrição	Mostrar Campo	Histórico	Descrição Histórico	▲	Débito	Crédito
2	IPI	<input type="checkbox"/>					
3	Serviço	<input type="checkbox"/>					
4	Funrural	<input type="checkbox"/>					
5	Subst. ICMS	<input type="checkbox"/>					
6	Dif. Alíquota	<input type="checkbox"/>					
7	IRRF	<input type="checkbox"/>					
8	Ret.INSS	<input type="checkbox"/>					
9	<b>Pis Compensação</b>	<input type="checkbox"/>					
1	Base de Cálculo	<input checked="" type="checkbox"/>					
2	Imposto	<input checked="" type="checkbox"/>					
3	ISENTAS	<input type="checkbox"/>					
4	Outras	<input type="checkbox"/>					
5	Diferidas	<input type="checkbox"/>					
10	<b>Cofins Compensação</b>	<input type="checkbox"/>					
1	Base de Cálculo	<input checked="" type="checkbox"/>					
2	Imposto	<input checked="" type="checkbox"/>					
3	ISENTAS	<input type="checkbox"/>					

**SAIDA: configuração ORIENTADOR PADRÃO DE SAIDA.**

Marcar Incidência PIS e COFINS, itens 09 e 10.

**Orientador de Operações de Entrada e Saída**

**Opções**

- Principal
- Tributação Diferenciada
- Itens
- Vincular Variável/Tributo

Código: 23  
 Descrição: FATURAMENTO REVENEDA MERCADORIA 3323  
 Movimentação: 2 | NOTA FISCAL SAIDA  
 Tipo Orientador: 1 | FATURAMENTO  
 Tipo Processo Saldo:  
 IIM: 46 | FATURAMENTO SAIDA REVENDA 3323  
 Operações da ANP:

Tipo de Operação: Normal  
 Tipo Quanto ao Valor: Nota Normal

Solicita Nota de Produtor:

Atualizar:

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

Gera Movimento Fiscal  
 Movimenta Estoque Fiscal  
 Gera Financeiro  
 Usar tributação de Saída na Devolução  
 Relaciona Fornecedor com Produto

Atualiza Fabricante no Produto  
 Movimenta Estoque Físico  
 Contabiliza Estoque

Sugestão de Valor: Valor Preço Venda  
 Sugestão de Orientador Item: Usar Orientador Tipo Produto

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

**Tributação do Orientador de Operação - [23 / FATURAMENTO REVENEDA MERCADORIA 3323]**

Tributos	
Código	Descrição
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	IRRJ
31	PIS RET. SUBST. TRIB.
32	COFINS RET. SUBST. TRIB.

**PIS COMPENSACAO**

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:  CFDP 5102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros  
 Descrição:

Externo:  CFDP 6102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros  
 Descrição:

Exterior:  CFDP 7102 | Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros  
 Descrição:

Natureza Base Cál. 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

Tributação do Operador de Operação - [25 / FATORAMENTO REVENHA MERCADORIA 5325]

Tributos		COFINS COMPENSACAO	
Código	Descrição		
9	PIS COMPENSACAO	Tipo de Incidência	Incidir
10	<b>COFINS COMPENSACAO</b>	Diferença da Base	Determinar pela CST
12	FETHAB	Tributação	01   Operação tributável (base = valor oper.) alíquota normal
18	FACS	Regra Definição CST	Usar CST definida na Tributação
19	FABOV	Interno	CFOP 5102   Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
20	ICMS GARANTIDO	Descrição	
21	RET. IRRF	Externo	CFOP 6102   Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
22	RET. CONT. SOCIAL	Descrição	
23	RET. COFINS	Exterior	CFOP 7102   Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
24	RET. PIS	Descrição	
25	RET. ISS	Natureza Base Cálc. PIS/Cofins	1   Aquisição de bens para revenda
26	ROYALTIES	Tipo de Receita	3   Receita própria - Venda de mercadorias
27	DEDUÇÃO PIS	Origem Dedução	
28	DEDUÇÃO COFINS	Natur. Frete Contrat.	1   Operações de vendas, com ônus suportado pelo estabelecimento
29	CSLL		
30	IRPJ		
31	PIS RET. SUBST. TRIB.		
32	COFINS RET. SUBST. TRIB.		
33	IRPF		

## Tributacao PIS Saida

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		<input checked="" type="checkbox"/> Imune

## Incidencia SAIDA

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.								

  

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	0,6500 %
Tipo de Redução	Sobre a Base de Cálculo
Tipo de Cálculo do Imp.	Cálculo Convencional
Tipo Tributação do Valor	Manter valores calculados

  

Margem	0,0000 %	Substituição Tributária
Alíquota Interna	0,0000 %	
% Base de ICMS próprio	0,0000 %	
% Crédito Presumido	0,00 %	

Faixas/Alíquotas - CTRL+F3

## Tributacao COFINS Saída

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		<input checked="" type="checkbox"/> Imune

## Incidencia COFINS saída

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.								

  

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 %	Substituição Tributária	Margem 0,0000 %
% Alíquota	3,0000 %		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		Faixas/Alíquotas - CTRL+F3

## Lancamento de SAIDA pelo FATURAMENTO

Nota Fiscal - Saída

Orientador 23 - FATURAMENTO REVENEDA MERCADORIA 3323 / NOTA FISCAL SAIDA  
 Cliente/Fornecedor 1 - CONSUMIDOR FINAL TESTE DO JULIO COM 40 C .  
 Cond. Pagto. 1 - 30 DIAS NO CHEQUE Representante -

Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Quantidade	Unitário Bruto	% Desc
Produto	1	PRODUTO DEMONSTRACAO	10,0000	200,0000	0

Novo Item - F5  
 Editar Item - F2  
 Remover Item - F7  
 Impostos  
 Estoque

Impostos

Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Quantidade	Unitário Bruto	% Desconto	Desconto
Produto	1	PRODUTO DEMONSTRACAO	10,0000	200,0000	0,00	0,00

**Impostos do item**

Descrição do Imposto	CFOP	CST ICMS	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Outras
ICMS	5102	90	0,00	0,00	0,00	2,000,00
PIS COMPENSACAO	5102		2,000,00	1,65	33,00	0,00
COFINS COMPENSACAO	5102		2,000,00	7,60	152,00	0,00

**Total dos Impostos**

Descrição do Imposto	CFOP	TIM	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Outras
COFINS COMPENSACAO	5102	45	2,000,00	7,60	152,00	0,00
PIS COMPENSACAO	5102	45	2,000,00	1,65	33,00	0,00
ICMS	5102	45	0,00	0,00	0,00	2,000,00

Dados novos no campo "Natureza da Rec." (Natureza Cumulativa);

"Natureza Base Calculo PIS/COFINS";

"Tipo Receita: "

Livro Fiscal

Dados do Documento: Número/Sequência 51006 / 51006, Série/Subsérie 0, Data Emissão/Saída-Entrada 28/06/2011 28/06/2011, CFOP 5102 - Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros

Dados do Cliente/Fornecedor: Código/Nome Raz. Social 100 - JULIO CEZAR SCHMIDT, CNPJ/CPF 555.352.839-91, IE/RG

48 FATURAMENTO SAIDA REVENEDA 3323

CFOP	Item	CST	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Natureza da Receita	Natur. Base Calc. PIS/Cofins	Tipo Receita
5102		01	2,000,00	0,65	13,00	Receita de Natureza Cumula		1,3