

Configuração e escrituração de Notas fiscais de Serviço de Exportação para Empresas do Simples Nacional.

Para que você consiga fazer a configuração e escrituração de Notas Fiscais de Serviço de Exportação para as Empresas do Simples Nacional, deverá primeiramente, acessar o menu

Manutenção>Empresas> **Parâmetros Adicionais da Empresa**

Escrituração Fiscal	
Manutenção	Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda
Empresas	Dados Cadastrais
Acumulados Anteriores	Parâmetros Adicionais da Empresa

Aba Livros>Serviços Prestados/Tomados, defina que escritura o **Livro de Serviços Prestados**, e o **Modelo da Nota**

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

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

Entradas / Saídas | **Serviços Prestados/Tomados** | Caixa / Combustível / Veículos

Livros de Serviços Prestados

☒ Escritura o Livro

Código do Serviço Nº do Livro Decreto

Modelos ☐ 1 ☒ 51 ☐ 53

Aliq. ISSQN 0,00 Tipo de Serviço (Reinf)

☐ Possui Retenção de INSS na Fonte ☐ Possui NFs Conjugada ☐ Exporta dados para DMED.

☒ Escritura Itens das NFs de Serviços ☒ Nota Fiscal Municipal

Imprime:

☐ Série das NFs no cabeçalho

☐ Resumo por Município

☐ Resumos em Páginas separadas

☐ Resumo por CFOP

☐ Resumo por Alíquota

Serviços Tomados

☐ Escritura Livro de Serviços Tomados

☐ Calcular valores de impostos retidos automaticamente no Livro Caixa ao atingir e/ou ultrapassar o limite de R\$5.000,00 para mesmo emitente.

No Menu **Manutenção>Clientes/Fontes Retentoras>Cadastra**

Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Util

Empresas ▶

Acumulados Anteriores ▶

Fornecedores ▶

Clientes/Fontes Retentoras ▶

Faça o [cadastro do cliente](#) e na aba **“Localização”** indicar o país do Tomador do Serviço e o Estado como XX.

Clientes - Alteração

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

Localização

CEP:

Endereço:

Código da Cidade: Cidade: Estado: **XX** Região:

Complemento: Bairro:

Pais: **ALEMANHA** Caixa Postal: Tempo de residência: ☐ Casa própria

Telefone: Fax: Homepage:

E-mail: ☒ Enviar informações por e-mail.

E-mail 2:

Transportadora/Redespacho

Código	Nome	Código	Nome
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

?

Para as notas de serviços prestados no país é efetuada a escrituração por um [CFOP](#) (8.101). Na aba “Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS” deverá estar marcada a opção **Prestação de Serviços** para o Mercado Interno.

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
- Tabelas**
 - Cálculos Automáticos
- Integrações
 - Plano Fiscal

31

Plano Fiscal - Alteração

Identificação **Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS** Simples Nacional

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
- ☐ Autorizadas 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

Portanto deve ser criado um novo [CFOP](#) para as **notas de serviços prestados no exterior** para que na [segregação das receitas para o Simples Nacional](#) os valores sejam calculados corretamente. Para cadastrar acessar o Menu **Manutenção> Tabelas> Plano Fiscal> Cadastra**. No nosso exemplo criamos o [CFOP](#) 8.102.

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
- Tabelas
 - Cálculos Automáticos
 - Plano Fiscal
- Integrações

Plano Fiscal - Alteração

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

Identificação

Código Fiscal
8.102 ☒ Obedece o Decreto 46.966/2002

Descrição
Prestação de serviços no Exterior

☐ Utiliza guia separada para o diferencial de alíquota?

Incidências 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 ao ICMS Outorgado
☐ Aproveita Crédito ICMS Monofásico Combustível

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

DIEF - PA

Na aba “**Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS**” marcar a opção **Serviços prestados a pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no exterior, cujo pagamento represente ingresso de divisas**.

Plano Fiscal - Alteração

Identificação **Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS** Simples Nacional

Exportação

☒ **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

☐ Auferidas 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

Na aba “**Simples Nacional**” indicar o **anexo de Serviços** para os [CFOP's 8.101 e 8.102](#) e salvar o cadastro.

Plano Fiscal - Alteração

Identificação Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS **Simples Nacional**

Atividade

☐ Anexo I - Comércio

☐ Anexo II - Indústria

☒ **Prestação de Serviços**

Enquadramento para Prestação de Serviços - Resolução CGSN nº 51 de 22/12/2008 (Por Empresa)

☒ **Anexo III - Prestação Serviços**

☐ Anexo IV - Prestação Serviços

☐ Anexo V - Prestação Serviços

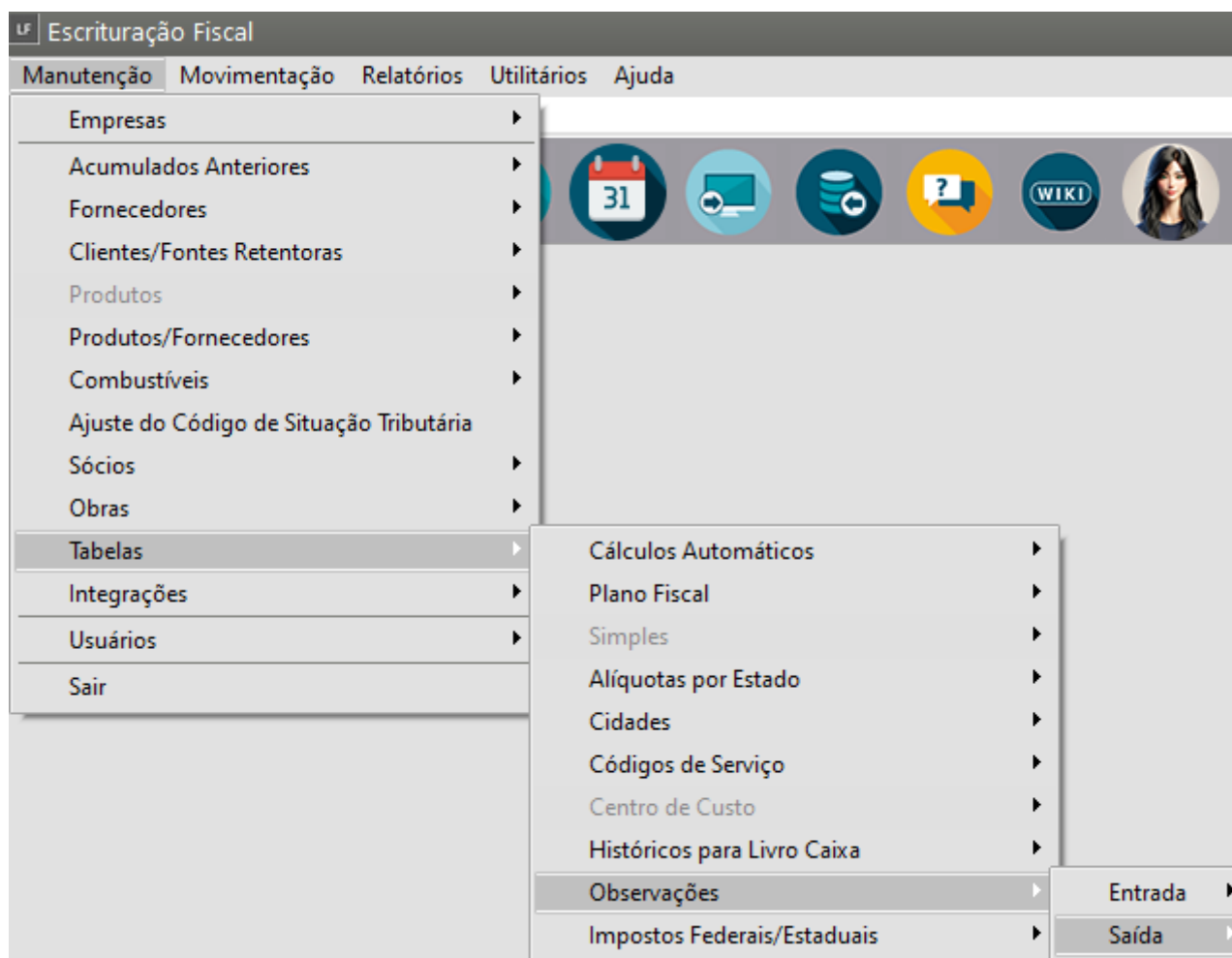
☐ Prestação de Serviços de Transportes Intermunicipais e Interestaduais de carga/Comunicação.

☐ Prestação de serviços previstos no Anexo VI.

☐ Incide fator R

Será necessário cadastrar um **observação** para essa situação de prestação de serviços no exterior.

Acessar o Menu **Manutenção>Tabelas>Observações>Saída>Cadastra** e escrevere a observação conforme desejar.

A imagem mostra a tela de edição de uma observação de saída. O título da tela é 'Dados da Observação de Saída - Alteração'. No topo, há um formulário com dois campos: 'Código' e 'Descrição'. O campo 'Código' contém o valor '1' e o campo 'Descrição' contém o texto 'Nota de Serviço para o Exterior'. Abaixo, há uma seção intitulada 'Situação dos tributos' com oito campos de seleção: COFINS, CSLL, ICMS, INSS/CPP, IPI, IRPJ, ISS e PIS. Cada campo possui uma seta para baixo, indicando que é uma lista suspensa. No rodapé da tela, há uma barra de ferramentas com ícones para ajuda, voltar, salvar, cancelar e avançar.

As notas de serviços prestados no país deverão seguir a parametrização indicadas para o [CFOP](#) correto.

Livro de Serviços Modelo 51 - Alteração

Informações da Nota Fiscal Declaração Eletrônica de Serviços / Sinco / EFD Contribuições

Documento Fiscal

Lote Nº Docto. Inicial Nº Docto. Final Série Data Emissão Situação do Documento
 01 01 NUL 25/09/2024 00 - Docto regular

Cód. do Serviço Tipo de Serviço

Tomador do Serviço

Tipo ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros Código da Obra

CNPJ Razão Social do Cliente
 00.000.000/0000-00 CLIENTE PADRÃO

Inf. Fiscais **Valores Fiscais**

Cód. Fiscal	Valor Serviço	Base de Cálculo	% ISS	Valor do Imposto	Isentas
8.101	R\$ 32.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	<input type="checkbox"/> ISS Retido R\$ 0,00

Desdob. Remessa Valor do IRRF INSS Ret. Fonte PIS Ret. Fonte COFINS Ret. Fonte CSLL Ret. Fonte
 000 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

PIS Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 0,00 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

COFINS Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 0,00 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

Informações Complementares

% Base Cál. IRPJ % Base Cál. CSLL Cód. Obs. Observação
 0,00 0,00 1

As notas de prestação de serviços para o exterior devem seguir a parametrização para o [CFOP](#) correto não esquecendo de indicar o **Código de Observação** cadastrado anteriormente para essa situação.

Livro de Serviços Modelo 51 - Alteração

Informações da Nota Fiscal Declaração Eletrônica de Serviços / Sinco / EFD Contribuições

Documento Fiscal

Lote Nº Docto. Inicial Nº Docto. Final Série Data Emissão Situação do Documento
 02 02 1 28/09/2024 00 - Docto regular

Cód. do Serviço Tipo de Serviço

Tomador do Serviço

Tipo ☐ CNPJ ☐ CPF ☒ Outros Código da Obra

Número Razão Social do Cliente
 01 CLIENTE DO EXTERIOR

Inf. Fiscais **Valores Fiscais**

Cód. Fiscal	Valor Serviço	Base de Cálculo	% ISS	Valor do Imposto	Isentas
8.102	R\$ 14.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	<input type="checkbox"/> ISS Retido R\$ 0,00

Desdob. Remessa Valor do IRRF INSS Ret. Fonte PIS Ret. Fonte COFINS Ret. Fonte CSLL Ret. Fonte
 000 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

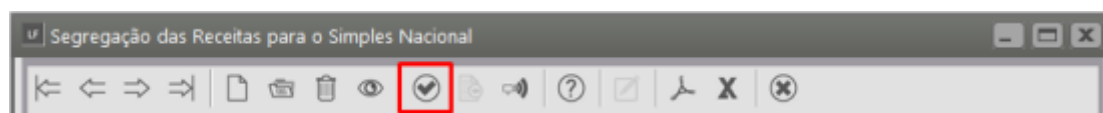
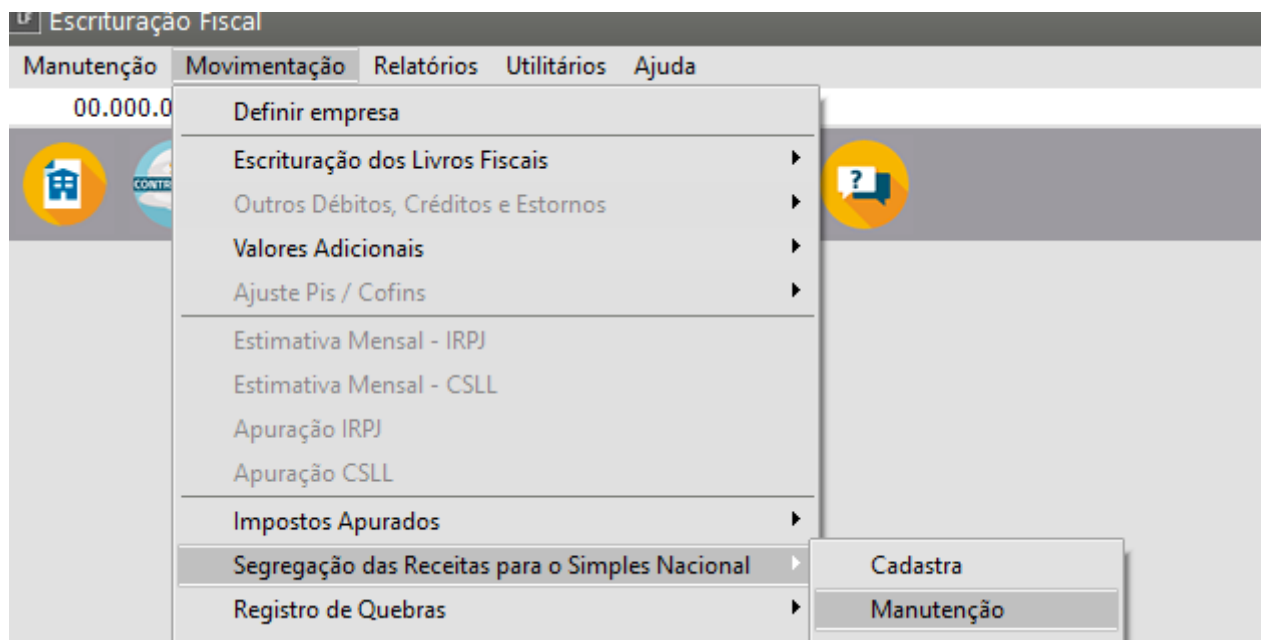
PIS Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 0,00 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

COFINS Base de Cálculo Aliq. Imposto Isentas
 R\$ 0,00 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00

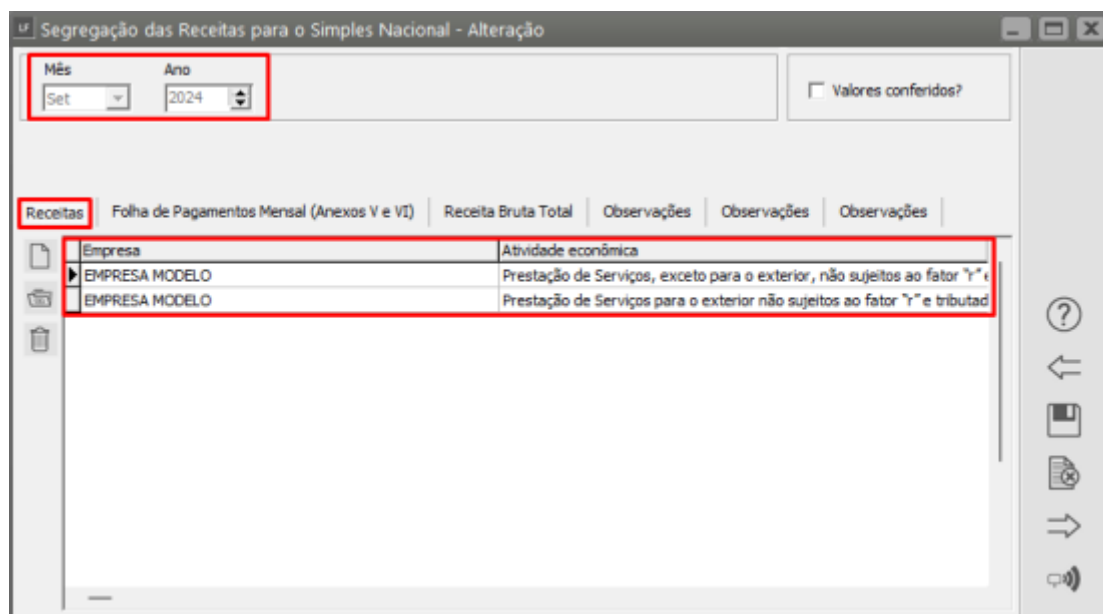
Informações Complementares

% Base Cál. IRPJ % Base Cál. CSLL Cód. Obs. Observação
 0,00 0,00 1 Nota de Serviço para o Exterior

Para fazer a segregação acessar o Menu **Movimentação>Segregação das Receitas para o Simples Nacional>Manutenção** e clicar na **Função Extra 1- Cálculo Receita Bruta**.



O sistema trará as informações conforme as parametrizações efetuadas para notas de serviços emitidas para o país e para o exterior.



Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO

Atividade econômica
Prestação de Serviços, exceto para o exterior, não sujeitos ao fator "r" e tributados pelo Anexo III, sem retenção/substituição tributária de I!

Receita R\$ 32.000,00 Estado Cidade

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPF

IPI IRPJ ISS PIS

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO

Atividade econômica
Prestação de Serviços para o exterior não sujeitos ao fator "r" e tributados pelo Anexo III

Receita R\$ 14.000,00 Estado Cidade

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPF

IPI IRPJ ISS PIS

Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês Ano
Set 2024

☐ Valores conferidos?

Receitas | Folha de Pagamentos Mensal (Anexos V e VI) | **Receita Bruta Total** | Observações | Observações | Observações

Mercado interno	Mercado externo
Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 184.530,00	Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 0,00
Receita Acumulada no Ano R\$ 216.530,00	Receita Acumulada no Ano R\$ 14.000,00

Valor Imposto Total R\$ 2.388,41

Folha de pagamento Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 0,00

Relação entre a Folha de Pagamentos e a Receita Bruta Acumulada em 12 meses 0,00

Revision #4

Created 28 October 2024 14:38:00 by CriadoraConteudoR

Updated 13 February 2025 19:11:58 by CriadoraConteudoR