

Cálculo de Impostos para Empresas Enquadradas no Regime do Simples Nacional

Veja também os Itens:

- [Tabela do Simples Nacional](#)
- [Parametrizando o Sistema - Simples Nacional](#)
- [Simples Nacional](#)
- [Tributação Monofásica do PIS/COFINS para Simples Nacional](#)
- [Simples Nacional Tabela 2018](#)
- [Calcular a Receita Bruta Acumulada de uma Empresa do Simples Nacional](#)
- [Parametrização do Sistema Livros Fiscais para a Apuração do Simples Nacional](#)
- [Cálculo da Receita Bruta Acumulada para Empresas do Simples Nacional](#)
- [Realizando a Segregação das Receitas para o Simples Nacional](#)

Para que o sistema possa efetuar os **CÁLCULOS DE IMPOSTOS PARA EMPRESAS ENQUADRADAS NO REGIME DO SIMPLES NACIONAL** corretamente, será necessário efetuar algumas [parametrizações no sistema](#).

Acesse o menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais**

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

Deverá ser informado:

- Opção pelo **Simples Nacional**,
- Certificado Digital,
- Diretório dos Arquivos Destino (destino dos arquivos Xml's gerados) e
- Informações do Responsável pela Escrituração (Contador).

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Ramo de Atividade

Comércio/Serviços

Início das Atividades

21/06/1999

Inscrição Municipal

21442

CNAE Principal

3522000

Classificação de Contribuintes do IPI

Outros

Registro

Tipo

No Cartório de Reg. Civil das PJ

No Registro de Empresas (NIRE)

Número

35207829879

Data

05/01/1988

Tributação

Simple Nacional

Período apuração (Lucro Real)

Anual

Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

Regime de Caixa

Escritura a DIPI

Emite NFs. para a Zona Franca de Manaus

Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos

Bloqueia o acesso aos outros meses

Controla Fechamento de Período

Empresa obrigada a fazer a ECD

Empresa de Construção Civil

Empresa do Ramo Têxtil

?

Save

Print

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Contabilidade

Livros / Sistemas / Validadores

Importação NF-e XML

PGDAS-D

Utilizar certificado digital instalado na máquina.

Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

Save

Print

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

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

Contabilidade | Livros / Sistemas / Validadores | Importação NF-e XML | PGDAS-D

☒ Utilizar certificado digital instalado na máquina. ☐ Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

?

?

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

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

Empresa | Escrituração

Nome

Qualificação do contador

CPF CNPJ CRC UF CRC

Endereço Número

Complemento Bairro

Código da Cidade Cidade UF

CEP DDD Telefone Ramal

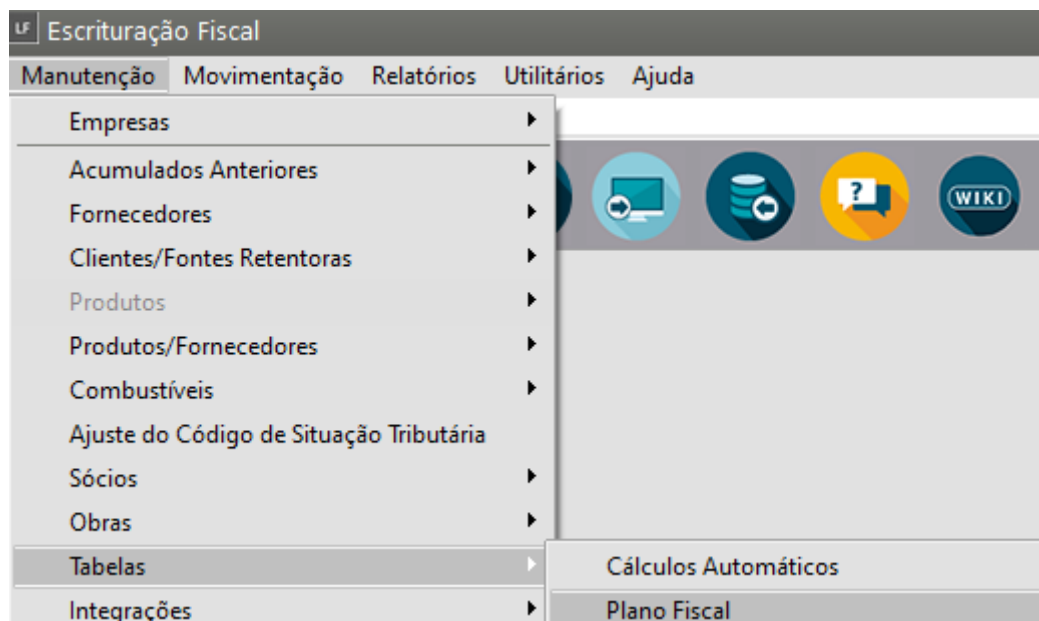
E-mail DDD Fax

?

?

?

Será necessário informar no [código fiscal](#) qual o tipo de **atividade realizada (Anexos)**, essa seleção poderá ser feita através do menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal** .



Plano Fiscal - Alteração

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

Atividade

☒ Revenda de Mercadorias - Tabela do Anexo I

☐ Venda de Mercadorias Industrializadas -Tabela do Anexo II

☐ Prestação de Serviços

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

☒ Locação de Bens Móveis e Prest. Serv., previstos nos incisos I a XII do § 3º do art. 12. - Anexo III

☐ Previstos nos incisos XIII a XVIII do § 3º do art. 12. - Anexo IV

☐ Previstos nos incisos XIX a XXIV, XXVI e XXV do § 3º e § 4º do art. 12. - Anexo V

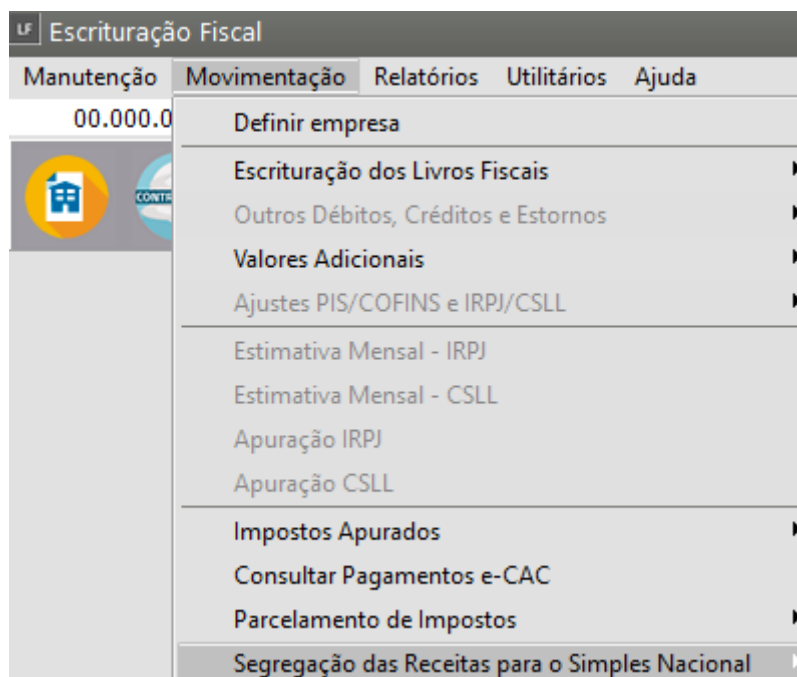
☐ Prestação de Serviços de Transportes Intermunicipais e Interestaduais de carga/Comunicação.

☐ Prestação de serviços previstos no Anexo VI.

☐ Incide fator R

Barra lateral de navegação: ? (Ajuda), ← (Anterior), [Ícone de disco] (Salvar), [Ícone de documento com X] (Cancelar), → (Próximo)

No menu **Movimentação>Segregação das Receitas para o Simples Nacional**



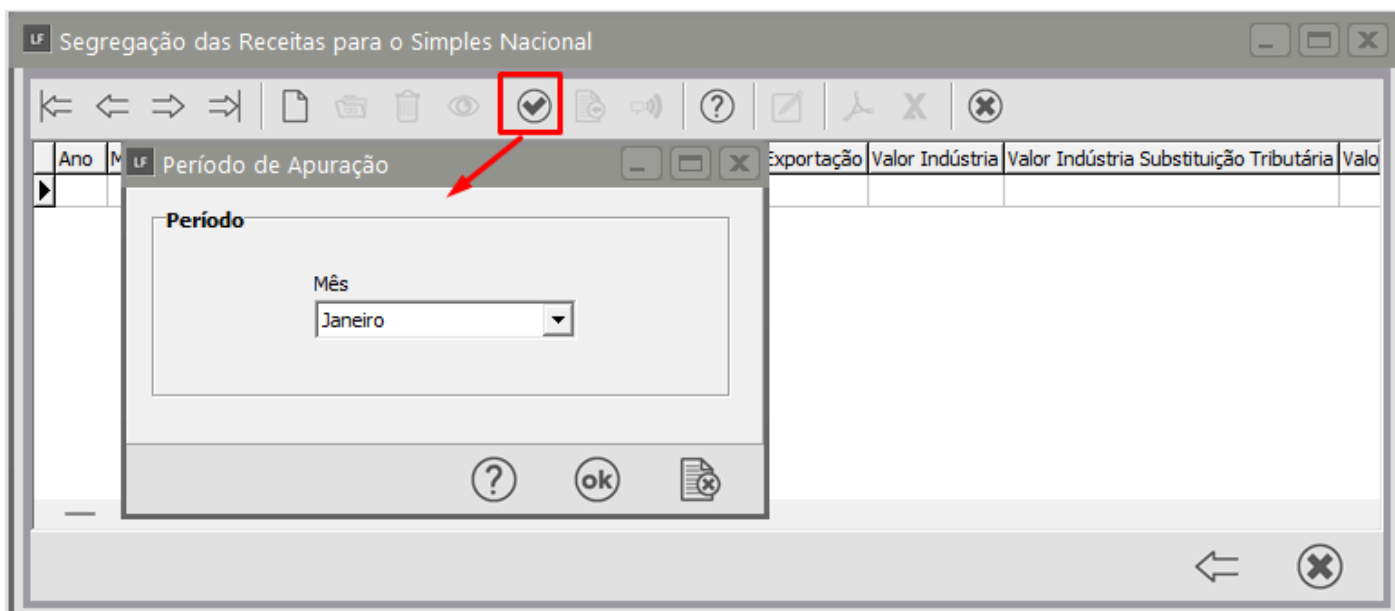
ficarão armazenados os **Valores Mensais e Acumulados** que servirão como Base de Cálculo para o Imposto.

| Ano | Mês | Valor Revenda | Valor Revenda Substituição Tributária | Valor Revenda Exportação | Valor Indústria | Valor Indústria Substituição Tri | Valor Inc |
|------|-----|---------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------|
| 2023 | 01 | R\$ 22.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 02 | R\$ 17.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 03 | R\$ 23.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 04 | R\$ 33.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |

Através do botão  informe o período para que o sistema realize o cálculo.

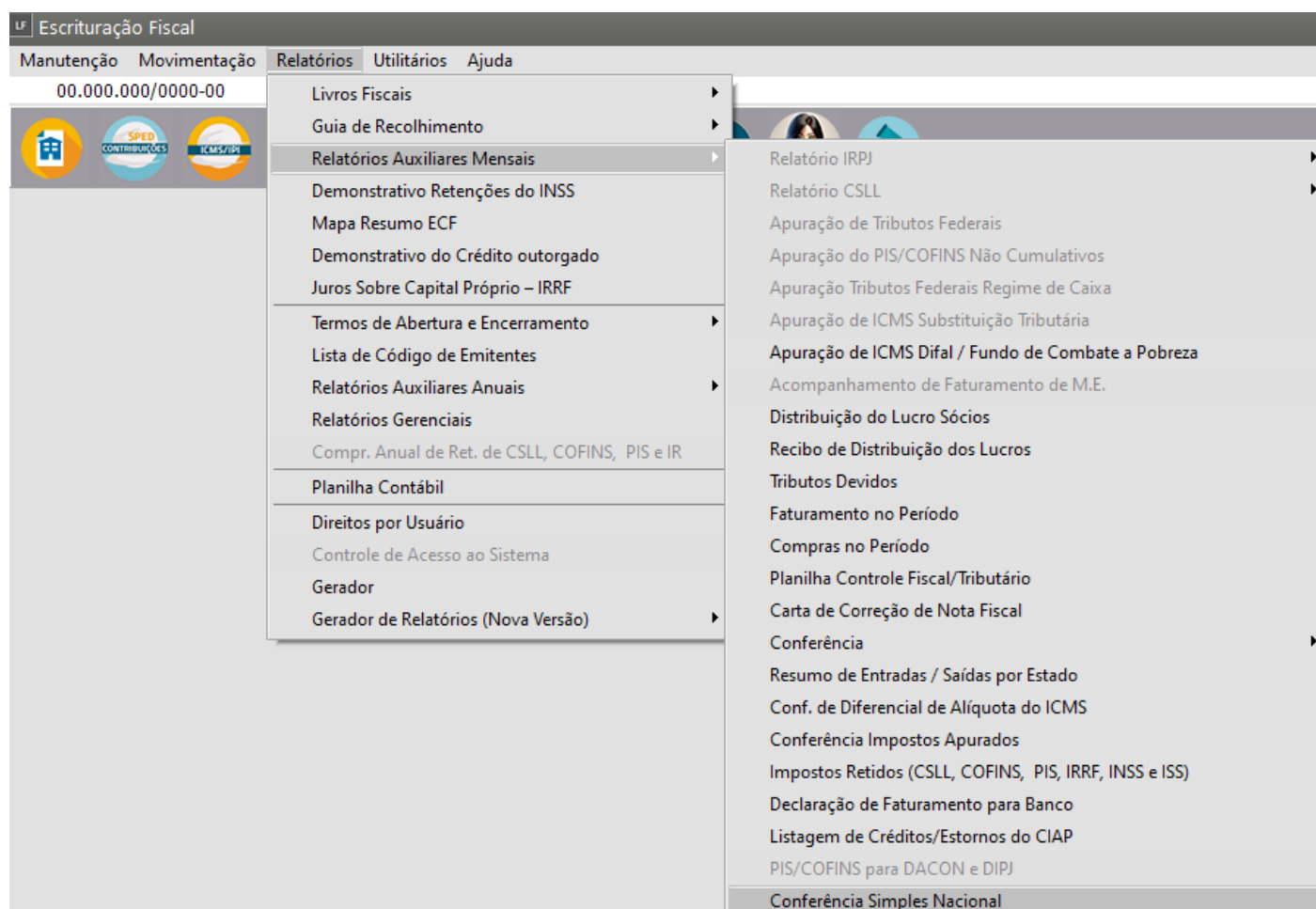
Ao optar pelo **cálculo automático** o sistema sempre irá calcular o **mês solicitado mais os 12 meses anteriores.**

Caso tenha feita alguma alteração manual nos valores assinale a opção **Valores Conferidos** para que ao reprocessar nos meses posteriores esse **valor não seja alterado.**



Atenção: Caso sejam alterados manualmente o valor de algum dos campos os valores referentes a Receita Bruta Acumulada Fiscal e/ou Folha serão reprocessados, independentemente de estar assinalado o campo Valores Conferidos.

Para acessar o relatório entre no menu **Relatório>Relatórios Auxiliares Mensais>Conferência Simples Nacional**.



A Empresa do exemplo está enquadrada nos Anexo I, II e IV e devido a esta situação foi deduzido da porcentagem da alíquota dos anexos I e II o valor referente ao INSS.

Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês
Abr

Ano
2023

Valores conferidos?

Receitas

Receita Bruta Total

Observações

Observações

Observações

Empresa

Atividade econômica

EMPRESA MODELO-02

Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tribut

EMPRESA MODELO-02

Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o e

EMPRESA MODELO-02

Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, ser

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributa

Receita
R\$ 33.000,00

Estado

Cidade

Situação dos tributos

Cofins

CSLL

ICMS

INSS/ICPP

IPI

IRPJ

ISS

PIS

Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado interno: 02
Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado externo: 02
Enquadramento Anexo I

| | | | |
|--|-----------|---------|----------|
| Revenda de Mercadoria nao Sujeita a Substituicao Tributaria: | 33.000,00 | 5,55088 | 1.831,79 |
| Revenda de Mercadoria com Isencao de ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Exportacao: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Sujeita a Substituicao Tributaria de: | | | |
| PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação

Receita Estado Cidade
R\$ 15.500,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo II

| | | | |
|---|-----------|---------|--------|
| Venda de Mercadorias Indust. nao Sujeita a Substituicao Tributaria: | 15.500,00 | 6,05088 | 937,89 |
| Venda de Mercadorias com Isencao de ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias Indust. Exportacao: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias Indust. Sujeita a Substituicao Tributaria de : | | | |
| IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio M

Receita Estado Cidade
R\$ 7.200,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo IV

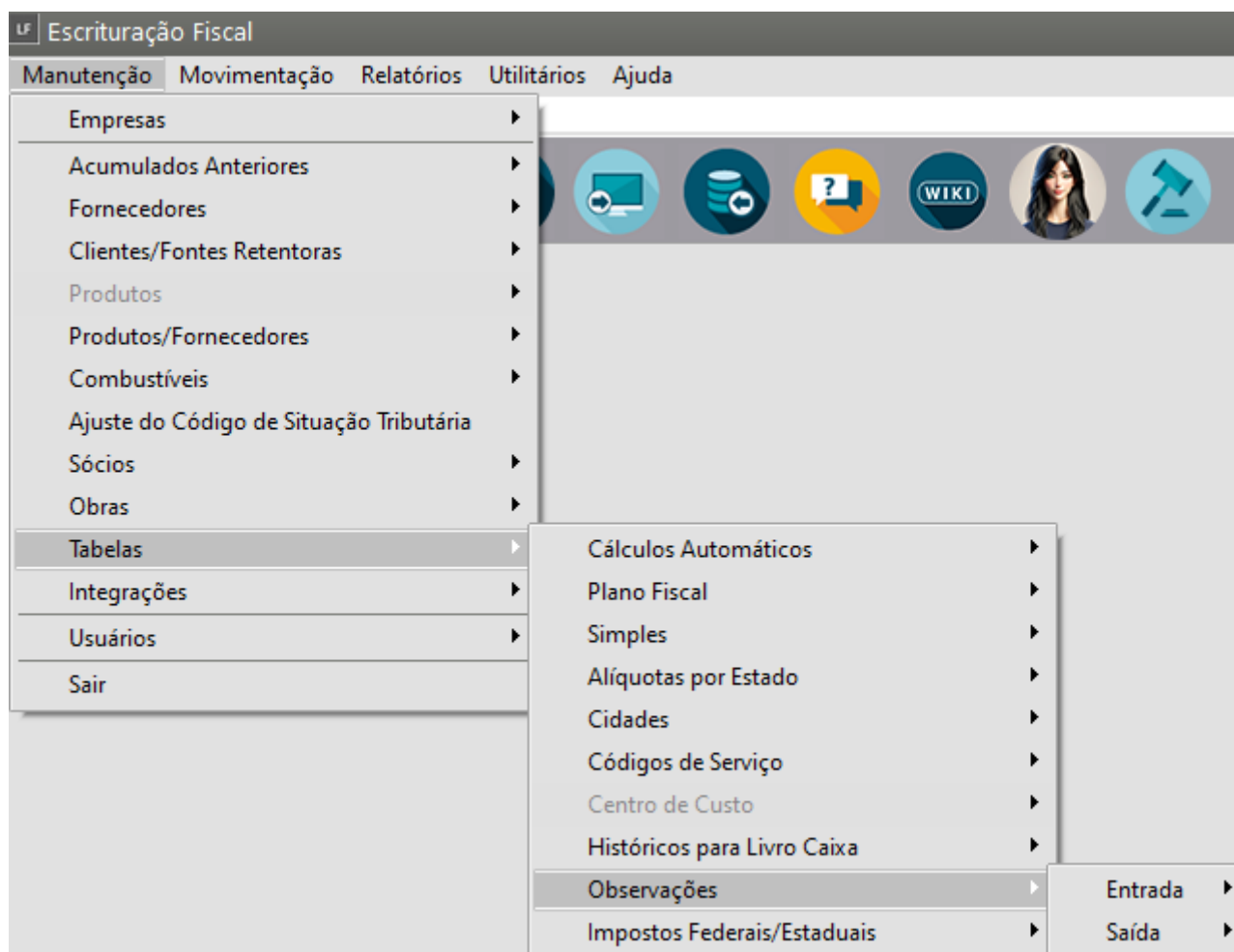
| | | | |
|---|----------|---------|--------|
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a outro Municipio: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a proprio Municipio: | 7.200,00 | 6,61484 | 476,27 |
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com Isencao de ISS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Prest. Serv. com retencao ou Substituicao Tributaria: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

| | |
|--|-----------|
| Total Imposto: | 3.245,95 |
| Total Receita de Prestacao de Servicos do Mes: | 7.200,00 |
| Total Receita Bruta do Mes: | 55.700,00 |

Dados para Folha de Pagamento

| | |
|---|------|
| Procao entre a Receita de Prestacao de Servicos e a Receita Bruta do Mes: | 0,13 |
|---|------|

Para as empresas que tenham **PIS Substituição Tributária, COFINS Substituição Tributária, ICMS Substituição Tributária ou IPI Substituição Tributária** será necessário entrar em **Manutenção/Tabelas/Observações/Saídas e Manutenção/Tabelas/Observações/Entradas**



E cadastrar uma observação e informar qual tipo de retenção a empresa utiliza.

Lembrando que será necessário cadastrar um **tipo de observação para cada situação.**

Será necessário informar no cadastro do [Livro de Saídas](#) e [Livro de Entradas](#) (no caso de Devolução) as observações para o cálculo do imposto.

Atenção: A manutenção nos [Livros de Entradas](#) e [Saídas](#) somente será necessário no mês 07/2007 que será utilizado para o cálculo do imposto, não sendo necessário modificar os meses anteriores a essa data.

UF Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês: Jan Ano: 2021 ☐ Valores conferidos?

Receitas | Receita Bruta Total | Observações | Observações | Observações

| Mercado interno | Mercado externo |
|--|---|
| Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 55.200,00 | Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 0,00 |
| Receita Acumulada no Ano R\$ 4.600,00 | Receita Acumulada no Ano R\$ 0,00 |

Valor Imposto Total: R\$ 183,90

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

Na **Aba Receita Bruta Total** os valores referente a **Receita Bruta, Folha de Pagamento e Relação entre a Folha de Pagamento** será atualizada quando solicitar o período posterior ao mês informado.

No caso da empresa ser filial o valor do imposto aparecerá zerado pois será centralizado na empresa matriz. Ao solicitar o relatório de Conferência do Simples Nacional este valor irá aparecer normalmente.

O Sistema possui uma integração com o [ECAC](#) no qual poderá fazer o envio da **Declaração Mensal e também a DAS do período**.

Acesse o menu **Movimentação/Segregação das Receitas para o Simples Nacional**

UF Escrituração Fiscal

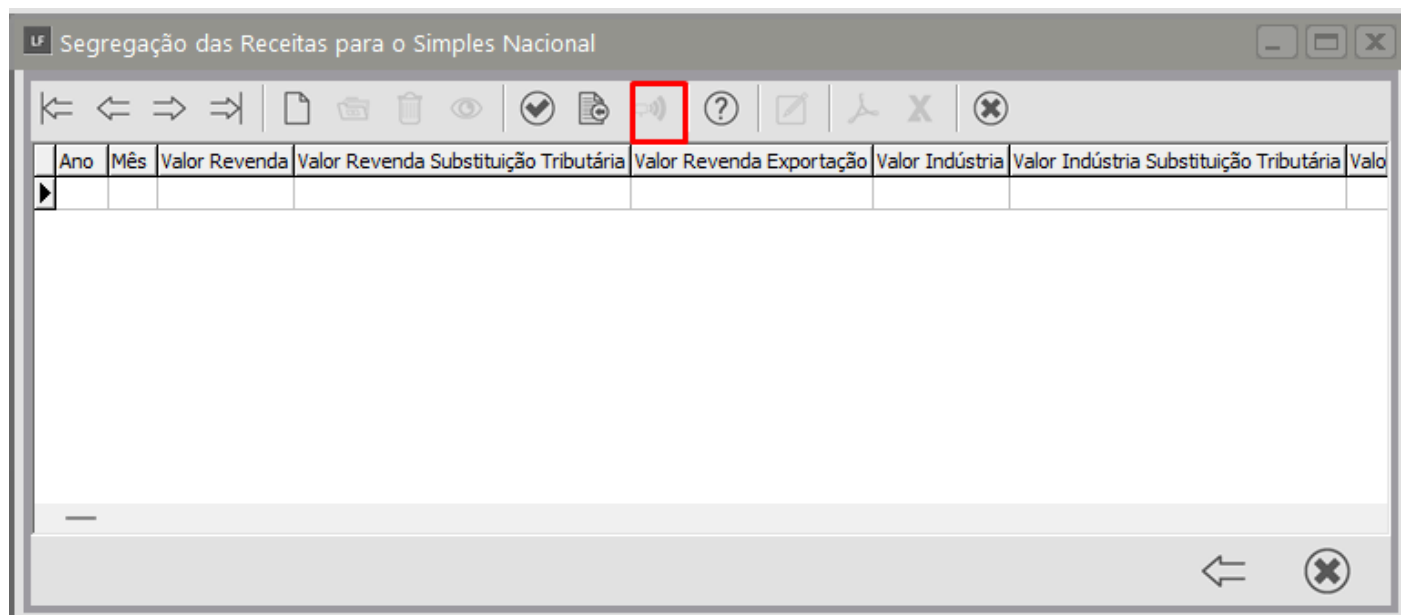
Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

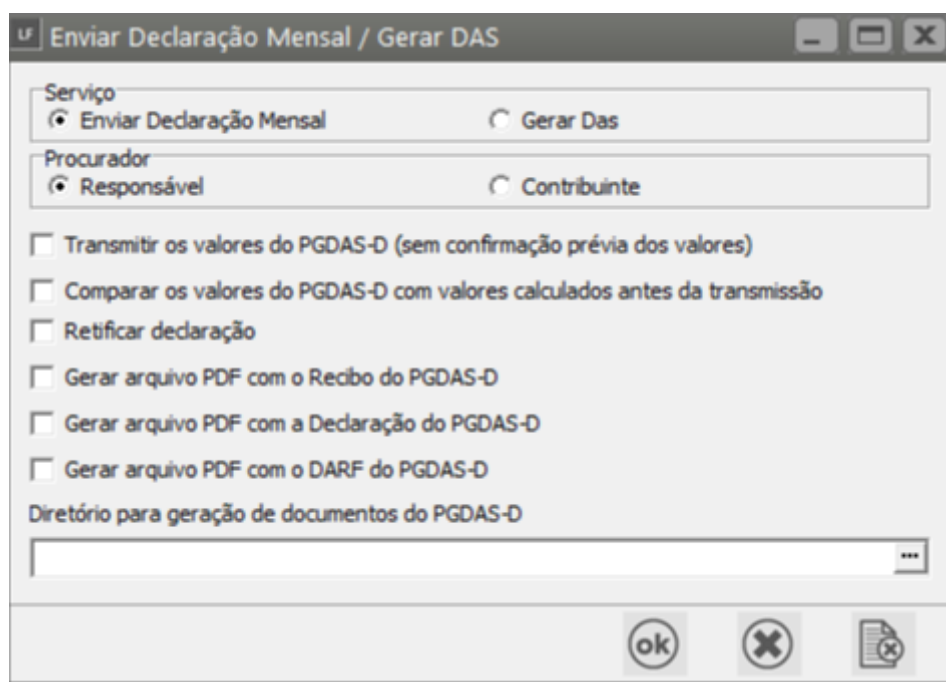
- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Valores Adicionais
- Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL
- Estimativa Mensal - IRPJ
- Estimativa Mensal - CSLL
- Apuração IRPJ
- Apuração CSLL
- Impostos Apurados
- Consultar Pagamentos e-CAC
- Parcelamento de Impostos
- Segregação das Receitas para o Simples Nacional**
- Registro de Quebras
- Tributos Adicionais

Cadastre
Manutenção
Consultas PGDAS

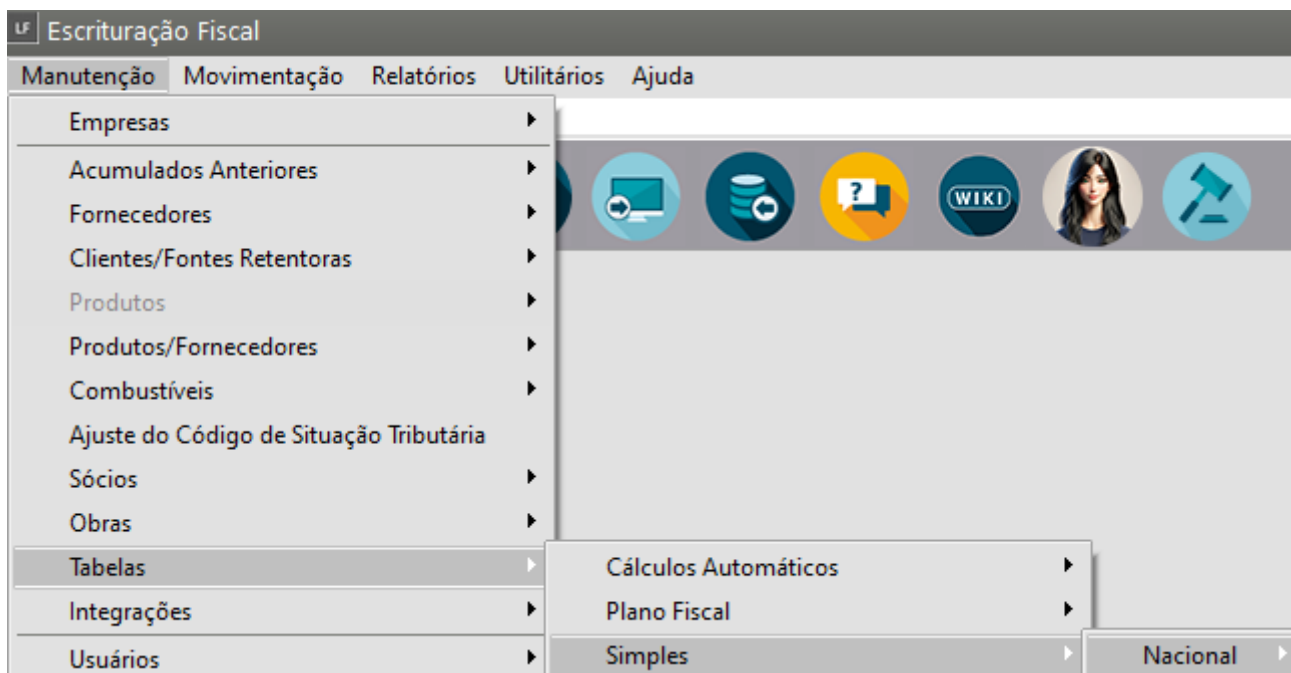
Depois de calcular o período e clicar no botão Executar integração da receita selecionado com o PGDAS-D.



Selecionar as opções que deseja gerar indicando um diretório para a geração dos documentos.



Para visualizar a tabela onde estão cadastradas todas as alíquotas de acordo com cada atividade, acessar o menu **Manutenção/Tabelas/Simples/Nacional**.



Simple Nacional - Alteração

Período

Mês: Jan Ano: 2018 Atividade: Comércio - Anexo I

| Faixa | De | Até | Alíquota | % IRPJ | % CSLL | % COFINS | % PIS/PASEP | % CPP | % ICMS | Valor a |
|-------|-------------|-------------|----------|--------|--------|----------|-------------|-------|--------|---------|
| 01 | R\$ 0,00 | 180.000,00 | 4,00 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 41,50 | 34,00 | |
| 02 | 180.000,01 | 360.000,00 | 7,30 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 41,50 | 34,00 | |
| 03 | 360.000,01 | 720.000,00 | 9,50 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 04 | 720.000,01 | .800.000,00 | 10,70 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 05 | .800.000,01 | .600.000,00 | 14,30 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 06 | .600.000,01 | .800.000,00 | 19,00 | 13,50 | 10,00 | 28,27 | 6,13 | 42,10 | 0,00 | R\$ |

Revision #12

Created 5 May 2023 18:55:19 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 13:08:28 by ProjetosD