

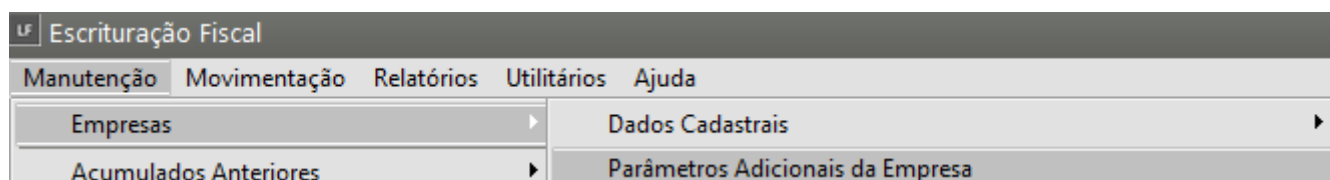
Apuração do PIS/COFINS no Regime Misto

Apuração do PIS/COFINS no Regime Misto

Para que você consiga realizar o **cadastro de PIS e COFINS em Regime de Apuração Misto**, e realizar corretamente a **Exportação do Arquivo EFD Contribuições** para a Escrituração de operações com incidência nos regimes **não-cumulativo e cumulativo**.

Parametrização para as Empresas que Apuram no REGIME MISTO

Acesse o menu **Manutenção>Empresas>**[Parâmetros Adicionais da Empresa](#)



Inclua um **novo Parâmetro** informando o **mês e ano** para iniciar apuração no **Regime Misto no Sistema**.

UF Parâmetros Adicionais da Empresa- Inclusão

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Mês e Ano para Efetivação da Parametrização. Esta informação será necessária para que após eventuais alterações no Enquadramento da Empresa, o sistema possa realizar, corretamente, o cálculo dos impostos e a geração dos arquivos digitais de acordo com o período desejado.

Mês Ano

?

?

?

Na aba **Identificação** defina que a Tributação da Empresa é **Lucro Real**

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | **Identificação** | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Ramo de Atividade
Comércio/Serviços

Início das Atividades
01/01/2022

Inscrição Municipal
00000

CNAE Principal

Classificação de Contribuintes do IPI
Outros

Registro

Tipo
☐ No Cartório de Reg. Civil das PJ
☐ No Registro de Empresas (NIRE)

Número

Data

Tributação
Lucro Real

Período apuração (Lucro Real)
Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

Na aba **Impostos** sub aba **PIS/COFINS/CSLL/IRPJ** selecione os check box **Regime Misto** para **apuração do PIS** e para **Apuração do COFINS**.

Observação

Sempre que a Empresa alterar sua forma de Tributação **um novo Parâmetro deverá ser Criado**. Alterar a Forma de Tributação em um parâmetro poderá ocasionar erros.

Informar o mês a ano para início da Apuração no Regime Misto.

É Importante verificar no menu **Manutenção>Tabelas>[Impostos Federais/Estaduais](#)** se o cadastro do **código do Imposto** está completo com informação da **alíquota e do código de recolhimento do Imposto**.

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código	Descrição
1	PIS Cumulativo

Período

Mês: Jan Ano: 1998

Identificação do Imposto

<input type="radio"/> IRPJ	<input type="radio"/> COFINS	<input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF
<input type="radio"/> IRRF	<input type="radio"/> CPMF	<input type="radio"/> ICMS/ICMSRF
<input type="radio"/> IPI	<input type="radio"/> Adicional IRPJ	<input type="radio"/> INSSRF
<input type="radio"/> IOF	<input type="radio"/> PISRF	<input type="radio"/> CIDE Tecnologia
<input type="radio"/> CSLL	<input type="radio"/> COFINSRF	<input type="radio"/> Des. Folha de Pagto
<input checked="" type="radio"/> PIS/PASEP	<input type="radio"/> CSLLRF	

Código receita	Alíquota base	Alíquota base serviços	Alíquota
810902	0,00	0,00	0,65

Informar o código de recolhimento de acordo com a Empresa definida

PIS Não Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração



Código: 7 Descrição: PIS Não Cumulativo

Período
Mês: Jan Ano: 1998

Identificação do Imposto:

☐ IRPJ ☐ COFINS ☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ IRRF ☐ CPMF ☐ ICMS/ICMSRF
☐ IPI ☐ Adicional IRPJ ☐ INSSRF
☐ IOF ☐ PISRF ☐ CIDE Tecnologia
☐ CSLL ☐ COFINSRF ☐ Des. Folha de Pagto
☒ PIS/PASEP ☐ CSLLRF

Código receita: 691201 Alíquota base: 0,00 Alíquota base serviços: 0,00 Alíquota: 1,65

? ←   →

COFINS Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração



Código: 2 Descrição: COFINS Cumulativo

Período
Mês: Fev Ano: 1998

Identificação do Imposto:

☐ IRPJ ☒ COFINS ☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ IRRF ☐ CPMF ☐ ICMS/ICMSRF
☐ IPI ☐ Adicional IRPJ ☐ INSSRF
☐ IOF ☐ PISRF ☐ CIDE Tecnologia
☐ CSLL ☐ COFINSRF ☐ Des. Folha de Pagto
☐ PIS/PASEP ☐ CSLLRF

Código receita: 217201 Alíquota base: 0,00 Alíquota base serviços: 0,00 Alíquota: 3,00

? ←   →

COFINS Não Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: 8

Descrição: COFINS NCumulat

Período: Mês: Fev, Ano: 1998

Identificação do Imposto:






☐ IRPJ
☐ IRRF
☐ IPI
☐ IOF
☐ CSLL
☐ PIS/PASEP
☒ COFINS
☐ CPMF
☐ Adicional IRPJ
☐ PISRF
☐ COFINSRF
☐ CSLLRF
☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ ICMS/ICMSRF
☐ INSSRF
☐ CIDE Tecnologia
☐ Des. Folha de Pagto

Código receita: 585601

Alíquota base: 0,00

Alíquota base serviços: 0,00

Alíquota: 7,60

Campo Código Receita sem preenchimento também gera erro no EFD Contribuições nos Registro M205 e M605.

Mensagem	O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins).				
2436	COD_REC	Registro/Campo não informado ou inválido	NULO	M205	M205 08 NULO 1853,03
Mensagem	O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins).				
2437	COD_REC	Registro/Campo não informado ou inválido	NULO	M205	M205 12 NULO 12,17

Cadastro do Produto

No menu **Manutenção>Produtos**

Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilit

Empresas ▶

Acumulados Anteriores ▶

Fornecedores ▶

Clientes/Fontes Retentoras ▶

Produtos ▶

Edite o [cadastro dos Produtos](#) e informar o **Tipo de Apuração** a que o produto pertence. **Cumulativo ou Não cumulativo.**

É Importante os campos **Situação Tributária (CST)** de **PIS** e **COFINS** estejam preenchidas.

CST PIS Saída e CST COFINS Saída será utilizada para a **importação dos arquivos das notas de serviços prestados**.

Para a Apuração o Sistema utilizará os valores de base, alíquotas e valor do imposto informado na Escrituração do documento fiscal. Porém utilizará o **Tipo de Regime Misto selecionado no Cadastro do Produto**.

The screenshot shows the 'Produtos - Alteração' window with the 'Informações Fiscais' tab selected. The 'Regime Misto' is set to 'Não-cumulativo'. The 'PIS - SAÍDA' and 'COFINS - SAÍDA' are both set to '01'.

Identificação do Produto	
Código	002
Descrição	Prestação de Serviço Não Cumulativo
Data de Cadastro	01/02/2024
Complemento	
Referência Alternativa	

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Foto | Especificações Té

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: ...

Descrição: +

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

SAÍDA	Código: ...	Descrição: +
ENTRADA	Código: ...	Descrição: +

ICMS Outorgado

☐ Apurar ICMS

DNF

Código	Tx. Conv. Estatística
...	0,000

Impostos

ICMS: 0,00

☐ Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % ☒ Valor ☐

IPI: 0,00

PIS/COFINS

☐ Aproveita crédito PIS

☐ Aproveita crédito COFINS

Alíquotas Diferenciadas

Pis	Cofins
0,000	0,000

Situação Tributária

IPI - ENTRADA	...	PIS - ENTRADA	50	...	COFINS - ENTRADA	50	...
IPI - SAÍDA	...	PIS - SAÍDA	01	...	COFINS - SAÍDA	01	...

Regime Misto

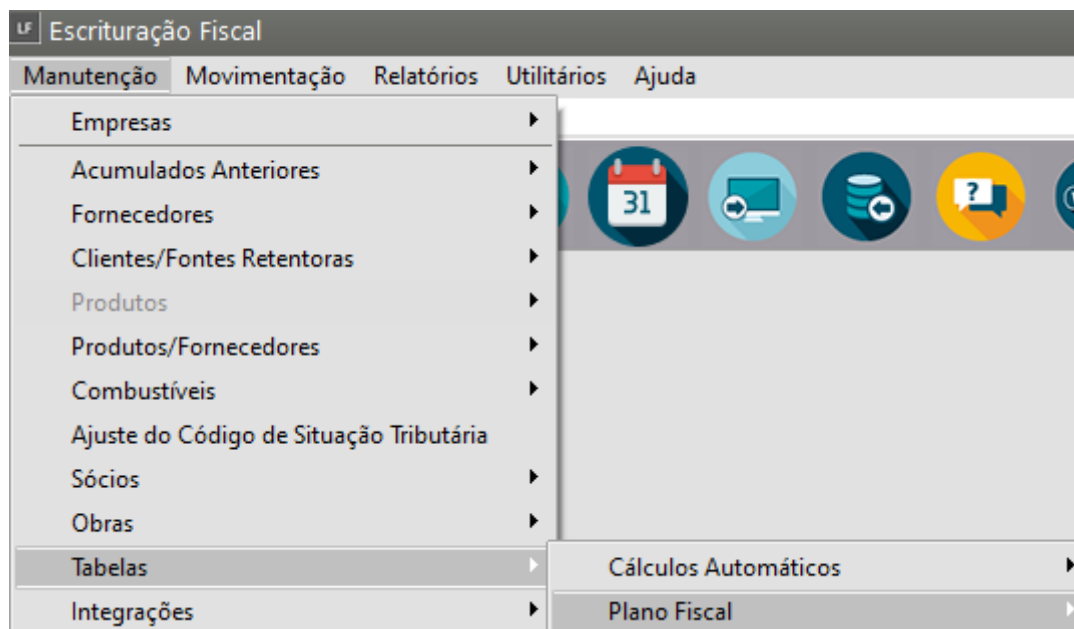
☐ Cumulativo

☒ Não-cumulativo

Plano Fiscal

Para todas as Operações os tipos de indicador de incidência tributária para Apuração de débitos e créditos de PIS/COFINS são configuradas no [Plano Fiscal](#).

No menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal**



Selecione os check box quando **há incidência de PIS, COFINS** para as **Saídas** que geram **débitos** e check box **Crédito de PIS Não Cumulativo** e **Crédito de COFINS Não Cumulativo** para as **Entradas** que geram créditos.

O Campo **íntegra as vendas** e **íntegra as compras** serão utilizados para parametrizar os **CFOP** que devem compor a **totalização do Faturamento e Relatório de Compras**.

Na mesma tela porém na **Aba Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS** será informado o tipo de Operação, campo obrigatório para a **Exportação do EFD Contribuições**.

Para as **Operações de Saídas** que geram um débito então há incidência de Impostos deve ser selecionados os campos **PIS/COFINS**.

Para as **Operações de Entradas** que geram um crédito então deve ser selecionados os campos **Crédito PIS Não - Cumulativo** e **COFINS Não - Cumulativo**.

Operações de Saída

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS

Identificação

Código Fiscal
8.101 ☒ Obedece o decreto 46.966/2002

Descrição
Prestação de serviços não especificados

☐ Utiliza guia separada para o diferencial de alíquota?

Incidenças Base de Cálculo dos Impostos

☒ PIS
☒ COFINS

☒ Contribuição Social
☒ IRPJ
☐ Simples Nacional
☐ Crédito PIS Não-Cumulativo
☐ Crédito COFINS Não-Cumulativo
☐ Incide Cont. Produção Rural

Situação Tributária

CST's - SAÍDA

IPI

PIS

COFINS

CST's - ENTRADA

IPI

Código Observação Padrão

Tipo de Cód. Fiscal

☐ Integra as Compras
☐ Deduz IPI
☐ Deduz ICMSRF
☒ Integra as Vendas
☐ Transferência
☐ Transfere titularidade

Inf.DIPAM-DS Simples

☐ Compra de Ativo
☐ Imobilizado/Material de Consumo

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS

Exportação

☐ Exportação de Mercadorias

☐ Serviços prestados a pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no exterior, cujo pagamento represente ingresso de divisas

☐ Fornecimento de mercadorias ou serviços para uso ou consumo de bordo em embarcações e aeronaves em tráfego internacional, quando o pagamento for realizado em moeda conversível

☐ Do transporte internacional de cargas ou passageiros

☐ Auteridas pelos estaleiros navais brasileiros nas atividades de construção, conservação, modernização, conversão e reparo de embarcações pré-registradas ou registradas no Registro Especial Brasileiro -REB, instituído pela Lei nº 9.432, de 1997 (MP nº 2.158-35, de 2001, art. 14, VI, § 1º)

☐ Frete de mercadorias transportadas entre o País e o exterior pelas embarcações registradas no REB

☐ Vendas realizadas pelo produtor-vendedor às empresas comerciais exportadoras nos termos do Decreto-Lei nº 1.248, de 1972, desde que destinadas ao fim específico de exportação para o exterior

☐ Vendas, com fim específico de exportação para o exterior, a empresas exportadoras registradas na Secretaria do Comércio Exterior do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior.

☐ Não se Aplica

Mercado Interno

☐ Venda de Prod. Fabricação Própria
☐ Venda de Unidades Imobiliárias
☐ Não se Aplica

☐ Revenda de Mercadorias
☐ Venda de Bens do Ativo Imobilizado

☒ Prestação de Serviços
☐ Outras

Operações de Entradas

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS

Identificação

Código Fiscal
1.102 ☒ Obedece o decreto 46.966/2002

Descrição
Compra para Comercialização

☐ Utiliza guia separada para o diferencial de alíquota?

Incidenças Base de Cálculo dos Impostos

☐ PIS
☐ COFINS
☐ Contribuição Social
☐ IRPJ
☐ Simples Nacional
☒ Crédito PIS Não-Cumulativo
☒ Crédito COFINS Não-Cumulativo
☐ Incide Cont. Produção Rural
☐ Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS
☐ Exclui IPI da base de cálculo do PIS/COFINS
☐ Compõe Base da Equação (B / T), referente o ICMS Outorgado

Situação Tributária

CST's - SAÍDA

IPI
PIS
COFINS

CST's - ENTRADA

IPI
PIS
COFINS

Código Observação Padrão

Tipo de Cód. Fiscal

☒ Integra as Compras
☐ Deduz IPI
☐ Deduz ICMSRF
☐ Integra as Vendas
☐ Transferência
☐ Transfere titularidade

Inf.DIPAM-DS Simples

☐ Compra de Ativo Imobilizado/Material de Consumo

Observação

O preenchimento correto das configurações no [Plano Fiscal](#) evita erros na geração do Arquivo **EFD Contribuições**. Porque as informações destes campos serão exportados para os **Registros M100 e M105 do EFD Contribuições**.

M105 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito		M110 - Ajustes do Crédito de PIS/Pasep Apurado
Pesquisar		
Natureza da Base de Cálculo do Crédito		CST do PIS/Pasep, Vinculado ao Tipo de Crédito Escriturado em M100
04 - Energia elétrica e térmica, inclusive sob a forma de vapor		50
01 - Aquisição de bens para revenda		50
02 - Aquisição de bens utilizados como insumo		50
12 - Devolução de Vendas Sujeitas à Incidência Não-Cumulativa		50
03 - Aquisição de serviços utilizados como insumo		50

Apuração do PIS/COFINS Retido na Fonte.

Para as Empresas que destacam impostos de **PIS/COFINS Retido na Fonte** na escrituração dos documentos o Sistema continuará considerando os valores lançados no [Livro Caixa](#). Foi incluído um campo que será preenchido automaticamente utilizando dados do [cadastro do produto](#) referente ao **Regime Apuração Cumulativo e Não Cumulativo**.

Livro Caixa - Alteração

Identificação

Data: 10/01/2023 Nro. Lançamento: 11 Histórico: Serviços com IRRF

Cód. Histórico: 7

Dados | **Dados REINF**

Dados Complementares

Docto. Inicial	Docto. Final	Vl. do Movimento	Base de Calc. (PIS, COFINS, CSLL)	Base de Calc. IRRF
55	55	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Impostos Retidos na Fonte

INSS	IRRF	Cód. da Receita	PIS	COFINS	CSL
R\$ 0,00	R\$ 0,00		R\$ 6,50	R\$ 30,00	R\$ 10,00

ISS: R\$ 0,00

Valor Líquido: R\$953,50

Fonte Retentora

☒ Cliente
☐ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros

Número: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Consumidor final

Regime Tipo: ☒ Cumulativo ☐ Não-cumulativo

Observação]

A Escrituração dos Campos **Cumulativo e Não Cumulativo** para o **Livro Caixa** será preenchida após a escrituração do Item de Serviço quando o usuário informar o [código de produto](#) com a configuração para o Regime Misto.

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | **Identificação** | **Livros** | **Impostos** | **Integrações** | **Responsável**

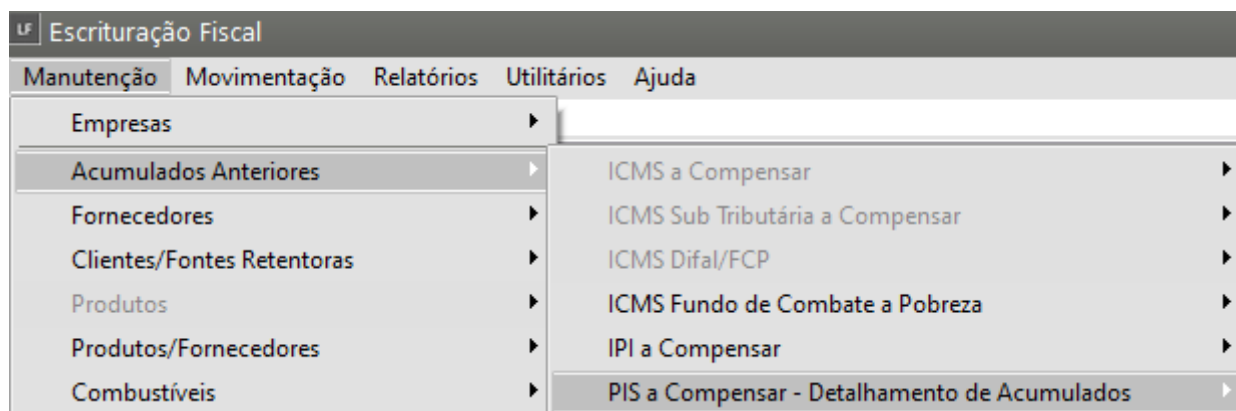
Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IPI / ISS | **Impostos Retidos** | Simples Nacional

	Cod. Imposto	
<input checked="" type="checkbox"/> PIS RF	25	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input checked="" type="checkbox"/> COFINS RF	26	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz

Observação

Esta informação será utilizada para o **Controle de saldos do PIS/COFINS Retido na Fonte** nas tabelas **PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento** e **COFINS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**.

Acesse o menu **Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**



Detalhamento de Acumulados - PIS - Alteração

Período de Apuração

Mês: Jan Ano: 2023

Competência do Crédito

Mês: Jan Ano: 2023

Discriminação Detalhada dos Créditos

IR na Competência	Crédito Utilizado	Ind. Nat. RF	Saldo de Crédito
R\$ 6,50	R\$ 6,50	Por Pessoas Jurídicas de Direito Privado	R\$ 0,00

Informação consta no cadastro do cliente

Discriminação dos Créditos

IR na Competência: R\$ 6,50

Crédito Utilizado: R\$ 6,50

Saldo de Crédito: R\$ 0,00

Informação consta no cadastro do Produto

Regime Misto

Tipo Regime

☒ Cumulativo ☐ Não-cumulativo

? < > [Ícone de Salvar] [Ícone de Excluir] >

Clientes - Alteração

Identificação | Telefones | Localização | **Dados Complementares/Referências** | Cobrança/Entrega | EFD REINF - R2050

Empresa

Nome: Endereço: Bairro:

CEP: Cidade: Estado: Telefone:

Referências

Pessoais

Nome: Telefone:

Bancárias

Nome:

Comerciais

Nome:

PIS/Cofins/CSLL Retido na Fonte

No menu **Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**

Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas ▶

Acumulados Anteriores ▶

Fornecedores ▶

Clientes/Fontes Retentoras ▶

Produtos ▶

Produtos/Fornecedores ▶

Combustíveis ▶

Ajuste do Código de Situação Tributária ▶

Sócios ▶

Obras ▶

ICMS a Compensar ▶

ICMS Sub Tributária a Compensar ▶

ICMS Difal/FCP ▶

ICMS Fundo de Combate a Pobreza ▶

IPI a Compensar ▶

PIS a Compensar - Detalhamento de Acumulados ▶

PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento ▶

COFINS a Compensar - Detalhamento de Acumulados ▶

COFINS Retida na Fonte a Compensar - Detalhamento ▶

Detalhamento de Acumulados - COFINS - Alteração

Período de Apuração

Mês: Jan Ano: 2023

Competência do Crédito

Mês: Jan Ano: 2023

Discriminação Detalhada dos Créditos

IR na Competência	Crédito Utilizado	Ind. Nat. RF	Saldo de Crédito
R\$ 360,00	R\$ 360,00	Por Pessoas Jurídicas de Direito Privado	R\$ 0,00

Discriminação dos Créditos

IR na Competência: R\$ 360,00

Crédito Utilizado: R\$ 360,00

Saldo de Crédito: R\$ 0,00

Tipo Regime

☐ Cumulativo ☒ Não-cumulativo

Em seguida será necessário realizar a Escrituração dos Livros de Saídas e dos itens das notas.

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Livro de Saídas - Alteração

Informações | Informações Adicionais | Integrações | Validadores | Observação

Documento Fiscal

Modelo 55 ...	Data Emissão 10/02/2023 ...	Nr. Máq. NUL ...	Espécie NFE	Série 1
Subsérie	Nº Docto Inicial 10	Nº Docto Final 10	Lote	

Situação do Documento
00 - Docto regular

Dados do Destinatário

Emitente <input checked="" type="radio"/> Cliente <input type="radio"/> Fornecedor	Tipo <input checked="" type="radio"/> CNPJ <input type="radio"/> CPF <input type="radio"/> Outro	C.N.P.J. 00.000.000/0000-00 ...	Estado SP
Razão Social Consumidor final			

Informações Fiscais

Cód.Fiscal 5.102 ...	Desdobr. 000 ...	Operação <input checked="" type="radio"/> Contrib. ICMS <input type="radio"/> Não Contrib. <input type="radio"/> Contrib. Isento Inscrição	<input type="checkbox"/> N.F. Complementar <input type="checkbox"/> Anulação <input type="checkbox"/> Substituição	Nº NF Referenciada 	Vl. Aquisição Veículos R\$ 0,00	Vl. Contábil Total R\$ 10.000,00	Cálculo Automático
-------------------------	---------------------	---	--	------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------

	Valor Contábil	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base do ICMS	Valor PVV
▶	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	12,00	R\$ 120,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	18,00	R\$ 360,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00

PIS				COFINS			
Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas	Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.000,00	1,65	R\$ 16,50	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	7,60	R\$ 76,00	R\$ 0,00

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Valores Adicionais

Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Estimativa Mensal - IRPJ

Estimativa Mensal - CSLL

Apuração IRPJ

Apuração CSLL

Impostos Apurados

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Escrituração do Livro de Serviços

Escrituração do Livro de Serviços Tomados

Escrituração do Livro Caixa

Escrituração do Livro de Inventário

Escrituração do Livro de Veículos

Escrituração da DIPI/Itens das Notas Fiscais

Escrituração do CIAP

Entradas

Saídas

Escrituração dos Itens das Notas Fiscais - Alteração

Documento Fiscal

Nº Docto. Fiscal: 10 Modelo: 55 Série: 1

Data Emissão: 10/02/2023 Cód.Fiscal: 5.102 Desdobr.: 000

Dados do Destinatário

Emitente: ☒ Cliente ☐ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Consumidor final

Sit. Trib. PIS	Base PIS	Aliq PIS	Val. PIS	Isentas PIS	Sit. Trib. Cofins	Base Cofins	Aliq Cofins	Val. Cofins
01	R\$ 1.000,00	1,65	R\$ 16,50	R\$ 0,00	01	R\$ 1.000,00	7,60	R\$ 76,00
01	R\$ 2.000,00	0,65	R\$ 13,00	R\$ 0,00	01	R\$ 2.000,00	3,00	R\$ 60,00
01	R\$ 3.000,00	1,65	R\$ 49,50	R\$ 0,00	01	R\$ 3.000,00	7,60	R\$ 228,00
01	R\$ 4.000,00	1,65	R\$ 66,00	R\$ 0,00	01	R\$ 4.000,00	7,60	R\$ 304,00

Escrituração dos Livros de Serviços

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Valores Adicionais

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Escrituração do Livro de Serviços

UF Livro de Serviços Modelo 01 - Alteração

Informações da Nota Fiscal | Declaração Eletrônica de Serviços / Sinco | Centro de Custo / Livro Caixa

Documento Fiscal

Lote Nº Docto. Inicial Nº Docto. Final Série Data Emissão Situação do Documento
 55 55 1 10/01/2023 00 - Docto regular

Cód. do Serviço Tipo de Serviço
 0000000001

Tomador do Serviço

Tipo
☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros

Código da Obra

CNPJ Razão Social do Cliente
 00.000.000/0000-00 Consumidor final

Inf. Fiscais

Cód. Fiscal
 8.101

Desdob.
 000

Op. c/ ISS devido a Rio Claro

Valor Total Valor Materiais Val. Subempreit.
 R\$ 1.000,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

Base Cálculo % ISS Valor Imposto ISS Retido
 R\$ 1.000,00 2,00 R\$ 20,00 ☐

Impostos Retidos na Fonte

INSS I.R.R.F.
 R\$ 0,00 R\$ 0,00

PIS COFINS CSLL
 R\$ 6,50 R\$ 30,00 R\$ 10,00

Op. sem ISS devido a Rio Claro

Tipo de Informação Valor total da nota
 Nenhum R\$ 0,00

PIS

Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 1.000,00 0,65 R\$ 6,50 R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 1.000,00 3,00 R\$ 30,00 R\$ 0,00

Informações Complementares

% Base Cál. IRPJ % Base Cál. CSLL Cód. Obs. Observação
 0,00 0,00

Informar alíquota de acordo com o tipo de apuração do produto. Regime Misto Cumulativo ou Não cumulativo a mesma que será utilizada na escrituração do Item da nota.

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

Valores Adicionais

Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL

Estimativa Mensal - IRPJ

Estimativa Mensal - CSLL

Apuração IRPJ

Apuração CSLL

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Escrituração do Livro de Serviços

Escrituração do Livro de Serviços Tomados

Escrituração do Livro Caixa

Escrituração do Livro de Inventário

Escrituração do Livro de Veículos

Escrituração da DIPI/Itens das Notas Fiscais

Itens de Serviços Prestados das Notas Fiscais - Alteração

Documento Fiscal

Nº Docto. Fiscal: 55
Modelo: 01
Série: 1

Data Emissão: 10/01/2023
Cód.Fiscal: 8.101
Desdobr.: 000

Dados do Destinatário

Emitente: ☒ Cliente ☐ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Consumidor final

CST PIS	Base PIS	Aliq PIS	Val. PIS	Isentas PIS	CST Cofins	Base Cofins	Aliq Cofins	Val. Cofins	Isentas Cofins
01	R\$ 1.000,00	0,65	R\$ 6,50	R\$ 0,00	01	R\$ 1.000,00	3,00	R\$ 30,00	R\$ 0,00

Escrituração dos Livros de entradas

Escrituração do Livro de Entrada - Escrituração das notas de compras e notas de devolução de vendas

Para as notas de devolução de vendas somente quando há escrituração de produtos que apuram o PIS/COFINS no Regime cumulativo o usuário deverá informar o código de ajuste na aba Validadores.

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Escrituração do Livro de Entradas

UF Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | **Informações Adicionais** | **Validadores** | **Observação**

Documento Fiscal

Modelo: 55 ... Nº Documento: 15 Espécie: NFE Série: 1

Subsérie: Data Entrada: 10/01/2023 ... Data Emissão: 10/01/2023 ... Lote: ...

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: ☒ Cliente ☐ Fornecedor Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00 ... Estado: SP

Razão Social: Consumidor final

Inf. Fiscais

Cód.Fiscal: 1.202 ... Desdobr.: 000 ...

Operação: ☒ Contrib. ICMS ☐ Não Contrib.

☐ N.F. Complementar Nº NF Referenciado: ...

Emitente: ☐ Próprio ☒ Terceiros

VI Contábil Total: R\$ 5.500,00

☐ Transfere para o Livro de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Cálculo Automático

Valor Contábil	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto
R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	12,00	R\$ 300,00
R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	18,00	R\$ 540,00

Confirmação

? O Código de Ajuste Pis/Cofins não está preenchido. Deseja informar?

PIS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 3.000,00	1,65	R\$ 49,50	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 3.000,00	7,60	R\$ 228,00	R\$ 0,00

Código somente deverá ser preenchido se houver produto cumulativo na nota, caso contrário não preencher

UF Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | **Informações Adicionais** | **Validadores** | **Observação**

SPED: **SPED - Continuação** | Síntegra / DIFAL / SPED

Ajustes

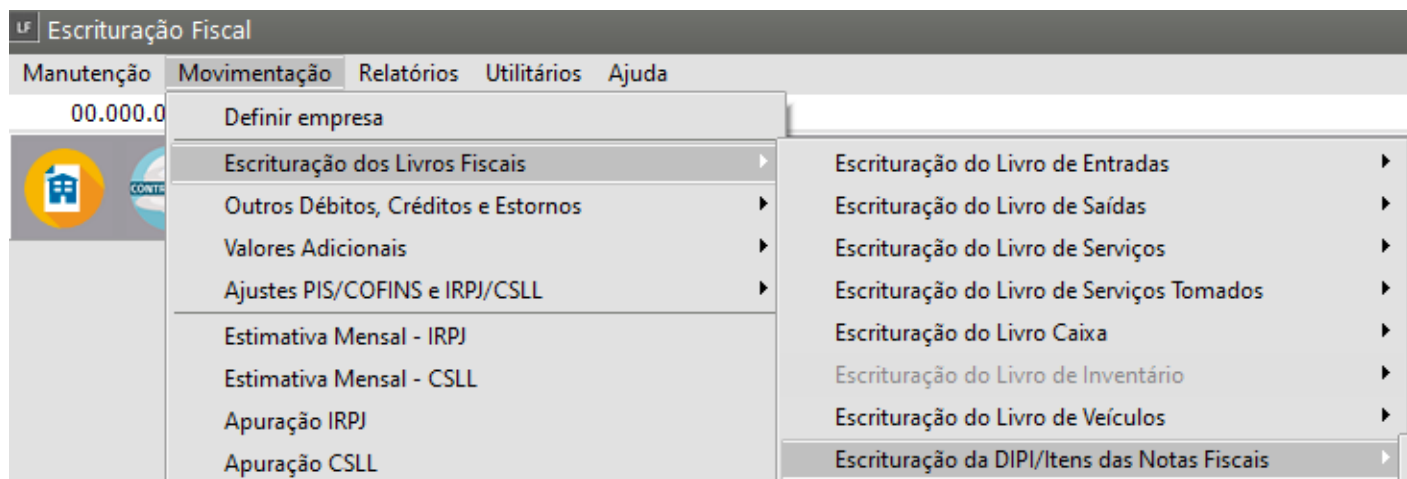
Cod.Ajuste	Descrição	Base ICMS	Aliq. ICMS	Valor ICMS	Base ICMS Subs.	Aliq ICMS Subs.

Código de Ajuste Pis/Cofins

06 - Estorno

01 - Ajuste Oriundo de Ação Judicial
02 - Ajuste Oriundo de Processo Administrativo
03 - Ajuste Oriundo da Legislação Tributária
04 - Ajuste Oriundo Especificamente do RTT
05 - Ajuste Oriundo de Outras Situações
06 - Estorno

Chave de acesso



Escrituração dos Itens das Notas Fiscais

Documento Fiscal

Nº do Documento: 15 Modelo: 55 Série: 1

Data Entrada: 10/01/2023 Cód.Fiscal: 1.202 Desdobr.: 000

☐ Transfere para os Itens de Saídas
(Remessa de material p/ canteiro de obra)

Dados do Emitente

Emitente: ☒ Cliente Tipo: ☒ CNPJ CNPJ: 00.000.000/0000-00

☐ Fornecedor ☐ CPF ☐ Outro

Razão Social: Consumidor final

	Sit. Trib. PIS	Base PIS	Alíq. PIS	Val. PIS	Isentas PIS	Sit. Trib. COFINS	Base COFINS	Alíq. COFINS	Val. COFINS	Is
	50	R\$ 2.500,00	0,65	R\$ 16,25	R\$ 0,00	50	R\$ 2.500,00	3,00	R\$ 75,00	
*	50	R\$ 3.000,00	1,65	R\$ 49,50	R\$ 0,00	50	R\$ 3.000,00	7,60	228,00	

Para as notas de Compras que constar aquisição de produtos que apuram no regime cumulativo e não cumulativo o usuário fará a escrituração no Livro de Entradas indicando uma linha para cada alíquota e na escrituração do item será informado detalhado por produto, o sistema somente exportará para o EFD contribuições os produtos configurados no regime não cumulativo que geram direito a crédito.

Observação

Se na nota de compra houver aquisição de produtos cumulativo e não cumulativo para o Registro M100 somente será exportado os itens cujo o produto indicado configurado como Não Cumulativo.

Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | **Informações Adicionais** | **Validadores** | **Observação**

Documento Fiscal

Modelo: 55 | Nº Documento: 15 | Espécie: NFE | Série: 1

Subsérie: | Data Entrada: 10/01/2023 | Data Emissão: 10/01/2023 | Lote: |

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: ☐ Cliente ☒ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00 | Estado: XX

Razão Social: Fornecedores

Inf. Fiscais

Cód.Fiscal: 3.102 | Desdobr.: 000

Operação: ☒ Contrib. ICMS ☐ Não Contrib.

☐ N.F. Complementar Nº NF Referenciado: |

Emitente: ☐ Próprio ☒ Terceiros

VI Contábil Total: R\$ 2.250,00

☐ Transfere para o Livro de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Cálculo Automático

Valor Contábil	Base Calc. ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido
R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não
R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não

PIS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.250,00	1,65	R\$ 20,63	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.250,00	7,60	R\$ 95,00	R\$ 0,00

Escrituração dos Itens das Notas Fiscais

Documento Fiscal

Nº do Documento: 15 | Modelo: 55 | Série: 1

Data Entrada: 10/01/2023 | Cód.Fiscal: 3.102 | Desdobr.: 000

☐ Transfere para os Itens de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Dados do Emitente

Emitente: ☐ Cliente ☒ Fornecedor

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Fornecedores

Código	NBMSH	Quantidade	Un. Medida	Vi. Total	Vi. Desconto	IPI Destacado	Situação Tributária	Base
002	..	1,000	UN	R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	000	
001	..	1,000	UN	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		

Pesquisa de Produtos

Pesquisa por: Código | Chave: |

☐ Pesq.somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição	Completo
001	cumulativo Não será exportado para o M100.	
002	não cumulativo	

Apuração do PIS/COFINS Regime Misto

Acesse o menu **Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais → Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**

Apuração do PIS/COFINS Regime Misto

Tipo

☐ PIS

☒ COFINS

Período de Referência

Data Inicial

01/01/2023

Data Final

31/01/2023

Configurações

Impressora

Orientação

☒ Retrato

☐ Paisagem

☐ Utiliza máscara de milhar em campos numéricos

Realize a conferência dos Relatórios de Apuração do PIS/COFINS

Para a **Apuração do PIS/COFINS** neste relatório o Sistema buscará todas as informações Escrituradas nos itens das Notas dos Livros de Entradas, Saídas, Serviços e dados das Retenções no Livro Caixa.

No Relatório será demonstrado **Apuração do Regime Não cumulativo** em seguida **Apuração do Regime Cumulativo** e para Finalizar trará os **Totais para conferência do Registro M200 do EFD Contribuições**.

Relat056

Apuracao do PIS Nao Cumulativo

Pag : 1

Periodo: 01/01/2023 ate 31/01/2023

ENTRADAS

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NAO TRIB.
Escrituração dos Itens das Notas de Entradas Não Cumulativo						
1.102	000	30000,00	30000,00	1,650	495,00	0,00
1.202	000	3000,00	3000,00	1,650	49,50	0,00
3.102	000	1250,00	1250,00	1,650	20,63	0,00
TOTAIS		34250,00	34250,00		565,13	0,00

S A I D A S

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NAO TRIB.
Escrituração dos Itens das notas de Saldas Não Cumulativo						
5.102	000	35000,00	35000,00	1,650	577,50	0,00
TOTAIS		35000,00	35000,00		577,50	0,00

S E R V I C O S

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NAO TRIB.
Escrituração dos Itens das Notas de Serviços - Não Cumulativo						
8.101	000	12000,00	12000,00	1,650	198,00	0,00
TOTAIS		12000,00	12000,00		198,00	0,00

DEMONSTRATIVO DA APURACAO

(+) CONTRIBUICAO APURADA NO MES.....	775,50
(=) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO.....	775,50
(-) VALOR DO CREDITO DESCONTADO, APURADO NO PROPRIO PERIODO DA ESCRITURACAO...	565,13
(-) CREDITO SOBRE ATIVO IMOBILIZADO.....	0,00
(-) 1/12 DO VALOR DO ESTOQUE	81,25
(=) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO DEVIDA.....	129,12
(-) VALOR RETIDO NA FONTE NO PERIODO.....	78,00
(-) VALOR DO CREDITO APURADO EM PERIODO DE APURACAO ANTERIOR.....	0,00
(-) SALDO DE RETENCOES NA FONTE DE PERIODOS ANTERIORES A DEDUZIR.....	0,00
(-) OUTRAS DEDUCOES NO PERIODO.....	0,00
(=) VALOR DA CONTRIBUICAO NAO CUMULATIVA A RECOLHER.....	51,12

DEMONSTRATIVO DA APURACAO

(+) FATURAMENTO BRUTO	5000,00
(+) DEMAIS DOCUMENTOS E OPERACOES	0,00
(+) ATIVIDADES IMOBILIARIAS	0,00
(-) DEVOLUCOES (ENTRADAS)	2500,00
(-) IMPOSTO IPI	0,00
(-) ICMS RETIDO NA FONTE	0,00
TOTAL	2500,00
(-) PRODUTOS ISENTOS DE PIS	0,00
(-) PRODUTOS COM PIS RETIDO NA FONTE	0,00
(+) PRESTACAO DE SERVICOS	1000,00
(+) OUTRAS RECEITAS PARA PIS	0,00
Valores lançados nas escriturações dos Itens dos Livros de Saídas e Serviços com o Produto configurado Cumulativo e as Retenções Lançadas no Livro Caixa para o Regime Cumulativo	
B. Calc PIS-FAT. (ICMS Prop (RE574.706/PR) - 0,00	
(Saídas 0,00 - Devolucao(Entrada) 0,00))	
BASE DE CALCULO DO PIS - FATURAMENTO	3500,00
ALIQUOTA (%)	0,65
CONTRIBUICAO APURADA NO MES	22,75
VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA NO PERIODO	22,75
VALOR RETIDO NA FONTE DEDUZIDO NO PERIODO	6,50
VALOR DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA A RECOLHER	16,25
PIS RF PERIODO (RECOLHIMENTO DISPENSADO)	0,00

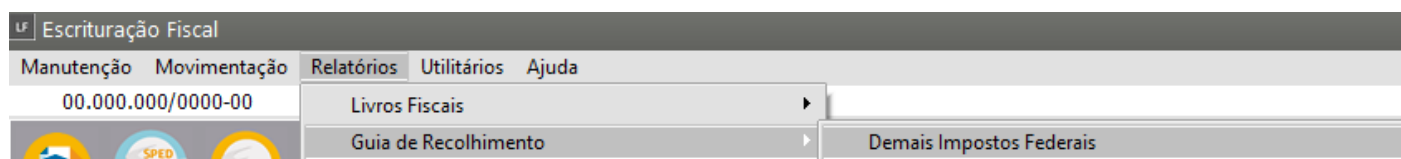
Finalizando o Relatório consta um Espelho do Registro M200/M600 do EFD Contribuições que trará as Totalizações dos valores dos impostos Apurados a Recolher do período Informado.

Imagem_35.png

Imagem_36.png

Geração das Guias de Recolhimento

Para a Geração das Guias de Recolhimentos dos Impostos, acesse o menu **Relatórios>Guia de Recolhimento>Demais Impostos Federais**



Para a Apuração do **Regime Misto** o Recolhimento do Imposto deve ser realizada com as **guias separadas** de acordo com o **código de recolhimento uma para o PIS Cumulativo e outra para o PIS Não Cumulativo e assim também para o COFINS.**

Deverá ser selecionado o Imposto Apurado conferir o Cód. Receita informar o vencimento e gerar a guia.

Obs.: O código da Receita o Sistema buscará em Manutenção>Tabelas>Impostos Federais/Estaduais conforme o código informado no Parâmetro da Empresa.

Guias de Recolhimento - Impostos Federais

Período de Referência
 Data Inicial: 01/01/2023 | Data Final: 31/01/2023 | Período de Apuração: 31/01/2023

DARF
☒ 1ª Quinzena
☐ 2ª Quinzena

Tipo de formulário
☐ Branco
☒ Branco Gráfico
☐ Pré-impresso

Tipo de Imposto
☒ PIS Cumulativo
☐ COFINS Cumulativo
☐ CSLL - Presumido
☐ IRPJ - Presumido
☐ Adicional do IRPJ
☐ IPI
☐ PIS RF
☐ COFINS RF
☐ CSLL RF
☐ IRRF
☐ PIS/COFINS/CSLL RF
☐ IRPJ - Estimativa
☐ IRPJ - Apuração
☐ CSLL - Estimativa
☐ CSLL - Apuração
☒ PIS Não-cumulativo
☐ COFINS Não-cumulativo


Adicional do IRPJ
☐ Imprime Adicional IRPJ? | Cód. Receita:
☐ Ambos na mesma guia?

Configurações
 | **Orientação**
☒ Retrato
☐ Paisagem

Informações Complementares
 Cód.Receita: 6912 | Vencimento: 25/02/2023 | Nº de vias: 2
 Fone para DARF: ☒ Telefone da Empresa | ☐ Telefone Específico | Número do Telefone:

Acréscimo
 Data do Recolhimento: // | % de Multa: 0,00 | % de Juros: 0,00

☐ Imprime Faturamento do Período?
☐ Gera Lançamento para Livro Caixa?
☒ Imprime o nome do Imposto no DARF?
☒ Imprime Valor Total?
☐ Imprime guia por Prestador de Serviço.
☐ Considerar todos prestadores

 <p>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais DARF</p>	02 PERÍODO DE APURAÇÃO	31/01/2023
	03 NÚMERO DO CPF OU CGC	00.000.000/0000-00
	04 CÓDIGO DA RECEITA	6912
	05 NÚMERO DE REFERÊNCIA	
	06 DATA DE VENCIMENTO	25/02/2023
01 NOME / TELEFONE EMPRESA REGIME MISTO PISNAOCUM	07 VALOR DO PRINCIPAL	51,12
	08 VALOR DA MULTA	
	09 VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69	
	10 VALOR TOTAL	51,12
ATENÇÃO É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.		11 AUTENTICAÇÃO MECÂNICA (Somente nas 1ª e 2ª vias)

Geração do Arquivo EFD Contribuições

A Exportação do Arquivo EFD Contribuições para a Escrituração de operações com incidência nos regimes não-cumulativo e cumulativo.

O Sistema exportará os valores por registros conforme o **apurado no Relatório Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**.

O Sistema deverá considerar as informações do [cadastro do produto](#) se Cumulativo ou Não Cumulativo e a configuração do [CFOP](#) no Plano Fiscal para gerar os valores para os registros do EFD.

Na [Escrituração dos Livro de Entradas](#), [Serviços Tomados](#), [Saídas](#) e [Serviços Prestados](#) devem constar a [escrituração dos itens](#) das notas e o [código do produto](#) informado. Será obrigatório para que os valores apurados e exportados para o EFD Contribuições fiquem corretos.

Registro M100/500: Crédito de PIS/COFINS Relativo ao Período

Neste Registro o sistema exportará somente o crédito apurado no próprio período da Escrituração. Os valores da Tabela detalhamento de acumulados de PIS/COFINS será utilizado nos Registros M200 no campo 04 Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior. E recuperado do campo 13 do Registro 1100.

Registro M200/M600

Para este registro será exportado a totalização dos débitos e créditos do Período Apurados no Sistema e demonstrados no relatório de Apuração Total do Regime Misto.

Tabela de Acumulados Registro 1100 e 1500

Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS a Compensar>Detalhamento

Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS a Compensar>Detalhamento

Tabela de Acumulados Registro 1300 e 1700

Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS Retido na fonte a Compensar>Detalhamento

Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS Retido na fonte a Compensar>Detalhamento

Todos estes valores deverão ser conferidos utilizando o Relatório de **Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**

Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais>Apuração do PIS/COFINS Regime Misto

Obs.: Se houver diferença de valores poderá ser utilizado a ferramenta para recálculo das Apurações do PIS/COFINS.

