

Informações gerais sobre a EFD-PIS/COFINS

Legislação

Conforme instituído pela Instrução Normativa RFB nº 1.052, de 5 de julho de 2010, sujeitam à obrigatoriedade de geração de arquivo da Escrituração Fiscal Digital da Contribuição para o PIS/Pasep e da Cofins – EFD PIS/COFINS as pessoas jurídicas de direito privado em geral e as que lhes são equiparadas pela legislação do Imposto de Renda, que apuram a Contribuição para o PIS/Pasep e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – Cofins com base no faturamento mensal.

Ficam obrigadas a adotar a EFD-PIS/Cofins, nos termos do art. 2º do Decreto nº 6.022, de 2007, todas as pessoas jurídicas sujeitas à apuração das referidas contribuições sociais, incidentes sobre o faturamento e a receita, nos regimes não cumulativo e cumulativo, com base nos seguintes prazos de obrigatoriedade:

I - em relação aos fatos geradores ocorridos a partir de 1º de abril de 2011, as pessoas jurídicas sujeitas a acompanhamento econômico-tributário diferenciado no ano-calendário de 2010, nos termos da Portaria RFB nº 2.923, de 16 de dezembro de 2009, e sujeitas à tributação do Imposto sobre a Renda com base no Lucro Real;

II - em relação aos fatos geradores ocorridos a partir de 1º de julho de 2011, as demais pessoas jurídicas sujeitas à tributação do Imposto sobre a Renda com base no Lucro Real;

III - em relação aos fatos geradores ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2012, as demais pessoas jurídicas sujeitas à tributação do Imposto sobre a Renda com base no Lucro Presumido ou Arbitrado;

IV - em relação aos fatos geradores ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2012, as instituições financeiras e demais pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º, 8º e 9º do art. 3º da Lei nº 9.718, de 1998, independente de estarem ou não sujeitas a acompanhamento econômico-tributário diferenciado.

A elaboração da EFD-PIS/COFINS é obrigatória pela pessoa jurídica que se enquadre em um dos incisos acima, mesmo no mês em que a pessoa jurídica que se enquadre na obrigatoriedade não tenha realizado operações representativas de contribuição apurada ou de crédito apurado.

Fica dispensada da apresentação da EFD-PIS/Cofins a pessoa jurídica que, em relação a todos os meses do ano-calendário de referência da escrituração, se encontre na condição de inativa, e que apresente no prazo estabelecido pela Receita Federal do Brasil, a correspondente Declaração Simplificada da Pessoa Jurídica (DSPJ) - Inativa.

Considera-se pessoa jurídica inativa aquela que não tenha efetuado qualquer atividade operacional, não-operacional, patrimonial ou financeira, inclusive aplicação no mercado financeiro ou de capitais, durante todo o ano-calendário.

Da apresentação do arquivo da EFD-PIS/COFINS

O arquivo digital conterá as informações referentes às operações praticadas e incorridas em cada período de apuração mensal e será transmitido até o 5º (quinto) dia útil do 2º (segundo) mês subsequente ao mês de referência da escrituração digital.

Dos blocos e registros da EFD

Bloco	Descrição
0	Abertura, Identificação e Referências
A	Documentos Fiscais - Serviços (ISS)
C	Documentos Fiscais I – Mercadorias (ICMS/IPI)
D	Documentos Fiscais II – Serviços (ICMS)
F	Demais Documentos e Operações
M	Apuração da Contribuição e Crédito de PIS/PASEP e da COFINS
1	Complemento da Escrituração – Controle de Saldos de Créditos e de Retenções, Operações Extemporâneas e Outras Informações
9	Controle e Encerramento do Arquivo Digital

FONTE: <http://www1.receita.fazenda.gov.br/sistemas/efd-pis-cofins/download/download.htm>

Parametrização no Consisanet – Para Geração do arquivo PIS/COFINS – EMPRESAS LUCRO PRESUMIDO

1 - CADASTRO DA EMPRESA:

GERAL>EMPRESA>EMPRESA/ESTABELECIMENTO>ALTERA EMPRESA

Informar a atividade Principal p/PIS e COFINS

Cadastro Empresa/Estabelecimentos

Empresa: 1 - FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCRO PRESUMIDO

Opções

Dados Principais

RH

Contábil/Financeiro

Centralizadores

Financeiro - Contas

Contas de Compensação

Enquadramento Tribut. Federal

Código: 1

Descrição: FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA

Tipo de Empresa: 1 LIMITADA

Atividade p/ Plano de Referência: 1 NORMAL

Gera informações para sistema SPED PIS/Cofins

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

Tipo de Cooperativa:

A empresa é sociedade por cotas de participação

Logotipo: Qbter Imagem Limpar Imagem

Última B

* MARCAR (V) GERA INFORMAÇÕES PARA SISTEMA SPED PIS/COFINS.

* INFORMAR A ATIVIDADE PRINCIPAL P/ PIS E COFINS.

0	1 Industrial ou equiparado
1	2 Prestador de serviço
2	3 Atividade de comércio
3	4 Atividade financeira
4	5 Atividade imobiliária
9	9 Outros

ENQRADRAMENTO TRIBUTARIO FEDERAL

Cadastro Empresa/Estabelecimentos

Empresa: 1 - FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCRO PRESUMIDO

Opções

Dados Principais

RH

Contábil/Financeiro

Centralizadores

Financeiro - Contas

Contas de Compensação

Enquadramento Tribut. Federal

Enquad.	Descrição	Mês Ini	Ano Ini	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Alíq.	Maj. IPI	Maj. ISS	Ativ.P.
3	PRESUMIDO	7	2007						4

Próxima Página(F3)

Página Anterior(F4)

Alterar/Incluir Enquadramento Tributário Federal

INFORMAR O ENQUADRAMENTO FEDERAL, A ATIVIDADE PRINCIPAL E O CODIGO INDICADOR DA INCIDENCIA TRIBUTARIA DA EMPRESA.

The screenshot shows the 'Enquadramento Tributário' window with the following data:

Enq.	Descrição	Mês Início	Ano Início	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Aliq.	Maj. IPI	Maj. ISSQN	Ati. Princ
3	PRESUMIDO	7	2007			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4

Below the table, the 'Enquadramento Federal' is set to 3 PRESUMIDO, with start month 7 and year 2007. The 'Atividade Principal' is 4 COMERCIO PRESUMIDO. The 'Tipo de Regime' dropdown is set to 'Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime cumulativo'. A callout box explains: 'REGIME CUMULATIVO: LUCRO PRESUMIDO' and 'REGIME NÃO CUMULATIVO: LUCRO REAL'.

2 – CONFIGURAÇÃO DO TIM – TRATAMENTO INTERNO DE MOVIMENTAÇÃO:

GERAL>TIM>TRATAMENTO INTERNO DE MOVIMENTAÇÃO - TIM

TIM DE SAIDA – MARCAR BASE DE CALCULO, IMPOSTO, NAS:

FAIXA 9 - PIS COMPENSAÇÃO E FAIXA 10 - COFINS COMPENSAÇÃO (NÃO INFORMAR HISTORICO, POIS SERA CONTABILIZADO NA GERAÇÃO DO DARF).

The screenshot shows the 'Tabela de TIM - Tratamento Interno de Movimentação' window. The 'Código' is 8 and 'Operação' is 2. The description is 'VENDA COM PIS, COFINS'. The 'Contabiliza Movimento' checkbox is checked. The 'Parametrização Contabil' table is as follows:

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

3 – CONFIGURAÇÃO DO ORIENTADOR – PARA AS EMPRESAS QUE USAM O MÓDULO FATURAMENTO:

GERAL>ORIENTADOR OPERAÇÃO

Orientador de Operações de Entrada e Saída

Código: 2
 Descrição: VENDA DE MERCADORIA C PIS E COFINS
 Movimentação: 2 NOTA FISCAL SAIDA
 Tipo Orientador: 11 OPERAÇÃO DE IMPORTAÇÃO
 Tipo Processo Saldo:
 IIM: 4 VENDA MERCADORIAS
 Operações da ANP:
 Tipo de Operação: Normal Solicita Nota de Produtor:
 Tipo Quanto ao Valor: Nota Normal

Gera Movimento Fiscal Atualiza Fabricante no Produto
 Movimenta Estoque Fiscal Movimenta Estoque Físico
 Gera Financeiro Contabiliza Estoque Sugestão de Valor:
 Usar tributação de Saída na Devolução Sugestão de Orientador Item:
 Relaciona Fornecedor com Produto
 Lançar documento fiscal referenciado

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

Tributação/Incidência - F10

MARCAR INCIDENCIA PARA: 9 PIS COMPENSAÇÃO E 10 COFINS COMPENSAÇÃO:

9 - PIS COMPENSAÇÃO (INFORMAR A **TRIBUTAÇÃO E O CFOP** DE ACORDO COM A OPERAÇÃO DA EMPRESA).

Tributação do Orientador de Operação - [2 / VENDA DE MERCADORIA C PIS E COFINS]

PIS COMPENSAÇÃO

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.

Tipo de Incidência: Incide
 Diferença da Base: Determinar pela CST
 Tributação: Operação Modável (ba)
 Regra Definição CST: Usar CST definida na Tributação
 Interno: CFOP Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
 Descrição:
 Externo: CFOP Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
 Descrição:
 Exterior: CFOP
 Descrição:
 Natureza Cálculo PIS/Cofins:
 Tipo de Receita:
 Origem Dedução:
 Natureza Frete Contratado:

INFORMAR CST E CFOP

10 - COFINS COMPENSAÇÃO (INFORMAR A **TRIBUTAÇÃO E O CFOP** DE ACORDO COM A OPERAÇÃO DA EMPRESA).

Tributação do Orientador de Operação - [2 / VENDA DE MERCADORIA C PIS E COFINS]

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

COFINS COMPENSAÇÃO

Tipo de Incidência: Incide
Diferença da Base: Determinar pela CST
Tributação: [] Operação: [] quota normal
Regra Definição CST: Usar CST definida na Trib.
Interno: CFOP [] Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
 Descrição: []
Externo: CFOP [] Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros
 Descrição: []
Exterior: CFOP []
 Descrição: []
Natureza Cálculo PIS/Cofins: [] []
Tipo de Receita: [] []
Origem Dedução: [] []
Natureza Frete Contratado: [] []
 Calcula Imposto como Abatimento na Operação

INFORMAR CST E CFOP

4 – CADASTRO PRODUTO

GERAL>PRODUTO>PRODUTO item NATUREZA/ CST: Para Tributação Diferenciada de PIS/COFINS alíquota zero, isenção, suspensão, não incidência, monofásico, substituição tributaria ou com alíquota diferenciada precisam ser codificadas afim de que o fisco possa conferir a tributação informada com a esperada. Em muitos casos a codificação desses produtos depende da venda para que haja definição. Porem, com o intuito de facilitar a seleção no momento da movimentação, o produto já poderá ser configurado com a (as) natureza (s) CST através do menu abaixo.

Cadastro de Produto

Opções: Principal, Detalhamento/Grade, Venda Custo, Códigos de Serviço, Códigos de Terceiros, Kit de Produtos, Fornecedor, **Natureza/CST**

Código: [] Tipo do Cadastro: Produto
Descrição: PRODUTO TESTE
Descrição do Fab.: []
Fabricante: []
Tipo de Produto: 1 MERCADORIA PARA REVENDA
Grupo: 5 GRUPO 2
SubGrupo: 3 SUB GRUPO 2
Setor: []
Marca: []
Unidade Venda: 1 UND Unidade Compra: []
Fator Conversão Unidade: 0,0000
Embalagem: [] Qtde Embalagem: 1,0000
Código NCM: 99999900 QQ. OUTRA MERCADORIA SEM COBERTURA CÂMBIAL
Data Cadastro: 02/02/2010
Origem do Produto: Nacional
Situação: Ativo
Exp. p/ Disp. Móvel:
Controles: Controle c/ Grade Controle de Lote
 Emite GTA Preço Automático

Principal / Dados Complementares

Natureza conforme CST

2 - PRODUTO TESTE

Descrição	Código Legal	Tabela
*		

Natureza conforme CST

Novo Item - F5 Excluir Item - F7 Gravar Dados - F8 Cancelar

Outros Acessos

Pesquisa de Tabelas de Produtos ou Operação para SPED PIS/Cofins

Tipo Pesquisa - F9 Descrição

Código	Descrição	Tipo Registro	Solicita Marca Com.	Tabela Marca Com.
4.3.10	Produtos Sujeitos a Incidência Monofásica da Contr	Tabela	<input type="checkbox"/>	
100	COMBUSTÍVEIS	Grupo	<input type="checkbox"/>	
101	Gasolinas, Exceto Gasolina de Aviação	Item	<input type="checkbox"/>	
102	Óleo Diesel	Item	<input type="checkbox"/>	
103	Gás Liquefeito de Petróleo GLP	Item	<input type="checkbox"/>	
104	Querosene de Aviação	Item	<input type="checkbox"/>	
105	Correntes Destinadas à Formulação de Gasolinas	Item	<input type="checkbox"/>	
106	Correntes Destinadas à Formulação de Óleo Diesel	Item	<input type="checkbox"/>	
107	Nafta Petroquímica Destinada à Formulação de Gas	Item	<input type="checkbox"/>	
108	Nafta Petroquímica Destinada à Formulação Exclusi	Item	<input type="checkbox"/>	
109	Biodiesel	Item	<input type="checkbox"/>	
112	Álcool, Inclusive para Fins Carburantes Venda por l	Item	<input type="checkbox"/>	
113	Álcool, Inclusive para Fins Carburantes Venda por l	Item	<input type="checkbox"/>	

Gás Liquefeito de Petróleo | GLP

Tabelas legais de 4.3.10 à 4.3.17 Grupos das tabelas legais Itens legais (selecionáveis)

Natureza conforme CST

2 - PRODUTO TESTE

Descrição	Código Legal	Tabela
* Gás Liquefeito de Petróleo GLP	103	4.3.10

Natureza conforme CST

Novo Item - F5 Excluir Item - F7 Gravar Dados - F8 Cancelar

Assim, nos casos em que a definição do código depende da venda, deve ser incluído no cadastro do produto todas as possibilidades de codificação do produto, que estarão disponíveis para a seleção dos códigos legais informados.

5- TRIBUTAÇÃO

GERAL>TRIBUTAÇÃO>TRIBUTAÇÃO

9 - PIS COMPENSAÇÃO

Tributação
Tributação **0001 - TRIBUTAÇÃO PIS E COFINS**

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc. C
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2009		Saída	Todos	Todos
2	IPI								
3	SERVICOS								
4	FUNRURAL								
5	SUBST. TRIBUTÁRIA								
8	RET. INSS								
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								

Início da Vigência: 01/01/2009 Fim da Vigência:

Estado Origem: Estado Destino:

Município:

Tipo de Emitente: Todos Contribuinte: Todos

Física/Jurídica: Todos Enq. Tributário Cliente:

Entrada/Saída: Saída Tipo Cliente/Fornecedor: Todos

Insc. do Contribuinte: Todos Fornecedor de Serviço: Todos

Natureza da Receita: **Natureza Cumulativa** Imune

<< Anterior - F3 Próximo - F4 >> Critérios / Valores /

Tributação
Tributação **0001 - TRIBUTAÇÃO PIS E COFINS**

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc. C
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2009				
2	IPI								
3	SERVICOS								
4	FUNRURAL								
5	SUBST. TRIBUTÁRIA								
8	RET. INSS								
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								

Mensagem:

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

Modalidade Determinação Base:

Natureza da Operação:

Tipo de Base de Cálculo: Em Percentual

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

% Alíquota: 0,6500 % 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

COFINS COMPENSAÇÃO

Tributação 0001 - TRIBUTAÇÃO PIS E COFINS

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc.
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2009		Saída	Todos	Todo
2	IPI								
3	SERVICOS								
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								

Início da Vigência: 01/01/2009

Estado Origem:

Estado Destino:

Município:

Tipo de Emitente: Todos

Física/Jurídica: Todos

Entrada/Saída: Saída

Insc. do Contribuinte: Todos

Natureza da Receita: **Natureza Cumulativa**

NATUREZA DA RECEITA:
NATUREZA CUMULATIVA=LUCRO PRESUMIDO

Tributação 0001 - TRIBUTAÇÃO PIS E COFINS

Tributos		Tributo/Tributação							
Código	Descrição	Estado/Local			Vigência		Entrada/Saída	Contribuinte	Insc.
		Origem	Destino	Município	Inicial	Final			
1	ICMS				01/01/2009				
2	IPI								
3	SERVICOS								
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								

Mensagem:

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

Modalidade Determinação Base:

Natureza da Operação:

Tipo de Base de Cálculo: Em Percentual

% Base de Cálculo: 100,0000 %

% Alíquota: 3,0000 %

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 %

INFORMAR:

- A CST
- BASE DE CALCULO E ALIQUOTA

Lançamento de Saída – Modulo Faturamento:

Nota Fiscal > Lançamento de Saída

Nota Fiscal - Saída

Orientador 2 - **VENDA DE MERCADORIA / NOTA FISCAL SAIDA**
 Cliente/Fornecedor 7 - **FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA**
 Cond. Pagto. 5 - **90 DIAS** Representante 4 - **SIMON**

Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Quantidade	Unitário Bruto	% Desc
Produto	2	PRODUTO TESTE	1,0000	20.000,0000	0

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

Impostos

Produto/Serviço		Valores						
Tipo	Código	Descrição do Produto/Serviço	Quantidade	Unitário Bruto	% Desconto	Desconto	Unitário Líquido	Total Bruto
Produto	2	PRODUTO TESTE	1,0000	20.000,0000	0,00	0,0000	20.000,0000	20.000,0000

Impostos do item

Descrição do Imposto	CFDP	CST ICMS	CST PIS/COFINS	Base de Cálculo	Alíquota	Base de Cálculo(Qtde)	Alíquota(Qtde)	Imposto
ICMS	5101	00		20.000,00	17,0000			3.400,00
PIS COMPENSACAO	5101		1	20.000,00	0,6500			130,00
COFINS COMPENSACAO	5101		1	20.000,00	3,0000			600,00

Total dos Impostos

Descrição do Imposto	CFDP	TIM	Base de Cálculo	Alíquota	Base de Cálculo(Qtde)	Alíquota(Qtde)	Imposto	Outras
COFINS COMPENSACAO	5101	4	20.000,00	3,0000			600,00	0,00
PIS COMPENSACAO	5101	4	20.000,00	0,6500			130,00	0,00
ICMS	5101	4	20.000,00	17,0000			3.400,00	0,00

DANFE TESTE:

Núm.	Vencimento	Valor	Núm.	Vencimento	Valor	Núm.	Vencimento	Valor
5040/1	29/12/2011	20.000,00						

CÁLCULO DO IMPOSTO

Base de cálculo do ICMS	Valor do ICMS	Base cálculo Icms Subst.	Valor do Icms Subst.	Valor total bruto dos produtos
20.000,00	3.400,00	0,00	0,00	20.000,00
Valor do Frete	Valor do Seguro	Desconto	Outras despesas acessórias	Valor do IPI
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				Valor total da nota
				20.000,00

TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTADOS

Nome Razão Social	Foto por conta 0 - Emissão 1 - Destinatário 2 - Transportador	Código ANTT	Placa do veículo	UF	CNPJ/CPF
Endereço	Município	UF	Inscrição Estadual		
Quantidade	Especie	Marcas	Numeração	Total de Itens da Nota	Peso Bruto
0,0000				1,0000	2,0000
				Peso Líquido	1,8000

DADOS DO PRODUTO/SERVIÇOS

COD. PROD.	DESCRIÇÃO DO PRODUTO, SERVIÇOS	NCM/SH	CST	CFOP	UNID	QTDE	V. UNITÁRIO	V. TOTAL	BC. ICMS	V. ICMS	V. IPI	Aliq. ICMS	Aliq. IPI
2	PRODUTO TESTE (Ref. 12345 Ref. Fabrica: 67897 Marca: LIZA)	63029990	000	5101	CX	1,000	20.000,0000	20.000,00	20.000,00	3.400,00	0,00	17,00	0,00

SEM VALOR FISCAL

CÁLCULO DO ISSQN

Inscrição Suframa	Inscrição Municipal	Valor total dos serviços	Base de cálculo do ISSQN	Valor do ISSQN
	25141	0,00	0,00	0,00

DADOS ADICIONAIS

Tributo	Alíquota	Base Cálculo	Imposto	Isentas	Outras	Diferidas
ICMS	P 17,0000	20.000,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00
PIS COMPENSACAO	P 0,6500	20.000,00	130,00	0,00	0,00	0,00
COFINS COMP.	P 3,0000	20.000,00	600,00	0,00	0,00	0,00

LEGENDA: P - Base e Alíquota em Percentual Q - Base e Alíquota em Quantidade

Geração do Arquivo SPED PIS/COFINS

Modulo Fiscal

Movimento>Escrituração Fiscal Digital PIS /COFINS

The screenshot shows the 'Geração dos Arquivos do Livro Digital - SPED PIS/COFINS' window. A dialog box titled 'Informar o período e:' is open, pointing to the 'Data Inicial das Informações' and 'Data Final das Informações' fields. The dialog box contains a button labeled 'Avançar>> - F8'. The main window has the following fields:

- Tipo de Escrituração: 0 - Original
- Número do recibo: [Empty]
- Data Inicial das Informações: 01/10/2011
- Data Final das Informações: 31/10/2011
- Tratamento quanto ao Código do Produto: Considerar código interno
- Indicador de Situação Especial: Sem situação especial
- Indicador do Tipo de Contribuição Apurada no Período: Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica
- Indicador do método de apropriação de créditos comuns: Método de apropriação direta

At the bottom of the window, there is a button labeled 'Avançar>> - F8'.

Gerar Apuração de Dados – F8

The screenshot shows the 'Geração dos Arquivos do Livro Digital - SPED PIS/COFINS' window. The title bar is 'Geração dos Arquivos do Livro Digital - SPED PIS/COFINS'. The main area is titled 'Empresas/Estabelecimentos' and contains a table with the following data:

Empresa	Descrição	Estabel.	Descrição	Número do Registro	Tipo Reg.	UF	Insc. Estadual	Centra...	Marcar
1	FORTALEZA ASSESSORIA E INF	1	FORTALEZA ASSESSORIA E	00.477.126/0001-51	CNPJ	MT	132025094	1	<input checked="" type="checkbox"/>

Below the table, there is a search field labeled 'Pesquisar (F9)' with the text 'Código da Empresa' and a 'Próxima Ocorrência' button. At the bottom, there are buttons for '<< Voltar', 'Marcar Todos', 'Desmarcar Todos', and 'Gerar Apuração de Dados - F8' (highlighted with a red box). There is also an 'Outros Acessos' section with a dropdown menu and 'Fechar' and 'Ajuda' buttons.

Após a geração da apuração, será aberto uma tela com os dados apurados:

DESCRIÇÃO	PIS/PASEP	COFINS
Valor total da contribuição Não Cumulativa apurada no período	0,00	0,00
Valor do crédito descontado, apurado no próprio período da escrituração	0,00	0,00
Valor total da contribuição Não Cumulativa devida	0,00	0,00
Valor da contribuição Não Cumulativa retida na fonte, deduzido no período	0,00	0,00
Outras deduções do regime Não Cumulativo no período	0,00	0,00
Valor da contribuição Não Cumulativa a recolher/pagar	0,00	0,00
Valor total da contribuição Cumulativa no período	0,00	0,00
Valor da contribuição Cumulativa Retida na fonte, deduzido no período	0,00	0,00
Outras deduções do regime Cumulativo no período	0,00	0,00
Valor total da contribuição Cumulativa a recolher/pagar	0,00	0,00

Código	Descrição	Valor PIS	Valor COFINS
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 a 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		
71	Contribuição apurada de SCP - Incidência não-cumulativa		
72	Contribuição apurada de SCP - Incidência cumulativa		
89	Contribuição para PIS/Pasep - Folha de salários		

Após verificar CONFIRMAR A APURAÇÃO e Validar o Arquivo F8:

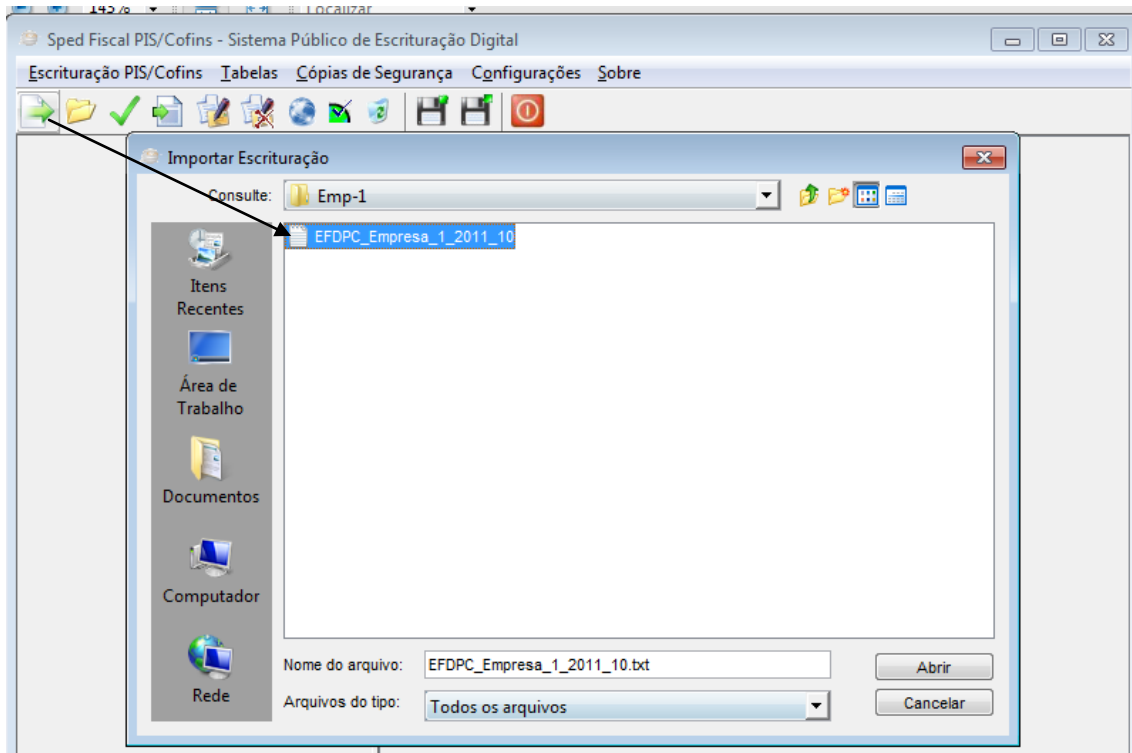
Caminho e Nome do Arquivo	Empresa	Descrição Empresa	IE Centralizadora
EFDP_C_Empresa_1_2011_10.txt		1 FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCRC	132025094

Caminho do Validador do programa SPED PIS/COFINS.

<http://www1.receita.fazenda.gov.br/sistemas/efd-pis-cofins/download/download.htm>

Depois de gerado o arquivo no CONSISANET, importar para o programa:

Programa Validador e Transmissor SPED PIS /COFINS:



Informar o caminho onde foi gravado o arquivo e ABRIR.

PARAMETRIZAÇÃO PARA GERAÇÃO DO DARF PIS/COFINS

MODULO DARF

TABELAS>INCIDENCIA DARF

Incidência COFINS:

Incidência do Darf

Atividade da Empresa: 4 - COMERCIO PRESUMIDO

Atividade Principal: 4 COMERCIO PRESUMIDO

Códigos Darf

Código	Dígito	Descrição	Período
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal

Informar:

- o código da receita
- Dia vencimento
- Período

DARF: 2172 0 COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Dia Vencimento: 20

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 do Darf

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	Não					
5	Subst. ICMS	Sim		3,00%			
9	Pis Compensação	Não					
10	Cofins Compensação	Não					
18	FACS	Não					
20	ICMS Garantido	Não					
21	Ret.IRRF	Não					
22	Ret.Cont.Social	Não					

Alíquota de Cálculo e Presunção Reduzida: Para Prestadoras de serviço cuja renda bruta anual não ultrapassar o v informado no campo <Valor receita limite p/ alíquota reduzida>. (tela anterior).

Alíquota de Cálculo e Presunção: Aplicada para o cálculo quando a receita exceder o valor limite especificado o prestador não se enquadre na situação acima.

Lei: 9.250 de 26/12/95 art. 40. Lei 9.430 de 27/12/96. Decreto 3.000 de 26/03/99

Incidência/Percentual sobre CFOP's Específicos					Percentual Reduzido		
CFOP	Descrição CFOP	Item	Descrição Item	% Cálculo	% Presunção IR	% Cálculo Reduzido	% Presunção Reduzido

Focar CFOP - F5 Cancelar - F6 Salvar - F8

Incidência PIS:

Incidência do Darf

Atividade da Empresa: 4 - COMERCIO PRESUMIDO

Atividade Principal: 4 COMERCIO PRESUMIDO

Código	Dígito	Descrição
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Informar:

- o código da receita
- Dia vencimento
- Período

DARF: 8109 0 PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL

Dia Vencimento: 20

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 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	Não					
5	Subst. ICMS	Sim		0,65%			
9	Pis Compensação	Não					
10	Cofins Compensação	Não					
18	FACS	Não					
20	ICMS Garantido	Não					
21	Ret.IRRF	Não					
22	Ret.Cont.Social	Não					

Alíquota de Cálculo e Presunção Reduzida: Para Prestadoras de serviço cuja renda bruta anual não ultrapassar o valor informado no campo <Valor receita limite p/ alíquota reduzida>. (tela anterior).

Alíquota de Cálculo e Presunção: Aplicada para o cálculo quando a receita exceder o valor limite especificado ou prestador não se enquadre na situação acima.

Lei: 9.250 de 26/12/95 art. 40. Lei 9.430 de 27/12/96. Decreto 3.000 de 26/03/99

Incidência/Percentual sobre CFOP's Específicos					Percentual Reduzido		
CFOP	Descrição CFOP	Item	Descrição Item	% Cálculo	% Presunção IR	% Cálculo Reduzido	% Presunção Reduzido

Focar CFOP - F5 Cancelar - F6 Salvar - F8

A CONTABILIZAÇÃO DO DARF E PARAMETRIZADO EM:

TABELAS>HISTORICO PARA CONTABILIZAÇÃO

Cadastro Históricos p/ Contabilização Darf

Código: 1

Descrição: PLANO CONTAS DARF EMPRESAS NORMAIS

Plano de Contas: 2 PLANO PADRAO CONSISANET

Avançar >>

Cadastro Históricos p/ Contabilização Darf

Código 1 - PLANO CONTAS DARF EMPRESAS NORMAIS

Darf	Dígito	Descrição	Histórico	Descrição
2089	0	IRPJ - PJ QUE APURA O IMPOSTO PELO	18	PROVISAO IR DARF
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	20	PROVISAO COFINS DARF
2372	0	CSLL - PJ OPTANTE PELA APURAÇÃO C	19	PROVISAO CONTRIBUICAO SOCIAL DA
5856	1	COFINS - NÃO CUMULATIVA	20	PROVISAO COFINS DARF
6912	0	PIS - NÃO CUMULATIVO (LEI Nº 10.637/	21	PROVISAO PIS DARF
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	21	PROVISAO PIS DARF
8109	3	PIS - FATURAMENTO (ART. 10 DA IN SI	21	PROVISAO PIS DARF

DARF	2089	0	IRPJ - PJ QUE APURA O IMPOSTO PELO LUCRO PRESUMIDO
Histórico Contábil	18		PROVISAO IR DARF
Conta Débito	3860		PROVISAO PARA IR.
Conta Crédito	2048		PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA

<< Voltar Cadastrar Históricos por Evento + ✓ ↶ ✕

GERAÇÃO DO DARF PIS/COFINS

MOVIMENTO> GERAÇÃO/IMPRESSÃO DE DARF

Darf's

Opções

Fazer/Refazer Darf

Imprimir Darf

Excluir Darf

Seleção de DARF: Todos os Registros

Tipo de Darf: Darf's Normais e Simples

Mes/Ano de Referência: 09 - Setembro 2011

Periodicidade: Mensal

Período: Mensal

Data de Vencimento: Trimestral - Pgto Mensal

Data Limite Para Pagamento: Trimestral - Pgto Trimestral

Quinzenal

Semestral - Pgto Mensal

Semestral - Pgto Semestral

Decendial

Gerar por QUINTA: conforme os Parâmetros DA

INFORMAR:

- TIPO DE DARF
- MÊS/ANO DE REFERENCIA
- A PERIODICIDADE

Avançar >> - F8

DARF's				
Código	Dg	Descrição	Período	Darf
1		FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCRO PRESUMIDO		
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal

Lançamentos do DARF				
Descrição	Valor Base Bruta	Valor Base Líquida	Percentual	Imposto
Mercadoria	20.000,00	20.000,00	3,00 %	600,0
Serviço		0,00	0,00 %	0,0
Substituição Tributária		0,00	0,00 %	0,0
Compensação PIS		0,00	0,00 %	0,0
Compensação COFINS		0,00	0,00 %	0,0
Retenção IRRF		0,00	0,00 %	0,0
Retenção Contribuição Social		0,00	0,00 %	0,0
Retenção COFINS		0,00	0,00 %	0,0
Retenção PIS		0,00	0,00 %	0,0
Energia		0,00	0,00 %	0,0
Outras Receitas Mercadoria		0,00	0,00 %	0,0
Dedução PIS		0,00	0,00 %	0,0

Acumulado no Ano	
Parcela de Crédito	
Saldo Crédito Ant	
Restituição Crédito	
Darf Anterior	
Acréscimo IR	
Saldo Credor	
Valor Principal	600,00
Valor da Multa	
Valor dos Juros	
Valor a Recolher	600,00

DARF's				
Código	Dg	Descrição	Período	Darf
1		FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCRO PRESUMIDO		
2172	0	COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal
8109	0	PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL	Mensal	Normal


Lançamentos do DARF				
Descrição	Valor Base Bruta	Valor Base Líquida	Percentual	Imposto
Mercadoria	20.000,00	20.000,00	0,65 %	130,0
Serviço		0,00	0,00 %	0,0
Substituição Tributária		0,00	0,00 %	0,0
Compensação PIS		0,00	0,00 %	0,0
Compensação COFINS		0,00	0,00 %	0,0
Retenção IRRF		0,00	0,00 %	0,0
Retenção Contribuição Social		0,00	0,00 %	0,0
Retenção COFINS		0,00	0,00 %	0,0
Retenção PIS		0,00	0,00 %	0,0
Energia		0,00	0,00 %	0,0
Outras Receitas Mercadoria		0,00	0,00 %	0,0
Dedução PIS		0,00	0,00 %	0,0

Acumulado no Ano	
Parcela de Crédito	
Saldo Crédito Ant	
Restituição Crédito	
Darf Anterior	
Acréscimo IR	
Saldo Credor	
Valor Principal	130,00
Valor da Multa	
Valor dos Juros	
Valor a Recolher	130,00

DARF COFINS A RECOLHER


30/09/2011

Aprovado pela IN/RFB nr.736/2007

 <p>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais</p> <p>DARF COFINS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL</p>	02 Período de apuração	
	03 Número do CPF ou CNPJ	00.477.126/0001-51
	04 Código da Receita	2172
	05 Número de Referência	
	01 Nome FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCR Telefone (65) 3637-4700	06 Data de Vencimento 18/11/2011
Valor da Receita: 20.000,00 Domicílio Tributário do Contribuinte CUIABA NÃO RECEBER COM RASURAS	07 Valor do Principal	600,00
	08 Valor da Multa	
	09 Valor dos Juros e/ou Encargos DL - 1.025/69	
	10 Valor Total	600,00
	11 Autenticação Bancária (1ª e 2ª vias)	

DARF PIS A RECOLHER

Aprovado pela IN/RFB nr.736/2007

 <p>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais</p> <p>DARF PIS - FATURAMENTO/PJ EM GERAL</p>	02 Período de apuração	
	03 Número do CPF ou CNPJ	00.477.126/0001-51
	04 Código da Receita	8109
	05 Número de Referência	
	01 Nome FORTALEZA ASSESSORIA E INFORMATICA- LUCR Telefone (65) 3637-4700	06 Data de Vencimento 18/11/2011
Valor da Receita: 20.000,00 Domicílio Tributário do Contribuinte CUIABA NÃO RECEBER COM RASURAS	07 Valor do Principal	130,00
	08 Valor da Multa	
	09 Valor dos Juros e/ou Encargos DL - 1.025/69	
	10 Valor Total	130,00
	11 Autenticação Bancária (1ª e 2ª vias)	

