

SPED

PIS/COFINS

Caro Cliente,

Diante das novas exigências da Receita Federal para ampliação do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED), a partir de abril/2011, alguns clientes deverão gerar o arquivo digital SPED – PIS/COFINS que substituirá toda a documentação fiscal em papel pelo formato eletrônico, conforme o status de cada empresa com relação à obrigatoriedade, a ser verificada com o contador.

Dessa forma, a PC orienta seus clientes para que todas as etapas de cadastro do PIS/COFINS sejam realizadas corretamente para validação da SEFAZ. Para isso, é exigido das empresas mudanças na parametrização e novos cadastros para a geração e validação dos arquivos fiscais, conforme as orientações que serão apresentadas a seguir.

| | |
|---|----|
| 1. CONSIDERAÇÕES IMPORTANTES | 4 |
| 2. PROCESSO BÁSICO PARA TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS (ENTRADA E SAÍDA):..... | 5 |
| 3. CADASTRO DE TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS – PROCESSO DE ENTRADA..... | 11 |
| 4. CADASTRO TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS – PROCESSO DE SAÍDA (VENDA)..... | 28 |
| 5. RECÁLCULO TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS (SE NECESSÁRIO)..... | 40 |
| 6. TRIBUTAÇÃO SPED PIS/COFINS - MÓDULO 34 | 43 |
| 7. GERAR ARQUIVO SPED – PIS/COFINS | 48 |
| 8. VALIDAÇÃO DO ARQUIVO | 65 |

1. CONSIDERAÇÕES IMPORTANTES

O que é SPED PIS/COFINS?

O SPED – PIS/COFINS é um arquivo digital, que será enviado à Receita Federal, contendo todas as informações aferidas no período, os custos, despesas, encargos e aquisições geradoras de créditos de PIS/COFINS.

Fique atento!

Verifique com seu contador o prazo para que sua empresa se adeque ao novo sistema.

Objetivo:

O objetivo do SPED - PIS/COFINS é enviar informações à Receita Federal relativas à apuração de PIS e COFINS.

Quando enviar?

O envio do arquivo deve ser realizado mensalmente.

Como apresentar?

A apresentação dos dados de todas as filiais é centralizada na matriz para o envio do arquivo.

Penalidades:

A entrega do arquivo fora do prazo ou com dados incompletos acarretará uma multa no valor de R\$ 5.000,00 por mês de forma acumulativa.

O cadastro da tributação **PIS/COFINS** é realizado em rotinas diferentes para os processos de Entrada e Saída. Veja nesse material como realizar o cadastro da tributação PIS/COFINS e como gerar o SPED.

2. PROCESSO BÁSICO PARA TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS (ENTRADA E SAÍDA):

Para que todas as etapas de cadastro e geração do SPED – PIS/COFINS sejam realizadas com sucesso é indispensável que o processo básico seja seguido corretamente, conforme procedimentos abaixo:

1) Utilize as seguintes rotinas atualizadas:

- 560 – Atualizar Banco de Dados (16.08.25 ou superior);
- 500 – Atualizar Procedure (16.08.33 ou superior);
- 580 – Cadastrar NCM (16.08.02 ou superior).

2) Acesse a rotina “560 – Atualizar Banco de Dados”, marque as opções abaixo e, em seguida, clique em “Confirmar”:

- Criação/Exclusão de Rotina (rotina 529): aba “Menu/Permissões/Fórmulas”;
- Criação/Exclusão Permissão de Acesso (rotina 530): aba “Menu/Permissões/Fórmulas”;
- Tabela de figura tributária (**PCTRIBFIGURA**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “F”;
- Tabela de produto (**PCPRODUT**) e Tabela de produto por filial (**PCPRODFILIAL**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “P”, sub-aba “Pro – Px”;
- Tabela de Tributação por Estado (**PCTABTRIB**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “T”;
- Cadastro de tributação de PIS/COFINS (**PCTRIBPISCOFINS**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “T”;
- Tabela de Outras Tributações (**PCTRIBOUTROS**): “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “T”;
- Tabela de Percentuais Lucro Presumido (**PCTABTRIBENT**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “T”;
- Tabela Notas Fiscais de Entrada (**PCNFENT**) e Tabela Notas Fiscais de Saída (**PCNFSAID**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “N”;
- Tabela Notas Fiscais de Entrada da Pré-Entrada (**PCNFENTPREENT**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “N”;
- Tabela de Fornecedor (**PCFORNEC**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “F”;

- Tabela de parâmetros por Filial – 132 (**PCPARAMFILIAL**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “P”, sub-aba “Pa-Pj”;

- Tabela de Cadastro de Exceção do PIS/COFINS (**PCEXCECAOPISCOFINS**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “E”.

- Tabela de Complemento da Movimentação de Registros (**PCMOVCOMPLE**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “M”, sub-aba (Mo-Mz).

2.1 2.1) Para os clientes que utilizam o módulo “34 – Controle de Consumo/Imobilizado”, deve ser atualizada a tabela abaixo:

- Tabela de Movimento do Controle de Consumo e Imobilizado (**PCMOVCIAP**): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “M”, sub-aba (Mo-Mz).

- Tabelas para gravar as exceções PIS/COFINS (PCEXPISCOFINS e PCEXPISCOFINSITEM): aba “Criação/Alteração de Tabelas e Campos”, sub-aba “E”.

3) Acesse a rotina “500 – Atualizar Procedure”, aba “Essenciais”, sub-aba “Procedures”, marque as opções abaixo e, em seguida clique em “Atualizar”:

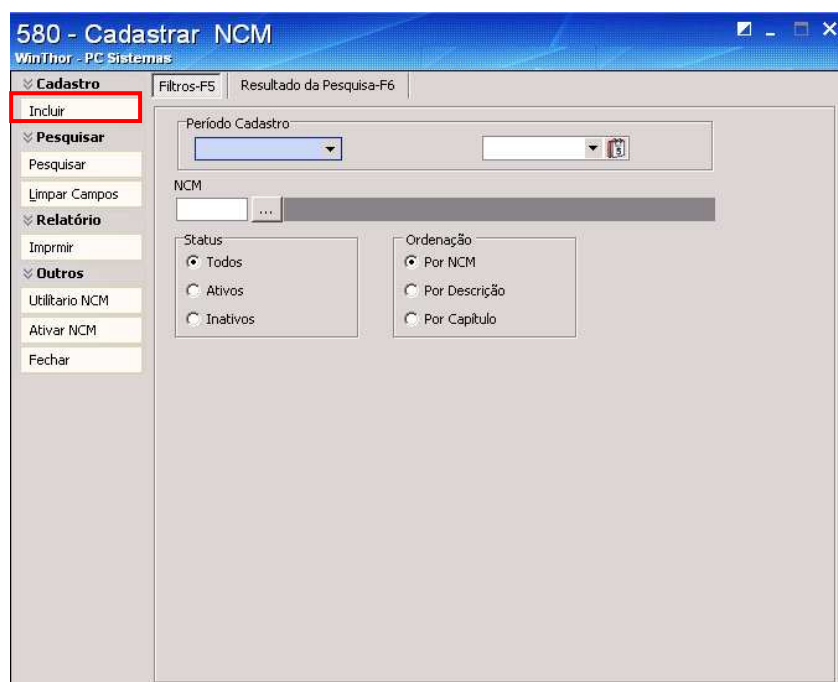
- Pacote de Regras Fiscais”;
- Procedure de Geração do Livro Fiscal de Entrada (GERALIVRO_ENTRADA);
- Procedure de Geração do Livro Fiscal de Saída (GERALIVRO_SAIDA).

4) Verifique se os produtos possuem o código NCM (Nomenclatura Comum do Mercosul) cadastrado. Caso não possuam, cadastre-o através da rotina “580” conforme segue abaixo:



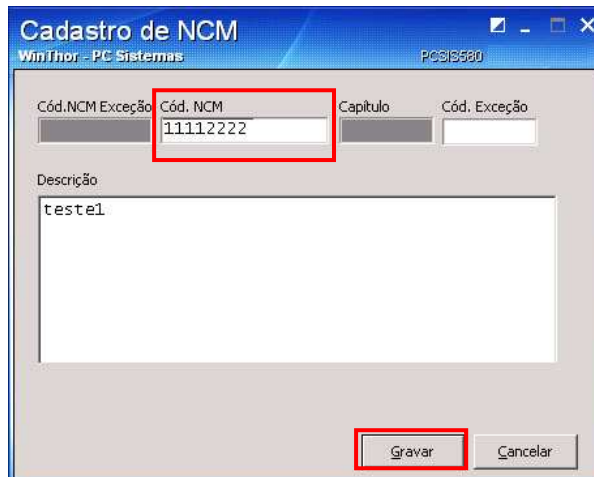
Para incluir e/ou editar um novo código NCM, o usuário deverá possuir permissão de acesso. Para isso, acesse a rotina “530 – Permitir Acesso a Rotina” e marque as opções “1 – Permitir incluir novo código NCM” e “2 – Permitir editar código NCM”.

4.1) Acesse a rotina “580 – Cadastrar NCM” e clique em **“Incluir”**:



- 4.1) Informe o “**Código NCM**”, com 8 (oito) dígitos, a “**Descrição**” do produto e o “**Cód. Exceção**” (se necessário). O campo “**Capítulo**” será preenchido automaticamente com os 2 (dois) primeiros números do código NCM informado.
- 4.2) Clique em “**Gravar**”. Será apresentada a mensagem “Registro gravado com êxito”.

Obs.: o “Cód. NCM” 11112222 e a descrição “teste1” utilizados no exemplo abaixo são meramente ilustrativos. Os códigos NCM dos produtos podem ser consultados em tabela própria no site da Receita Federal. Para outras informações, oriente-se com o contador da sua empresa.



Cadastro de NCM
WinThor - PC Sistemas

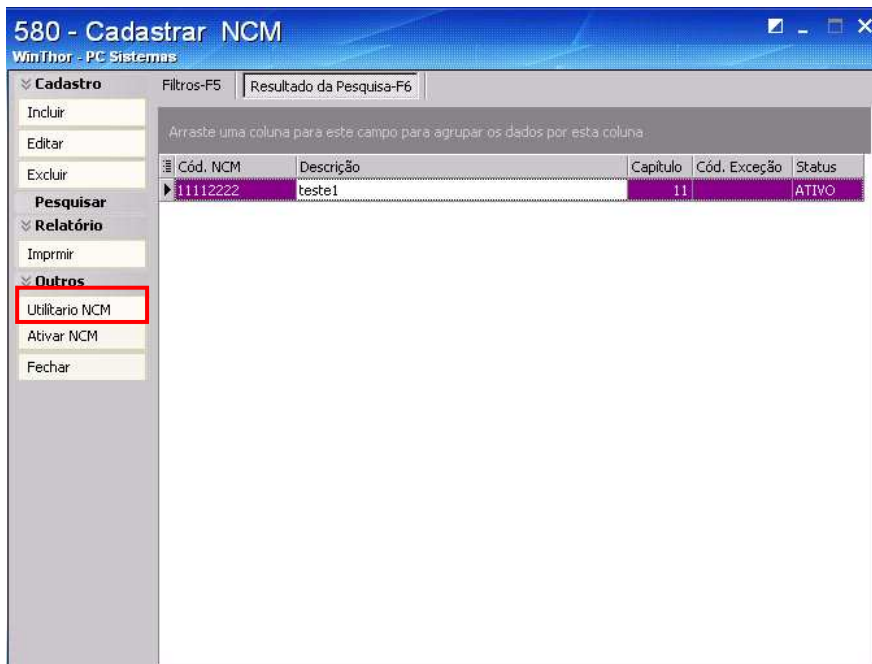
| Cód.NCM Exceção | Cód. NCM | Capítulo | Cód. Exceção |
|-----------------|----------|----------|--------------|
| | 11112222 | | |

Descrição
teste1

Gravar Cancelar

- 4.3) Cadastrado o código NCM, este deverá ser vinculado aos produtos. Para isso, clique em “**Utilitário NCM**”.

Obs.: o utilitário também poderá ser utilizado para alterar o NCM aplicado ao produto.



580 - Cadastrar NCM
WinThor - PC Sistemas

Filtros-F5 Resultado da Pesquisa-F6

Incluir
Editar
Excluir

Pesquisar

Relatório
Imprimir

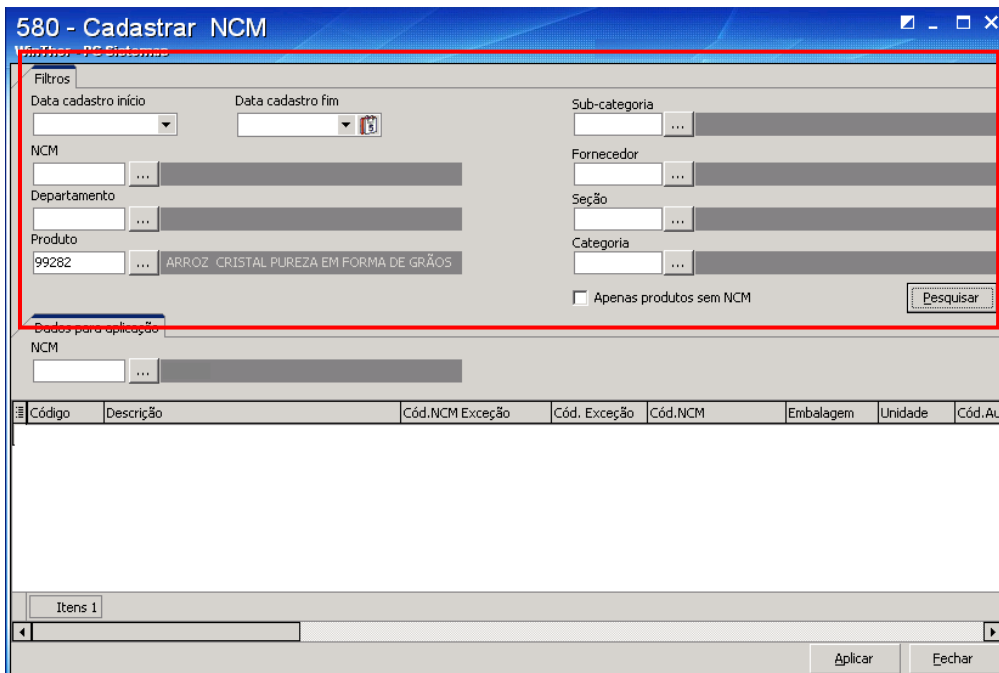
Outros
Utilitario NCM
Ativar NCM
Fechar

Arraste uma coluna para este campo para agrupar os dados por esta coluna.

| Cód. NCM | Descrição | Capítulo | Cód. Exceção | Status |
|----------|-----------|----------|--------------|--------|
| 11112222 | teste1 | 11 | | ATIVO |

4.4) Após clicar em **“Utilitário NCM”** será apresentada tela de filtros de pesquisa dos produtos. Informe-os, conforme necessidade, e clique em **“Pesquisar”** para que sejam exibidos na *grid*.

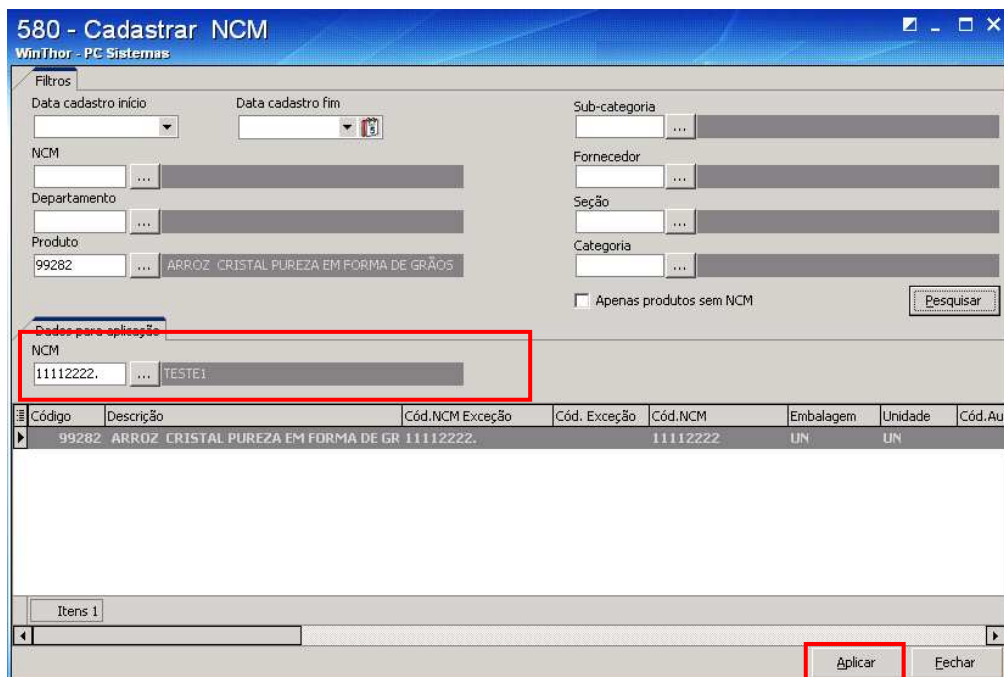
Obs.: os dados apresentados na imagem abaixo são meramente ilustrativos.



| Código | Descrição | Cód.NCM Exceção | Cód. Exceção | Cód.NCM | Embalagem | Unidade | Cód.Au |
|--------|-----------|-----------------|--------------|---------|-----------|---------|--------|
|--------|-----------|-----------------|--------------|---------|-----------|---------|--------|

4.5) Pesquise o NCM do produto, em seu respectivo filtro, e clique em **“Aplicar”**. Em seguida, será apresentada mensagem de confirmação.

Obs.: no filtro de pesquisa “NCM” serão exibidos todos os NCM's ativos da rotina 580.

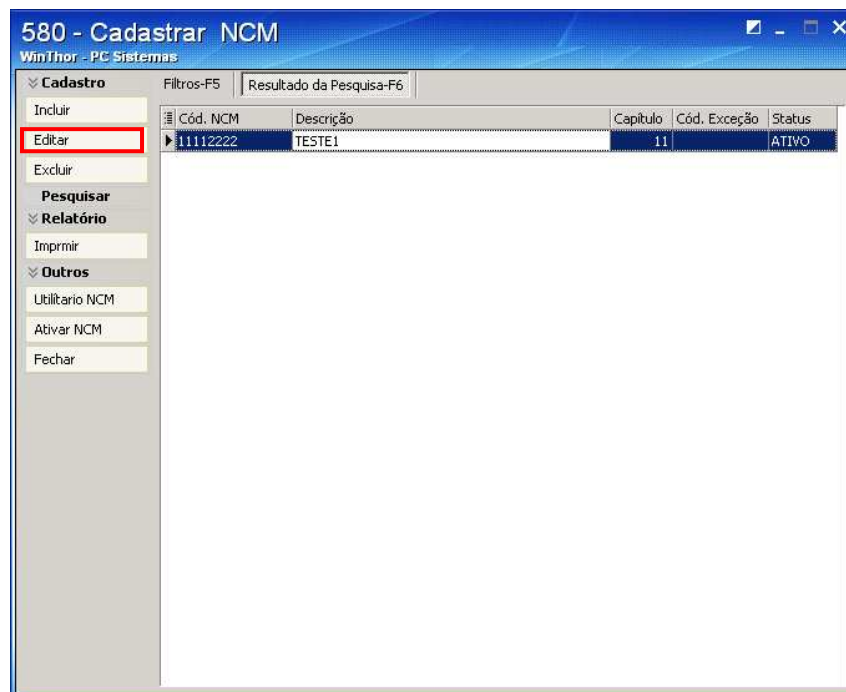


| Código | Descrição | Cód.NCM Exceção | Cód. Exceção | Cód.NCM | Embalagem | Unidade | Cód.Au |
|--------|-------------------------------------|-----------------|--------------|----------|-----------|---------|--------|
| 99282 | ARROZ CRISTAL PUREZA EM FORMA DE GR | 11112222 | | 11112222 | UN | UN | |

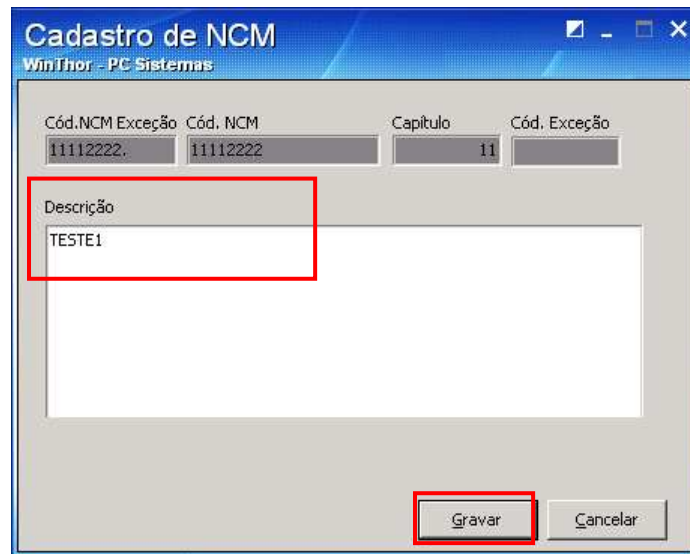
4.6) Caso seja necessário alterar a descrição do NCM cadastrado, insira seus dados na aba "Filtros -F5", conforme desejado, e clique em **"Pesquisar"**;



4.7) Selecione o NCM desejado na *grid* e clique em **"Editar"**;

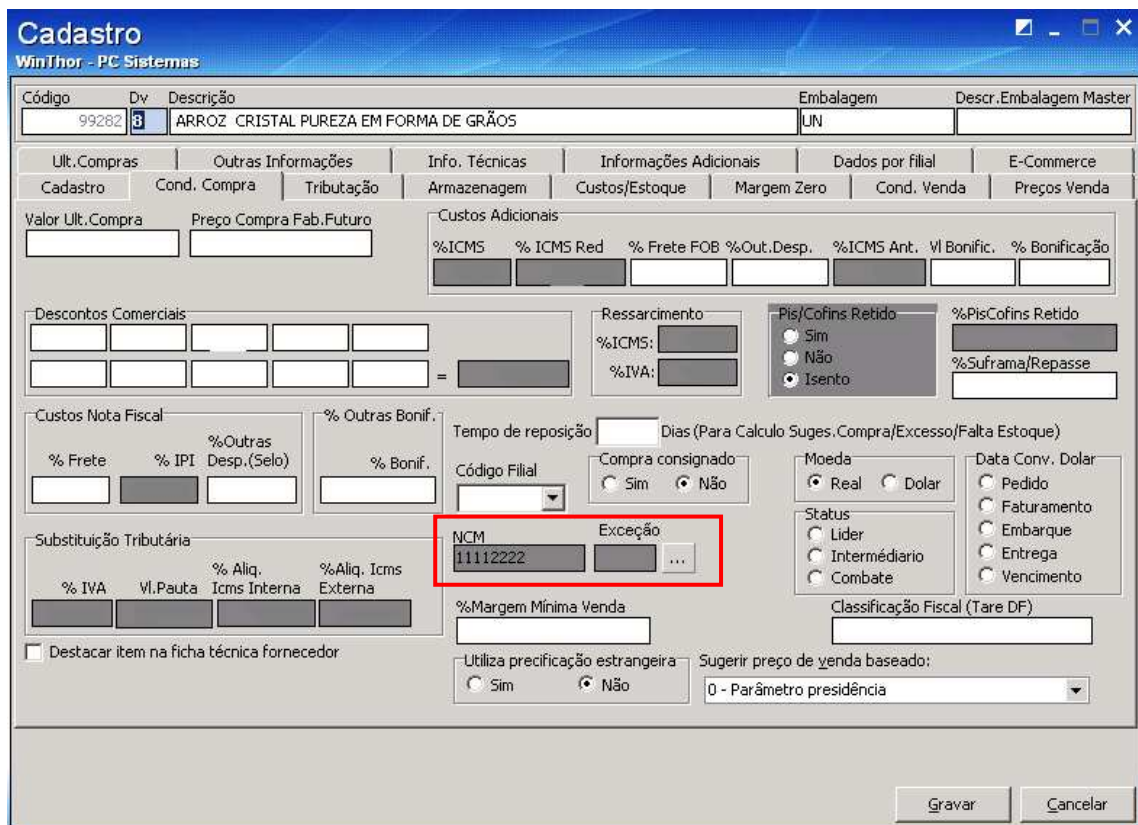


4.8) Altere a descrição do NCM, conforme necessidade, e clique em **“Gravar”**;



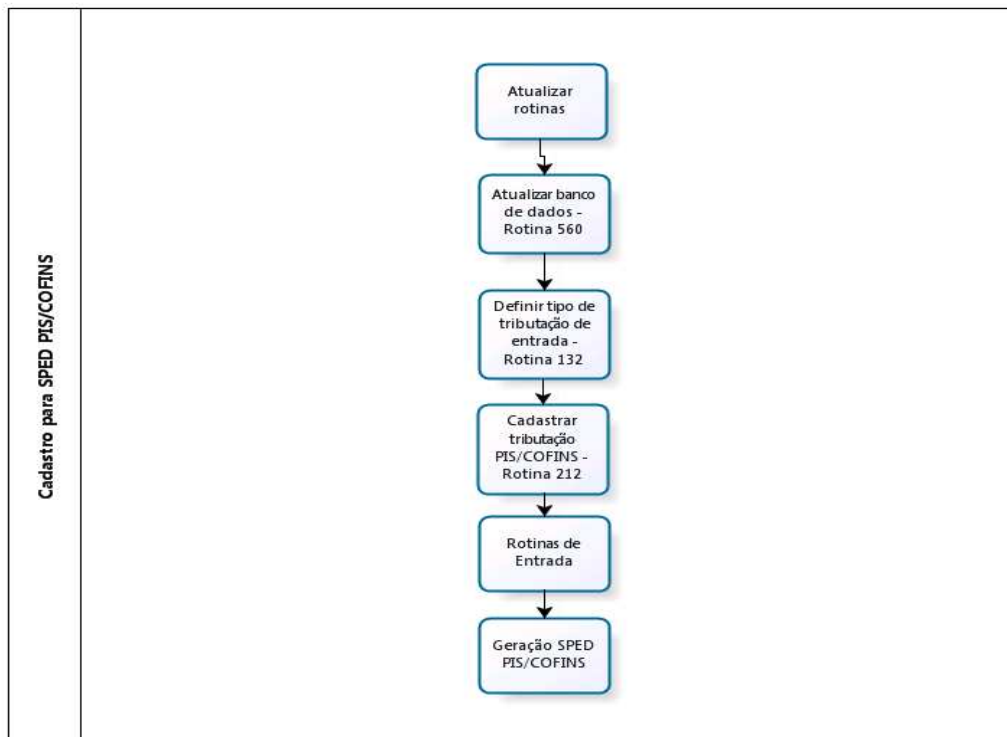
4.9) Após aplicar o código NCM ao produto, seu cadastro será atualizado automaticamente. O NCM será exibido, em seu respectivo campo, na aba “Cond. Compra” da rotina “203 – Cadastrar Produto” (a partir da versão 16.08.05).

Obs.: através do filtro “Exceção” poderá ser aplicada uma exceção à regra de NCM para o produto.



3. CADASTRO DE TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS – PROCESSO DE ENTRADA

O cadastro da tributação de entrada dos produtos é realizado através da rotina “212 – Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria”. A tributação PIS/COFINS deve ser cadastrada de acordo com o fluxo abaixo:



powered by
 BizAgil
Process Modeler

PRIMEIRO PASSO: ATUALIZAR AS ROTINAS QUE FAZEM PARTE DO PROCESSO

- 212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria (versão 16.08.00 ou superior);
- 209 - Digitar Pedido de Compra (versão 16.08.00 ou superior);
- 220 - Digitar Pedido de Compra (versão 16.08.00 ou superior);
- 207 - Consultar Sugestão de Compra (versão 16.08.12 ou superior);
- 245 - Gerenciar Cotação de Compra (versão 16.08.00 ou superior);
- 1301 - Receber Mercadoria (versão 16.08.32 ou superior);
- 1302 - Devolução a Fornecedor (versão 16.08.12 ou superior);
- 1349 - Importar Pedidos TV10 (versão 16.06.22 ou superior);
- 3001 - Digitar Pedido NF de Importação” (versão 16.08.07 ou superior) e “3002 - Entrada de Mercadoria de NF de Importação” (versão 16.08.04 ou superior) para clientes que utilizam o módulo adicional “30 – Rec. Mercadoria – NF Importação”.

SEGUNDO PASSO: PERMITIR ACESSO A ROTINA

- 1) Acesse a rotina **“530 – Permissão de Acesso a Rotina”** e marque a permissão de acesso **“1 – Permitir Criar/Editar Tributações”**, para que as tributações possam ser criadas e/ou editadas na rotina **“212”**.

TERCEIRO PASSO: CADASTRAR TRIBUTAÇÃO NA ROTINA “212”



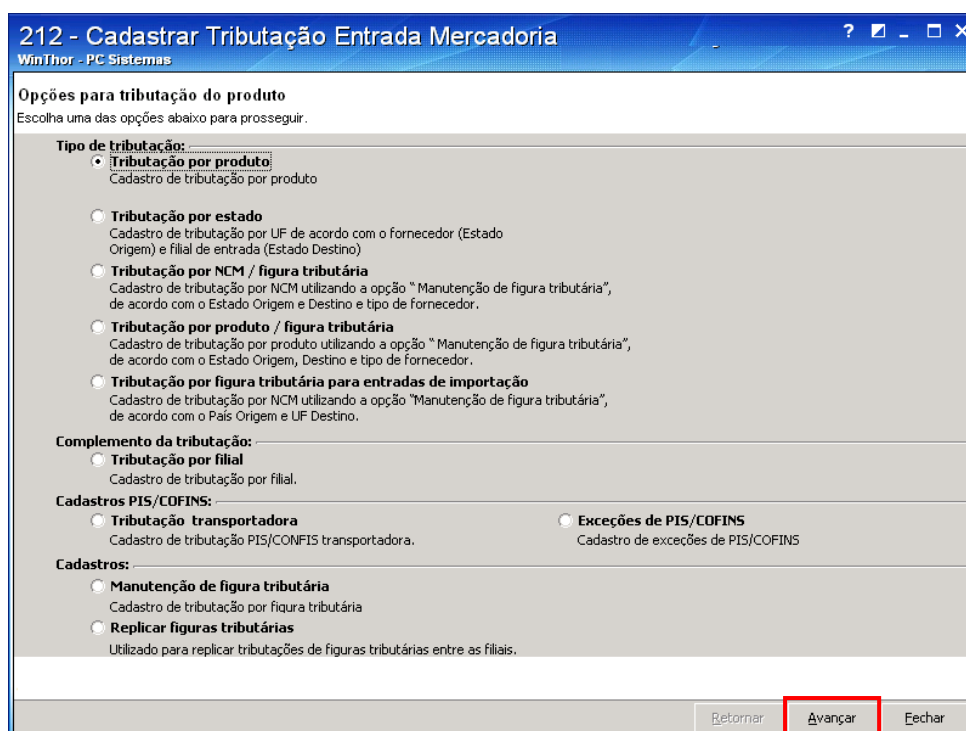
- Os processos e imagens ilustrados abaixo se referem exclusivamente, ao envio dos dados do PIS e da COFINS ao validador da Receita Federal. Desta forma, entende-se que todos os tributos exigidos pela Receita Federal ou estadual estejam previamente cadastrados.
- Para esclarecimentos referentes à tributação dos produtos, oriente-se com o contador da sua empresa.

O cadastro de entrada da tributação PIS/COFINS pode ser realizado de diferentes formas:

- I - Por produto;
- II - Por estado;
- III - Por transportadora;
- IV - Por NCM/figura tributária;
- V - Por produto/figura tributária;
- VI - Por filial.

I - Caso sua empresa utilize a tributação de entrada **por produto**, siga os passos abaixo:

- 1) Acesse a rotina **“132 – Parâmetros da Presidência”**, localize o parâmetro **“1533 – Tipo Tributação Entrada”** e marque a opção **“Produto (N)”**;
- 2) Acesse a rotina **“212 – Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria”**, a partir da versão 16.05.10, selecione a opção **“Tributação por Produto”** e clique em **“Avançar”**;



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria

WinThor - PC Sistemas

Opções para tributação do produto

Escolha uma das opções abaixo para prosseguir.

Tipo de tributação:

- Tributação por produto**
Cadastro de tributação por produto
- Tributação por estado**
Cadastro de tributação por UF de acordo com o fornecedor (Estado Origem) e filial de entrada (Estado Destino)
- Tributação por NCM / figura tributária**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem e Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por produto / figura tributária**
Cadastro de tributação por produto utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem, Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por figura tributária para entradas de importação**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o País Origem e UF Destino.

Complemento da tributação:

- Tributação por filial**
Cadastro de tributação por filial.

Cadastros PIS/COFINS:

- Tributação transportadora**
Cadastro de tributação PIS/COFINS transportadora.
- Exceções de PIS/COFINS**
Cadastro de exceções de PIS/COFINS

Cadastros:

- Manutenção de figura tributária**
Cadastro de tributação por figura tributária
- Replicar figuras tributárias**
Utilizado para replicar tributações de figuras tributárias entre as filiais.

Retornar Avançar Fechar

3) Na **tela “Filtros”**, informe os dados para a pesquisa dos itens a serem tributados e clique em **“Pesquisar”**;

4) Após ser exibido o produto pesquisado, clique sobre a *grid*, informe a tributação do produto nas respectivas colunas (conforme orientado pelo contador da empresa) e digite os códigos de CST em **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS Ent.”** e **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. Fornec.(saída)”**;

4.1 – Tecle <ENTER> para gravar.

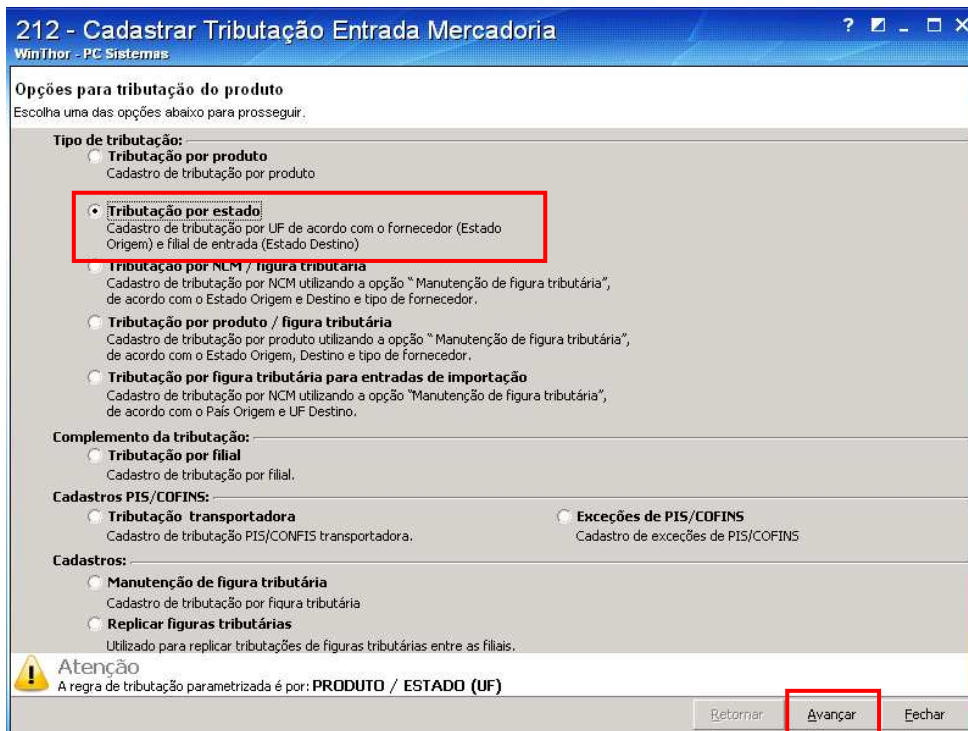
| Produto | | | IPI | |
|--------------|------------|----------|--|-----------------------------------|
| Cód. Produto | Descrição | NCM | Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. Fornec.(Saída) | Cód. sit. tribut. PIS/COFINS Ent. |
| 99282 | ARROZ CRIS | 11112222 | | |

IMPORTANTE:

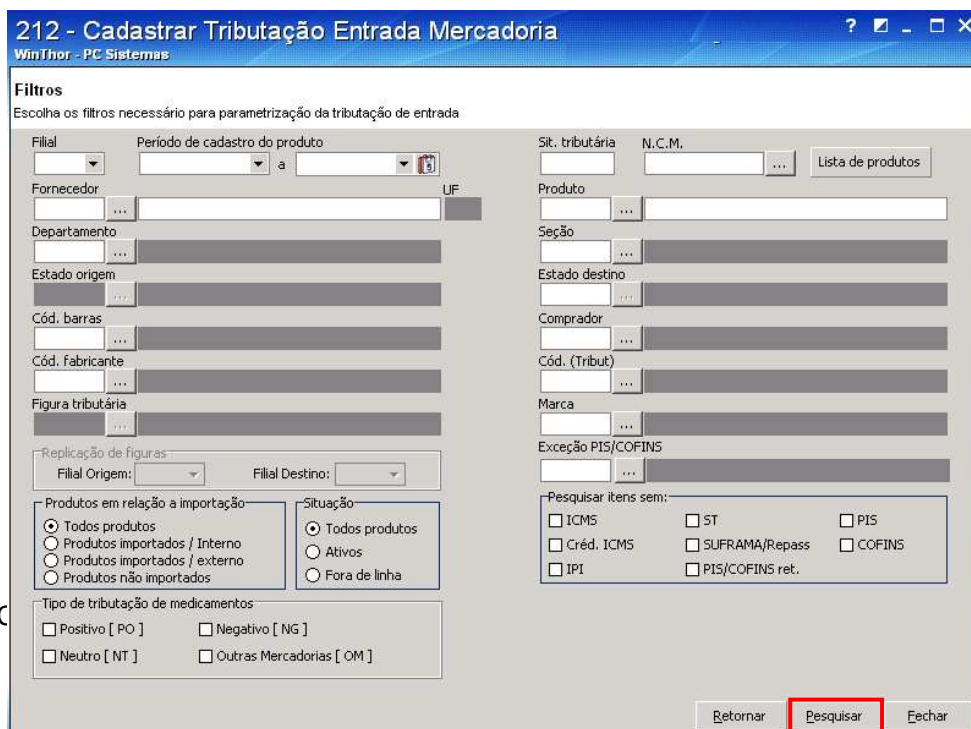
- O código NCM do produto deve estar cadastrado;
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados em tabela específica disponibilizada no site da Receita Federal.

II - Caso sua empresa utilize a tributação de entrada por Estado, siga os passos abaixo:

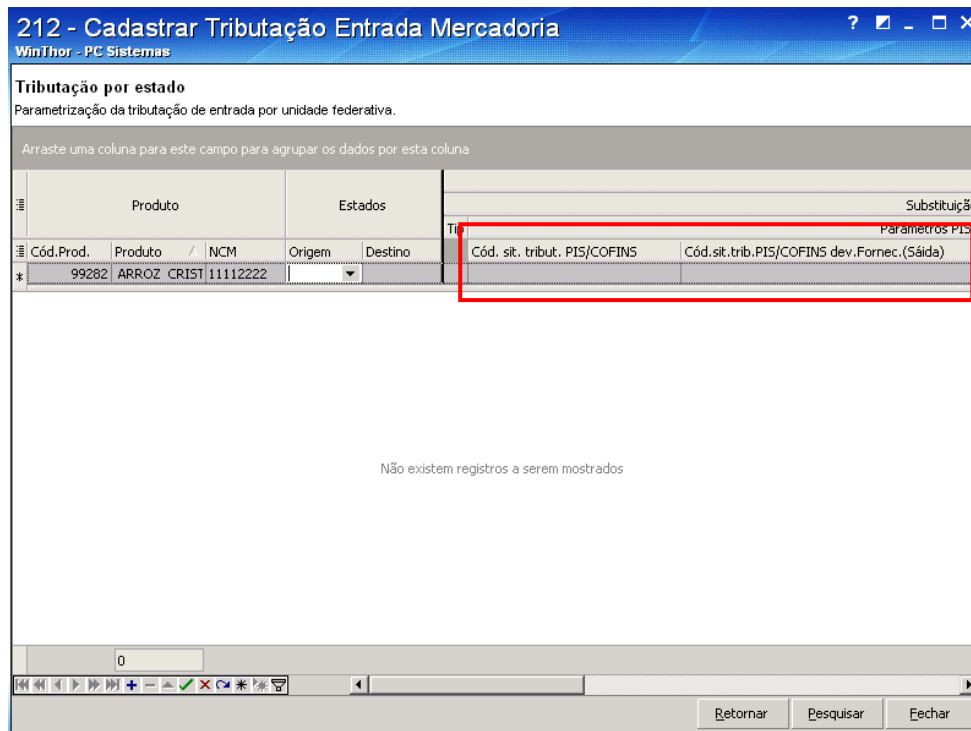
- 1) Acesse a rotina “132 – Parâmetros da Presidência”, localize o parâmetro “1533 – Tipo Tributação Entrada” e marque a opção **“Produto/Estado (UF) (S)”**;
- 2) Acesse a rotina “212 – Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria” e selecione a opção **“02- Tributação por Estado”** e clique em **“Avançar”**;



- 3) Na **tela “Filtros”**, informe os dados para a pesquisa dos itens a serem tributados e clique em **“Pesquisar”**;



- 4.1) Clique sobre o produto pesquisado na *grid*, informe a tributação do produto (conforme orientação do contador da empresa), selecione o “Estado Origem”, “Estado Destino”, digite o “Cód. Sit. Tribut. PIS/COFINS” e “Cód. Sit. Trib. PIS/COFINS dev. Fornec. (saída)”. Tecele <ENTER> para gravar.

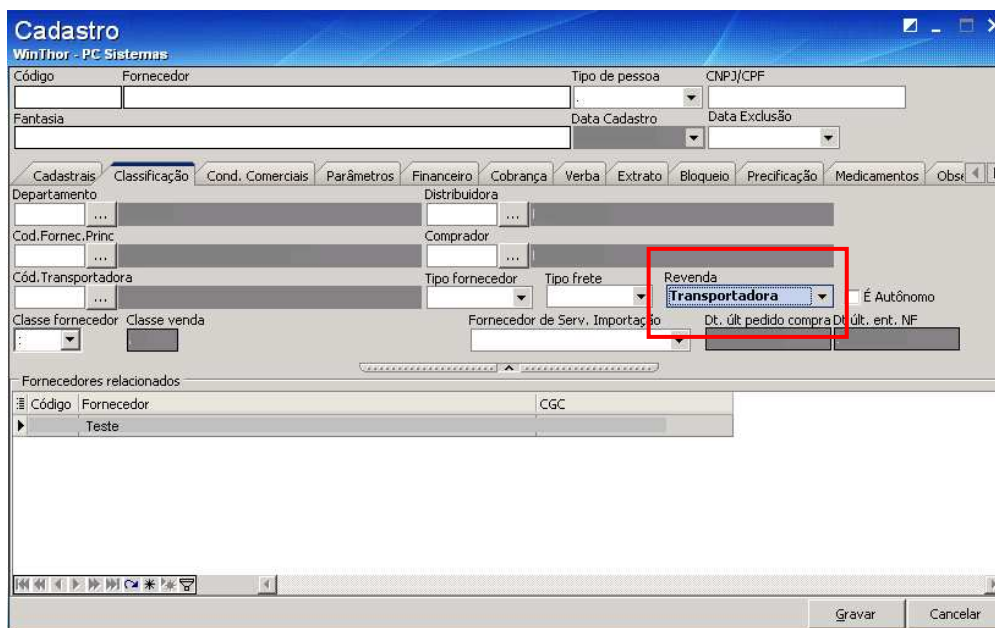


IMPORTANTE:

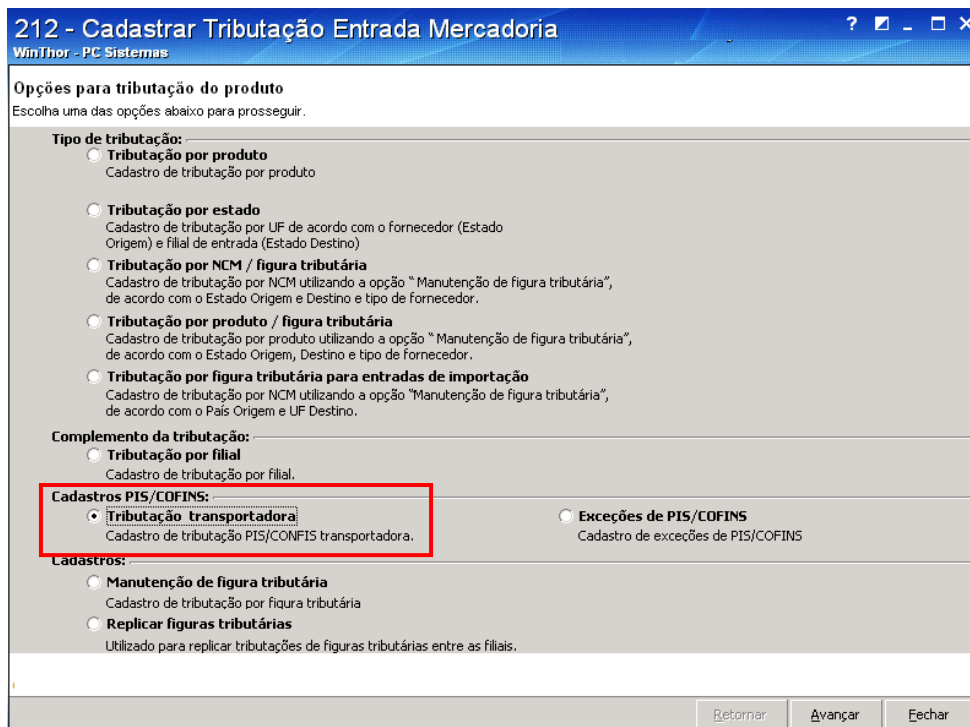
- O código NCM do produto deve estar cadastrado;
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

III - Para tributar PIS/COFINS para Transportadora, siga os passos abaixo:

- 1) Os fornecedores devem estar marcados como “Transportadora” no filtro “Revenda”, aba “Classificação” da rotina “202 – Cadastrar Fornecedor”;



- 2) Acesse a rotina “212”, marque a opção **“Tributação por Transportadora”** e clique em **“Avançar”**;



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Opções para tributação do produto
Escolha uma das opções abaixo para prosseguir.

Tipo de tributação:

- Tributação por produto**
Cadastro de tributação por produto
- Tributação por estado**
Cadastro de tributação por UF de acordo com o fornecedor (Estado Origem) e filial de entrada (Estado Destino)
- Tributação por NCM / figura tributária**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção “Manutenção de figura tributária”, de acordo com o Estado Origem e Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por produto / figura tributária**
Cadastro de tributação por produto utilizando a opção “Manutenção de figura tributária”, de acordo com o Estado Origem, Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por figura tributária para entradas de importação**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção “Manutenção de figura tributária”, de acordo com o País Origem e UF Destino.

Complemento da tributação:

- Tributação por filial**
Cadastro de tributação por filial.

Cadastros PIS/COFINS:

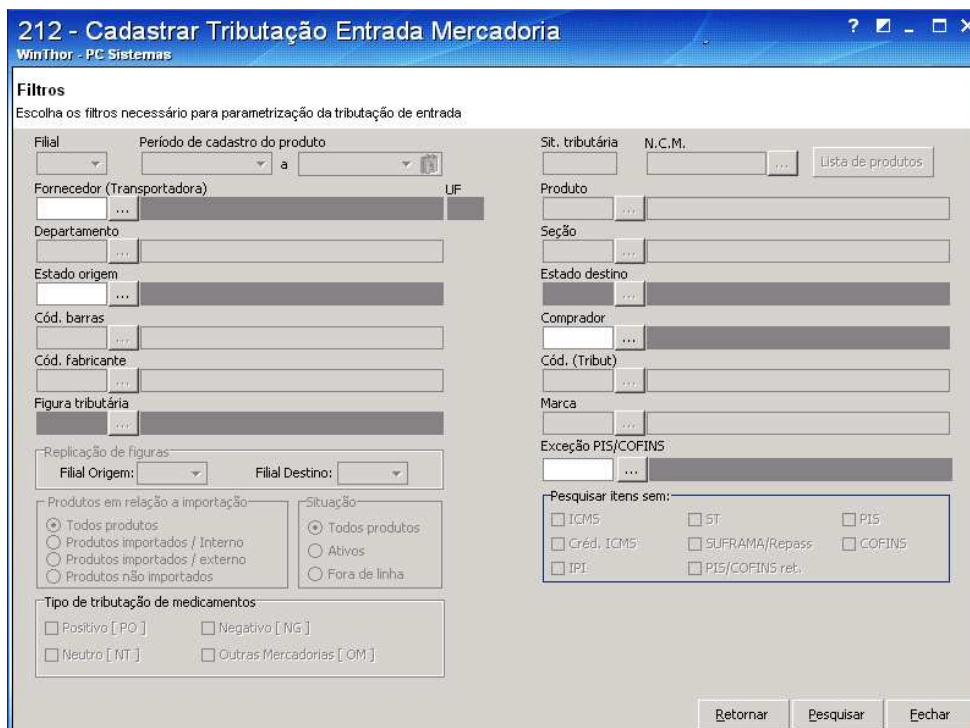
- Tributação transportadora**
Cadastro de tributação PIS/CONFIS transportadora.
- Exceções de PIS/COFINS**
Cadastro de exceções de PIS/COFINS

Cadastros:

- Manutenção de figura tributária**
Cadastro de tributação por figura tributária
- Replicar figuras tributárias**
Utilizado para replicar tributações de figuras tributárias entre as filiais.

Retornar Avançar Fechar

- 3) Na tela **“Filtros”**, escolha os filtros necessários para a parametrização da tributação de entrada. Em seguida, clique em **“Pesquisar”**;



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Filtros
Escolha os filtros necessário para parametrização da tributação de entrada

Filial: [dropdown] Período de cadastro do produto: [dropdown] a [dropdown]

Fornecedor (Transportadora): [dropdown] U.F.: [dropdown]

Departamento: [dropdown]

Estado origem: [dropdown]

Cód. barras: [dropdown]

Cód. fabricante: [dropdown]

Figura tributária: [dropdown]

Replicação de figuras:
Filial Origem: [dropdown] Filial Destino: [dropdown]

Produtos em relação a importação:
 Todos produtos
 Produtos importados / Interno
 Produtos importados / externo
 Produtos não importados

Situação:
 Todos produtos
 Ativos
 Fora de linha

Tipo de tributação de medicamentos:
 Positivo [PO] Negativo [NG]
 Neutro [NT] Outras Mercadorias [OM]

Sit. tributária: [dropdown] N.C.M.: [dropdown] [Listar de produtos]

Produto: [dropdown]

Seção: [dropdown]

Estado destino: [dropdown]

Comprador: [dropdown]

Cód. (Tribut): [dropdown]

Marca: [dropdown]

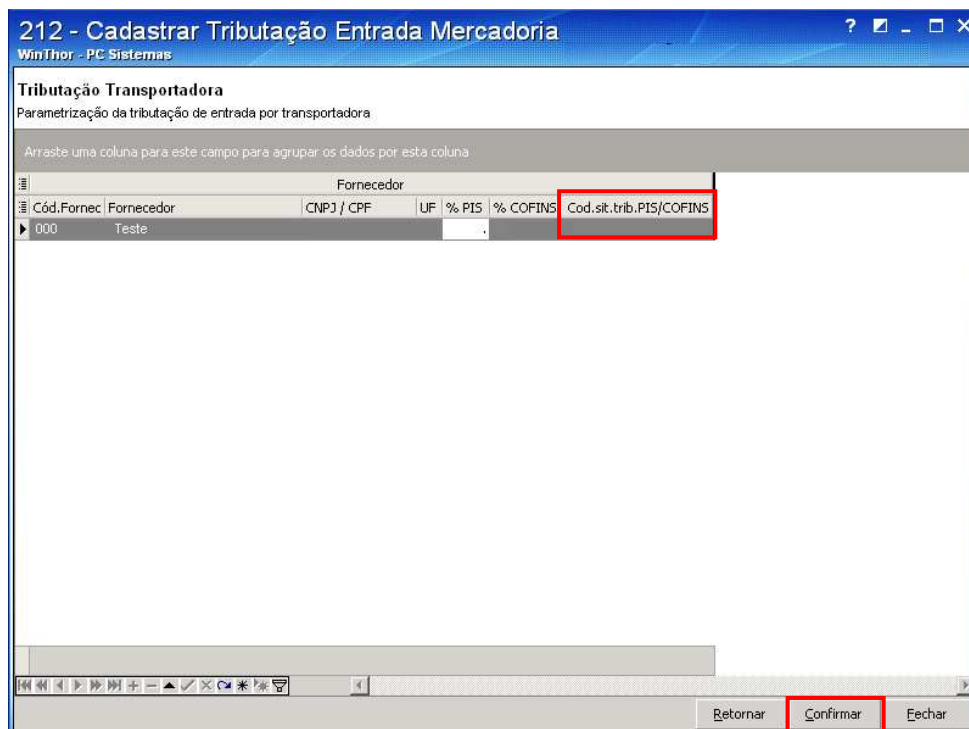
Exceção PIS/COFINS: [dropdown]

Pesquisar itens sem:
 ICMS ST PIS
 Créd. ICMS SUFRAMA/Repass COFINS
 IPI PIS/COFINS ret.

Retornar Pesquisar Fechar

- 4) Será apresentada a tela “Tributação Transportadora” com os dados pesquisados na tela “Filtros”. Informe o percentual de PIS e COFINS, caso haja, e o **“Cód. Sit. Trib.”**

PIS/COFINS” que é obrigatório, para que seja vinculado ao fornecedor (transportadora) apresentado na *grid*. Tecla **ENTER** para inserir e clique em **“Confirmar”**.

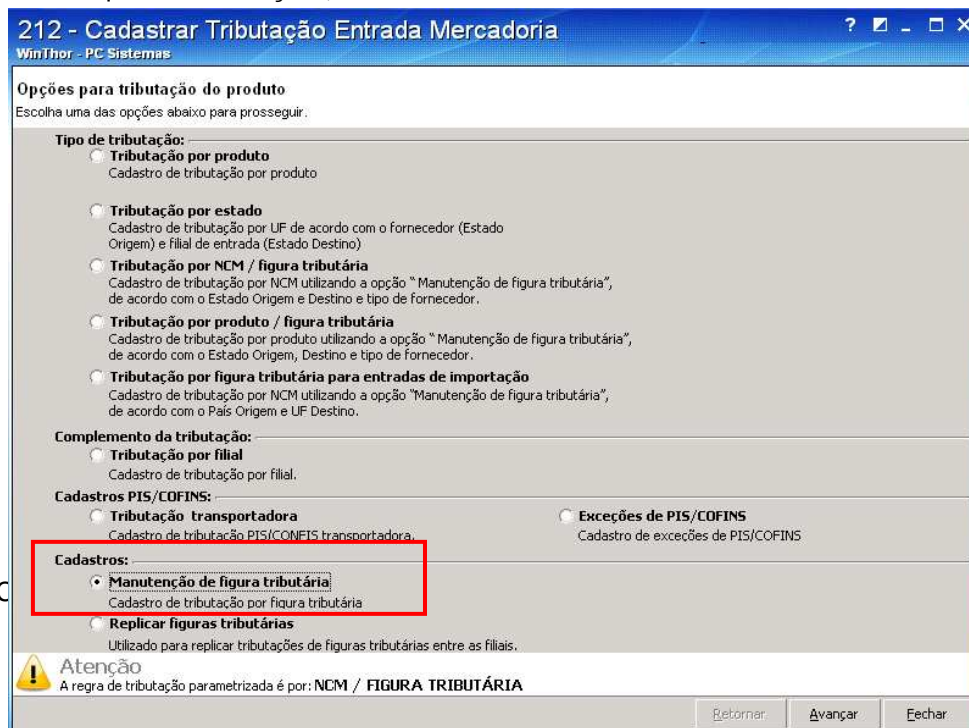


IMPORTANTE:

- O código NCM do produto deve estar cadastrado;
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

IV – Caso sua empresa utilize a tributação por NCM / figura tributária siga os passos abaixo:

- 1) Acesse a rotina “132 – Parâmetros da Presidência” e marque no parâmetro “1533 – Tipo Tributação Entrada” a opção **“NCM/Figura Tributária (F)”**.
- 2) Realize o cadastro da Figura Tributária seguindo os passos abaixo:
 - 2.1) Acesse a rotina “212”, marque a opção **“Manutenção de Figura Tributária”** e clique em **“Avançar”**;



2.2) Utilize os filtros disponíveis, conforme necessidade, e clique em **“Pesquisar”**;

2.3) Clique sobre a *grid* para adicionar uma nova linha. Em seguida, informe a **descrição** da figura tributária, a **tributação** (conforme orientações do contador da empresa), o **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. fornec. (saída)”** e **“Cód. sit. tribut. PIS/COFINS”**.

2.4) Tecele <ENTER> para gravar.

Obs.: os valores informados na imagem abaixo são meramente ilustrativos.

| Cód.Figura | Descrição | PIS | Cód.sit.trib.PIS/COFINS dev.Fornec.(Saída) | Cód. sit. tribut. PIS/COFINS | PIS |
|------------|--------------|-----|--|------------------------------|-----|
| * 000 | FIGURA TESTE | Nã | 0 | 0 | 0,0 |

IMPORTANTE:

- O Cód. Figura será gerado automaticamente em forma crescente.
- O código NCM do produto deve estar cadastrado;
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

3) Após criar a Figura Tributária, acesse novamente a tela inicial da rotina “212” e marque a opção **“Tributação por NCM/Figura Tributária”**. Em seguida, clique em **“Avançar”**;

212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Opções para tributação do produto
Escolha uma das opções abaixo para prosseguir.

Tipo de tributação:

- Tributação por produto**
Cadastro de tributação por produto
- Tributação por estado**
Cadastro de tributação por UF de acordo com o fornecedor (Estado Origem) e filial de entrada (Estado Destino)
- Tributação por NCM / figura tributária**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem e Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por produto / figura tributária**
Cadastro de tributação por produto utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem, Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por figura tributária para entradas de importação**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o País Origem e UF Destino.

Complemento da tributação:

- Tributação por filial**
Cadastro de tributação por filial.

Cadastros PIS/COFINS:

- Tributação transportadora**
Cadastro de tributação PIS/CONFIS transportadora.
- Exceções de PIS/COFINS**
Cadastro de exceções de PIS/COFINS

Cadastros:

- Manutenção de figura tributária**
Cadastro de tributação por figura tributária
- Replicar figuras tributárias**
Utilizado para replicar tributações de figuras tributárias entre as filiais.

Atenção
A regra de tributação parametrizada é por: **NCM / FIGURA TRIBUTÁRIA**

Retornar **Avançar** Fechar

4) Utilize os filtros disponíveis, conforme necessidade e clique em **“Pesquisar”**;

212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Filtros
Escolha os filtros necessário para parametrização da tributação de entrada

Filial: [dropdown] Período de cadastro do produto: [dropdown] a [dropdown]

Fornecedor: [dropdown] UF: [dropdown]

Departamento: [dropdown]

Estado origem: [dropdown]

Cód. barras: [dropdown]

Cód. fabricante: [dropdown]

Figura tributária: [dropdown]

Replicação de figuras:
Filial Origem: [dropdown] Filial Destino: [dropdown]

Produtos em relação a importação:
 Todos produtos
 Produtos importados / Interno
 Produtos importados / externo
 Produtos não importados

Situação:
 Todos produtos
 Ativos
 Fora de linha

Tipo de tributação de medicamentos:
 Positivo [PO] Negativo [NG]
 Neutro [NT] Outras Mercadorias [OM]

Sit. tributária: [dropdown] N.C.M.: [dropdown] ... Lista de produtos

Produto: [dropdown]

Seção: [dropdown]

Estado destino: [dropdown]

Comprador: [dropdown]

Cód. (Tribut): [dropdown]

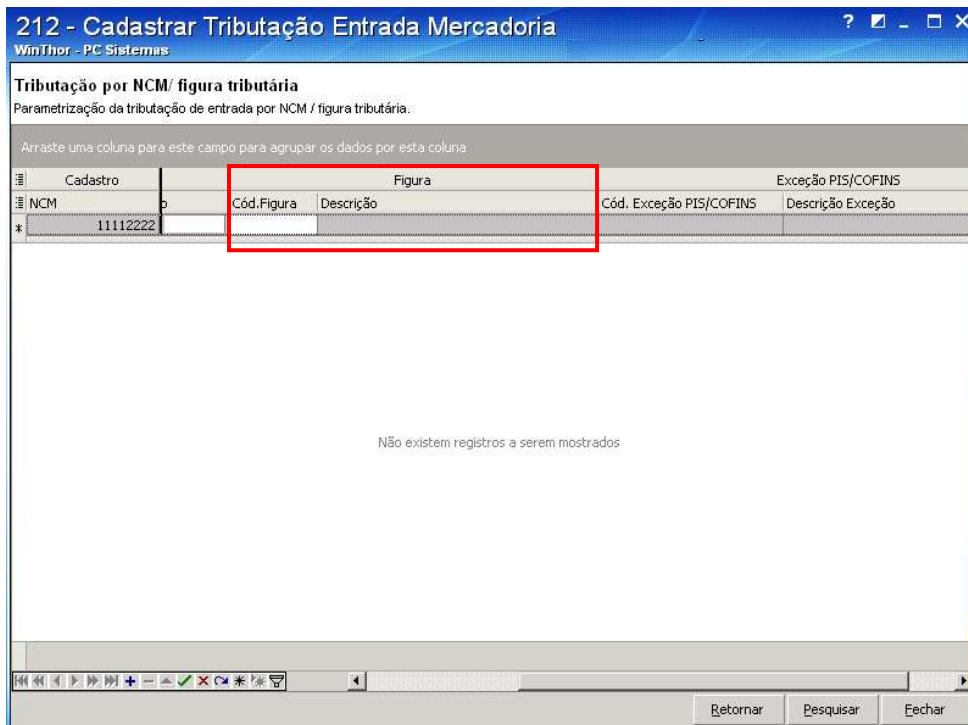
Marca: [dropdown]

Exceção PIS/COFINS: [dropdown]

Pesquisar itens sem:
 ICMS ST PIS
 Créd. ICMS SUFRAMA/Repass COFINS
 IPI PIS/COFINS ret.

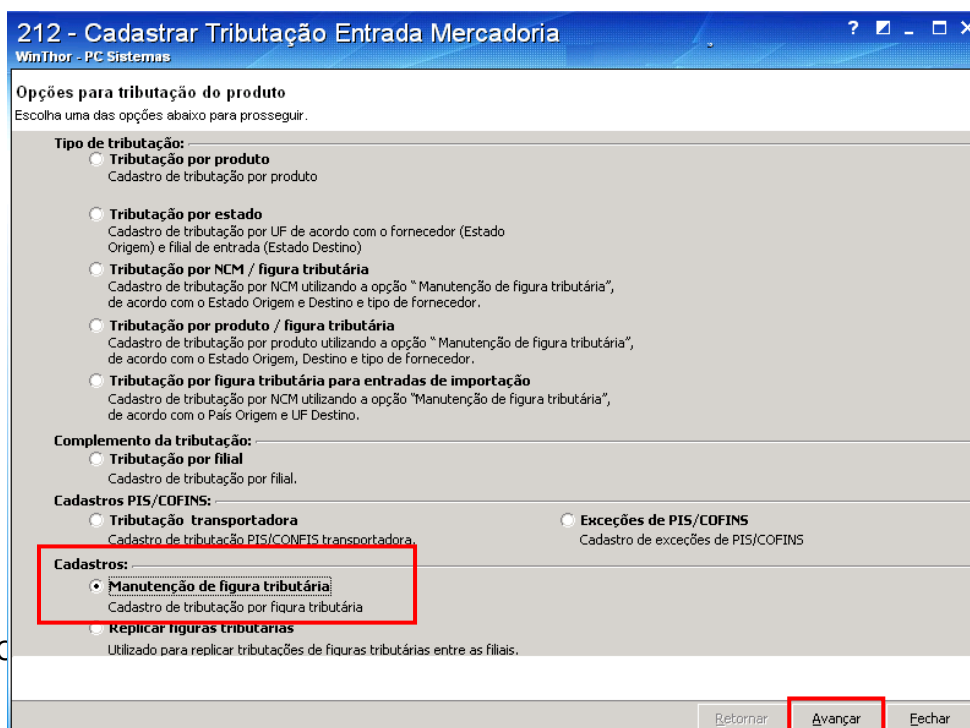
Retornar **Pesquisar** Fechar

- 5) Clique sobre o NCM desejado na *grid* e selecione a figura tributária na coluna “**Cód. Figura**” (conforme item 2.5) para que sejam vinculados. Em seguida, tecle <ENTER> para gravar.



V - Caso a empresa utilize a tributação por Produto/Figura Tributária siga os passos abaixo:

- 1) Acesse a rotina “132 – Parâmetros da Presidência” e marque no parâmetro “1533 – Tipo Tributação Entrada” a opção “**Produto/Figura Tributária (P) (P)**”.
- 2) Realize o cadastro da Figura Tributária seguindo os passos abaixo:
 - 2.1) Acesse a rotina “212”, marque a opção “**Manutenção de Figura Tributária**” e clique em “**Avançar**”;



2.2) Informe os dados dos filtros, de acordo com a necessidade. Em seguida, clique em **“Pesquisar”**;

Obs.: sendo necessário editar uma figura tributária já cadastrada, selecione-a através do filtro “Figura Tributária”.

2.3) Clique sobre a *grid* para adicionar uma nova linha. Informe a descrição da nova figura, sua tributação (conforme orientações do contador da empresa) e os códigos das colunas **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. fornec. (saída)”** e **“Cód. sit. tribut. PIS/COFINS”**. Em seguida, tecle <ENTER> para gravar.

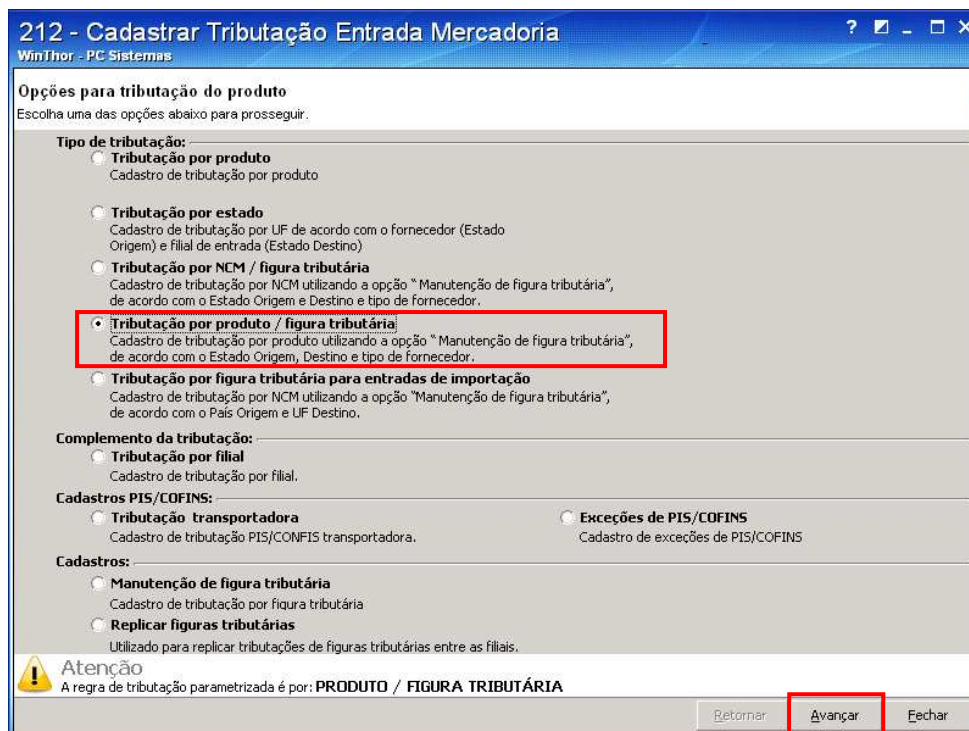
Atenção! Os dados exibidos na imagem abaixo são meramente ilustrativos.

| Figura | Cód. Figura | Descrição | PIS | Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. Fornec. (Saída) | Cód. sit. tribut. PIS/COFINS | %F. Vlr |
|--------|--------------|-----------|-----|---|------------------------------|-----------|
| * 000 | FIGURA TESTE | | Nã | 0 | | 0,00 0,00 |

IMPORTANTE:

- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

3) Após criar a Figura Tributária, acesse a tela inicial da rotina “212” novamente, e marque a opção **“Tributação por Produto/Figura Tributária”**. Em seguida, clique em **“Avançar”**;



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria

WinThor - PC Sistemas

Opções para tributação do produto
Escolha uma das opções abaixo para prosseguir.

Tipo de tributação:

- Tributação por produto**
Cadastro de tributação por produto
- Tributação por estado**
Cadastro de tributação por UF de acordo com o fornecedor (Estado Origem) e filial de entrada (Estado Destino)
- Tributação por NCM / figura tributária**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem e Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por produto / figura tributária**
Cadastro de tributação por produto utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem, Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por figura tributária para entradas de importação**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o País Origem e UF Destino.

Complemento da tributação:

- Tributação por filial**
Cadastro de tributação por filial.

Cadastros PIS/COFINS:

- Tributação transportadora**
Cadastro de tributação PIS/CONFIS transportadora.
- Exceções de PIS/COFINS**
Cadastro de exceções de PIS/COFINS

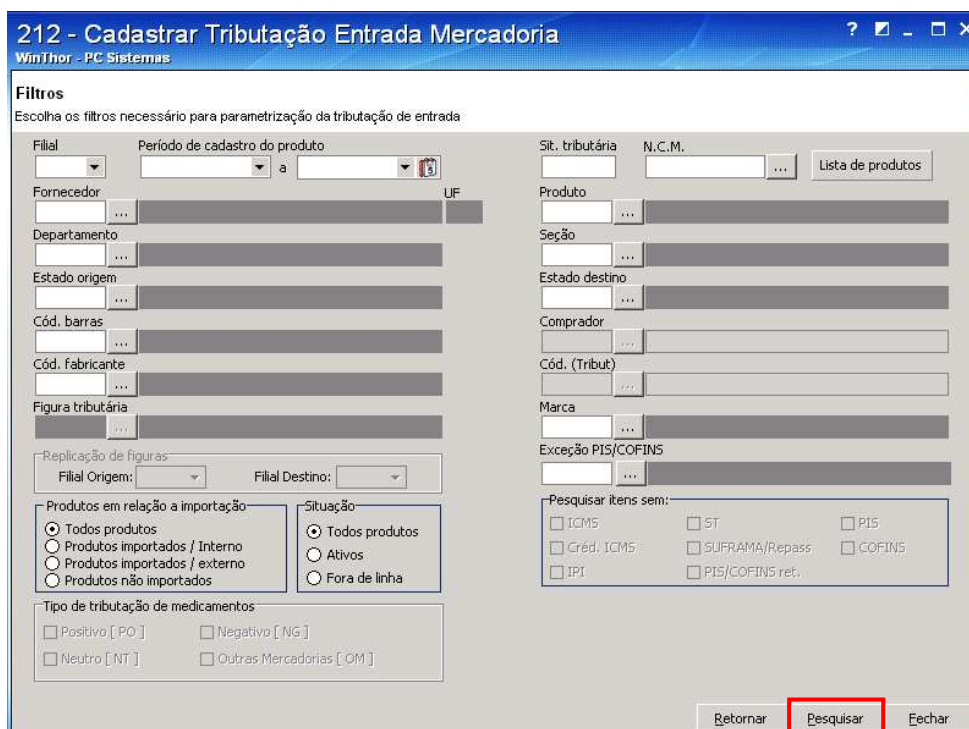
Cadastros:

- Manutenção de figura tributária**
Cadastro de tributação por figura tributária
- Replicar figuras tributárias**
Utilizado para replicar tributações de figuras tributárias entre as filiais.

Atenção
A regra de tributação parametrizada é por: **PRODUTO / FIGURA TRIBUTÁRIA**

Retornar **Avançar** Fechar

4) Na **tela “Filtros”**, informe os dados para a pesquisa dos itens a serem tributados. Em seguida, clique em **“Pesquisar”**. Caso não exista produto vinculado a figura tributária será apresentada a mensagem “Nenhum registro encontrado para os filtros informados! Deseja fazer a inclusão?”. Clique em “Sim”.



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria

WinThor - PC Sistemas

Filtros
Escolha os filtros necessário para parametrização da tributação de entrada

Filial: [] a Período de cadastro do produto: [] a []

Fornecedor: [] UF: []

Departamento: []

Estado origem: []

Cód. barras: []

Cód. fabricante: []

Figura tributária: []

Replicação de figuras:
Filial Origem: [] Filial Destino: []

Produtos em relação a importação:
 Todos produtos
 Produtos importados / Interno
 Produtos importados / externo
 Produtos não importados

Situação:
 Todos produtos
 Ativos
 Fora de linha

Tipo de tributação de medicamentos:
 Positivo [PO]
 Negativo [NG]
 Neutro [NT]
 Outras Mercadorias [OM]

Sit. tributária: [] N.C.M.: []

Lista de produtos: []

Produto: []

Seção: []

Estado destino: []

Comprador: []

Cód. (Tribut): []

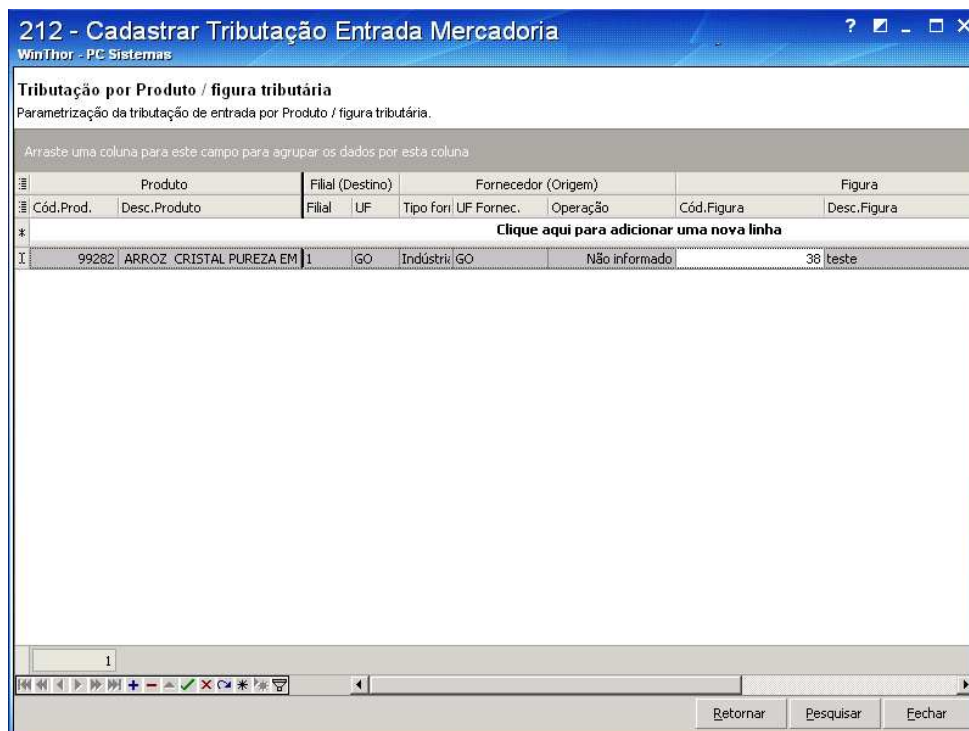
Marca: []

Exceção PIS/COFINS: []

Pesquisar itens sem:
 ICMS
 ST
 PIS
 Créd. ICMS
 SUFRAMA/Repass
 COFINS
 IPI
 PIS/COFINS ret.

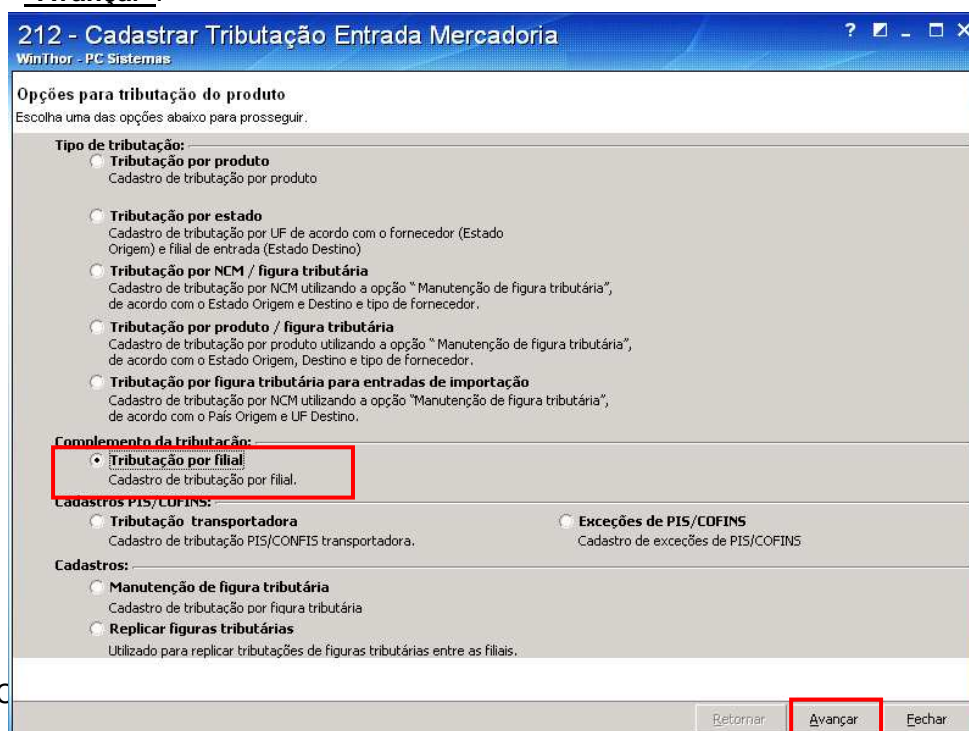
Retornar **Pesquisar** Fechar

- 5) Selecione o produto no filtro da coluna **“Cód. Prod.”** e informe os seguintes dados das colunas: **“Filial”**, **“UF Fornec.”** e **“Cód. Figura”** (conforme item 2.5). Em seguida, tecle <ENTER> para gravar.



VI - Caso sua empresa utilize a Tributação PIS/COFINS por Filial, siga os passos abaixo:

- 1) Acesse a rotina “132 – Parâmetros da Presidência” e marque “Sim” nos parâmetros:
 - “2196 – Utilizar Tributação de PIS/COFINS por Filial”;
 - “2481 – Utilizar Tributação de PIS/COFINS por Filial”.
- 2) Acesse a rotina “212”, marque a opção **“Tributação por Filial”** e clique em **“Avançar”**.



- 3) Na **tela “Filtros”**, informe os dados para a pesquisa dos itens a serem tributados e clique em **“Pesquisar”**.

- 4) Selecione o item da filial desejada na *grid* e informe: a tributação do item (conforme orientações do contador da empresa), os códigos das colunas **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS”** e **“Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. fornec. (saída)”**. Em seguida, tecle, <ENTER> para gravar.

Obs.: os dados exibidos na imagem abaixo são meramente ilustrativos.

| Tributação por filial | | | | | | | PIS / COFINS | |
|-----------------------|-------------|------------|-------|----------|--------|------------|----------------------------|---|
| Cód. Produto | Cód.Fornec. | Fornecedor | NCM | Import | UF | Cód.Filial | Cód. sit. trib. PIS/COFINS | Cód. sit. trib. PIS/COFINS dev. fornec. (saída) |
| 992 | ARROZ CRIST | 10032 | TESTE | 11112222 | Import | TEST | 1 | |

IMPORTANTE:

- O código NCM do produto deve estar cadastrado;

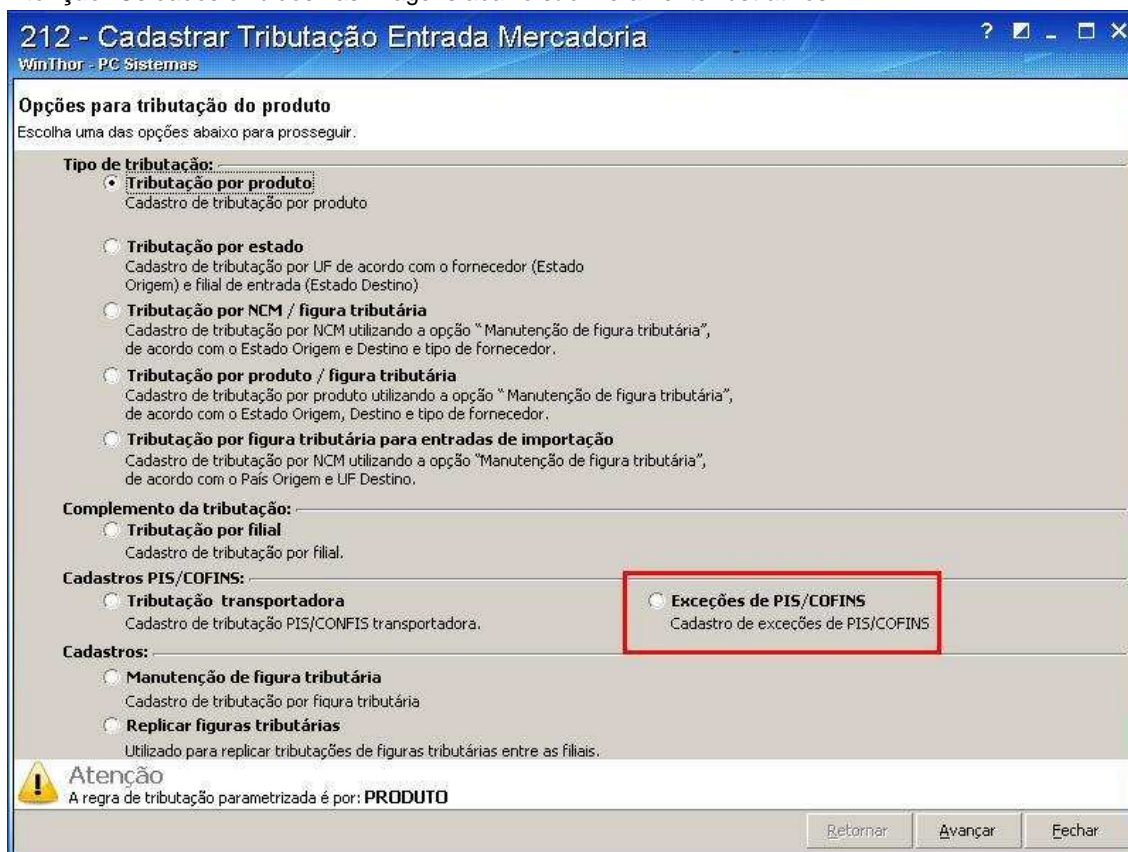
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

- Após cadastrar a tributação dos produtos, as rotinas de entrada estarão preparadas para se adequarem às exigências do validador SPED PIS/COFINS.

VI – Para Cadastrar **exceções de PIS/COFINS** siga os passos abaixo:

- 1) Acesse a rotina “212”, marque a opção **“Exceções de PIS/COFINS”** e clique em **“Avançar”**.

Atenção! Os dados exibidos nas imagens abaixo são meramente ilustrativos.



212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Opções para tributação do produto
Escolha uma das opções abaixo para prosseguir.

Tipo de tributação:

- Tributação por produto**
Cadastro de tributação por produto
- Tributação por estado**
Cadastro de tributação por UF de acordo com o fornecedor (Estado Origem) e filial de entrada (Estado Destino)
- Tributação por NCM / figura tributária**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem e Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por produto / figura tributária**
Cadastro de tributação por produto utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o Estado Origem, Destino e tipo de fornecedor.
- Tributação por figura tributária para entradas de importação**
Cadastro de tributação por NCM utilizando a opção "Manutenção de figura tributária", de acordo com o País Origem e UF Destino.

Complemento da tributação:

- Tributação por filial**
Cadastro de tributação por filial.

Cadastros PIS/COFINS:

- Tributação transportadora**
Cadastro de tributação PIS/CONFIS transportadora.
- Exceções de PIS/COFINS**
Cadastro de exceções de PIS/COFINS

Cadastros:

- Manutenção de figura tributária**
Cadastro de tributação por figura tributária
- Replicar figuras tributárias**
Utilizado para replicar tributações de figuras tributárias entre as filiais.

Atenção
A regra de tributação parametrizada é por: **PRODUTO**

Retornar Avançar Fechar

- Escolha uma das opções na caixa "Pesquisar itens sem", PIS, COFINS, PIS/COFINS ret. e depois clique em "Pesquisar";

212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Filtros
Escolha os filtros necessário para parametrização da tributação de entrada

Filial: [] Período de cadastro do produto: [] a []

Fornecedor: [] UF: []

Departamento: []

Estado origem: []

Cód. barras: []

Cód. fabricante: []

Figura tributária: []

Replicação de figuras:
Filial Origem: [] Filial Destino: []

Produtos em relação a importação:
 Todos produtos
 Produtos importados / Interno
 Produtos importados / externo
 Produtos não importados

Situação:
 Todos produtos
 Ativos
 Fora de linha

Tipo de tributação de medicamentos:
 Positivo [PO]
 Negativo [NG]
 Neutro [NT]
 Outras Mercadorias [OM]

Sit. tributária: [] N.C.M.: []

Lista de produtos: []

Produto: []

Seção: []

Estado destino: []

Comprador: []

Cód. (Tribut): []

Marca: []

Exceção PIS/COFINS: []

-Pesquisar itens sem:
 ICM5
 ST
 PIS
 Créd. ICM5
 SUFRAMA/Repass.
 COFINS
 IPI
 PIS/COFINS ret.

Retornar Pesquisar Fechar

- Clique na linha superior da grid onde consta a frase "clique aqui para adicionar uma nova linha". Será habilitado o campo para digitação da descrição da exceção, clique na seta para baixo do teclado para salvar.

212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Cadastro de Exceções PIS/COFINS
Parametrização das exceções de PIS/COFINS para entrada de produtos

Cadastro de Exceções PIS/COFINS

| Cód. Exceção PIS/COFINS | Descrição Exceção PIS/COFINS |
|---|------------------------------|
| Clique aqui para adicionar uma nova linha | |

Não existem registros a serem mostrados

Total: 0

| PIS/COFINS | | Litragem | | | | | | |
|--------------------|-------------------------|----------|---------|-------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Sit. Trib. PIS/COF | Cód. Sit. Trib. PIS/COF | %PIS | %COFINS | Usa PIS/COF | Base PIS/COFIN | Vlr. Pauta PIS/C | Vlr. PIS Litragen | Vlr. COFINS Litr. |
| * | | 0,00% | 0,00% | Não | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |

Não existem registros a serem mostrados

Retornar Pesquisar Fechar

- 4) Selecione a exceção criada e na grid abaixo e informe os parâmetros da exceção, tais como CFOP, SUFRAMA e outros, informe-se com seu CONTADOR para cadastrar esses parâmetros. Após preencher todos os dados clique na seta para baixo do teclado para salvar. Clique em "Avançar" para retornar a tela inicial da rotina.

212 - Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria
WinThor - PC Sistemas

Cadastro de Exceções PIS/COFINS
Parametrização das exceções de PIS/COFINS para entrada de produtos

Cadastro de Exceções PIS/COFINS

| Cód. Exceção PIS/COFINS | Descrição Exceção PIS/COFINS |
|-------------------------|------------------------------|
| 1 | Exceção 171 |
| 4 | teste |

Total: 2

Parâmetro PIS/COFINS

| Cód. Exceção PIS/COFINS | Tipo Movimentação | CFOP | Possui SUFRAMA | Tipo Pessoa | PIS/COFINS Retido | Cód. Sit. Trib. PIS/COFINS |
|-------------------------|--------------------|------|----------------|-------------|-------------------|----------------------------|
| 1 | 1 - Entrada Normal | 1206 | Não | Jurídica | Não = Não Retido | 5 |

Total: 1

Retornar Avançar Fechar

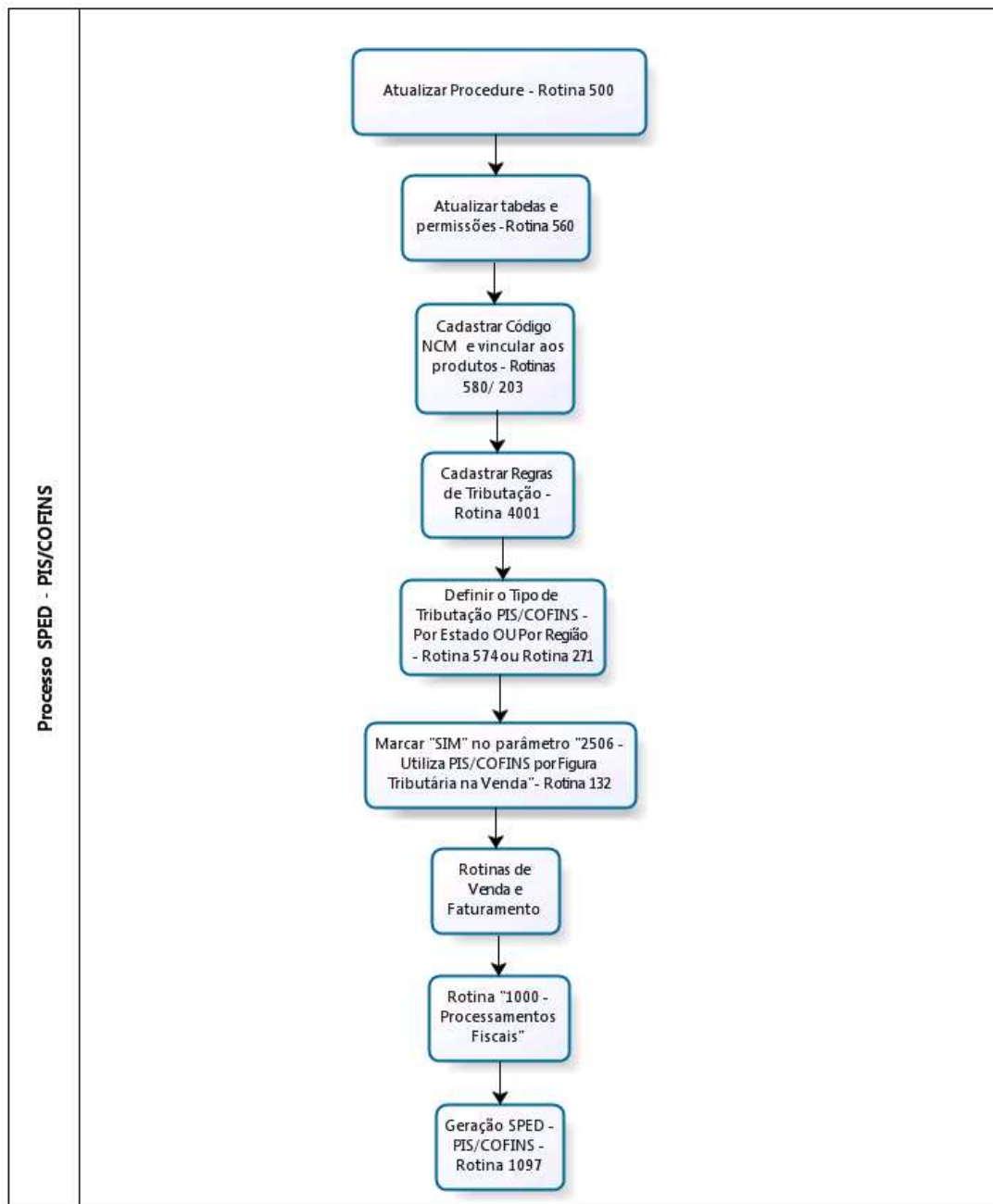
IMPORTANTE:

- O código NCM do produto deve ser cadastrado;
- Os Códigos da Situação Tributária PIS/COFINS podem ser consultados na tabela disponibilizada no site da Receita Federal.

- 5) Caso haja exceções ao cadastrar Tributação para uma das opções "Tributação por Produto", "Tributação por Estado", "Tributação por NCM/Figura Tributária", "Tributação por Produto/Figura Tributária", "Tributação por figura tributária para entradas de importação" e "Tributação por Filial", as inclua nas seguintes colunas:
- "Código Exceção" para pesquisar o código criado na opção "Exceções de PIS/COFINS".

4. CADASTRO TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS – PROCESSO DE SAÍDA (VENDA)

Para cadastrar a tributação de saída dos produtos siga os passos apresentados abaixo:



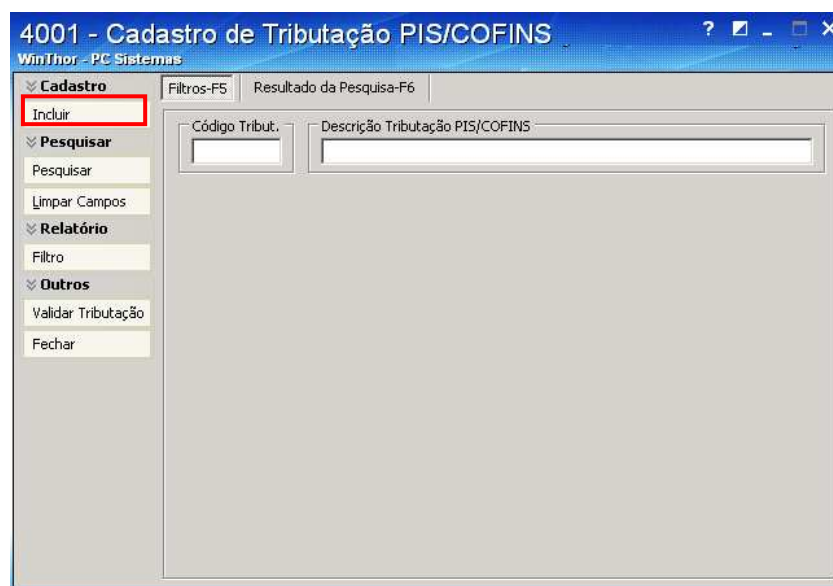
PRIMEIRA ETAPA: CADASTRAR TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS

Primeiro Passo: utilizar as seguintes versões atualizadas das rotinas abaixo:

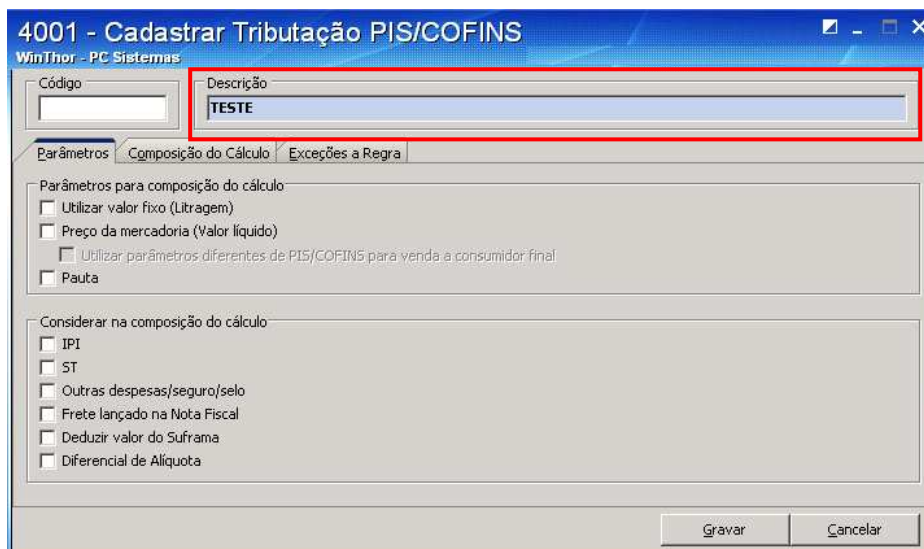
- Rotina 132 - V. 16.04.04 ou superior;
- Rotina 271 - V. 16.07.02 ou superior;
- Rotina 574 - V. 16.03.21 ou superior;
- Rotina 4001 - V. 16.08.00 ou superior;
- Rotina 1000 – V. 16.04.31 ou superior;
- Rotina 1097 –V. 16.08.44 ou superior.

Segundo passo: cadastrar as regras de tributação PIS/COFINS

- 1) Acesse a rotina **"4001 - Cadastro de Tributação PIS/COFINS"** e clique em **"Incluir"**;



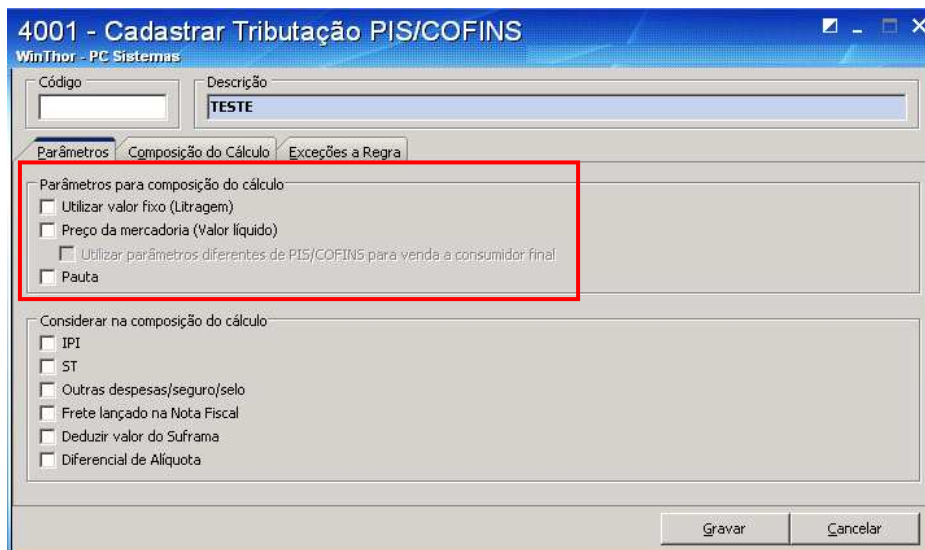
- 2) Informe a **"Descrição"**, para a figura tributária que está sendo cadastrada;



- 3) Na aba "Parâmetros" acesse a caixa **"Parâmetros"** e escolha o parâmetro para

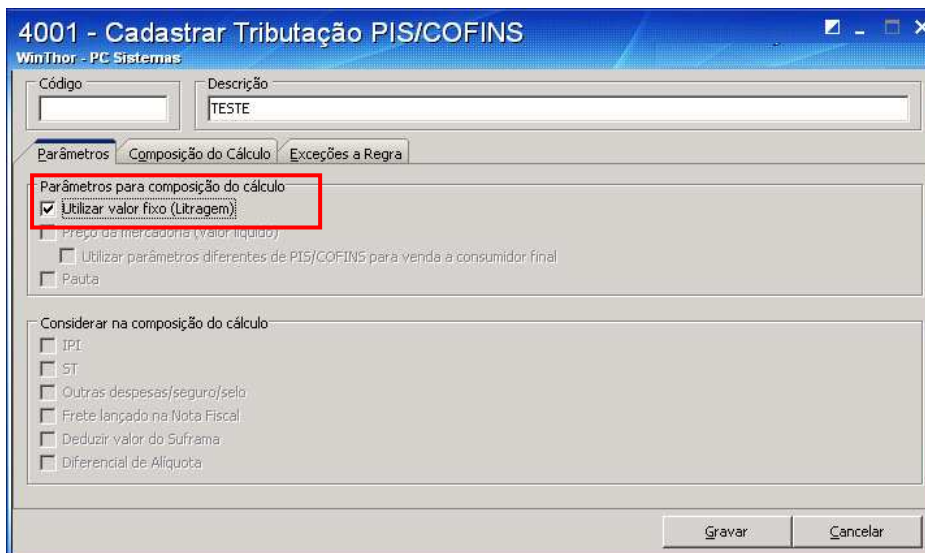
composição do cálculo PIS\COFINS, conforme destacado na tela abaixo.

IMPORTANTE: as opções referentes à composição do cálculo devem ser marcadas conforme orientação do contador da sua empresa.



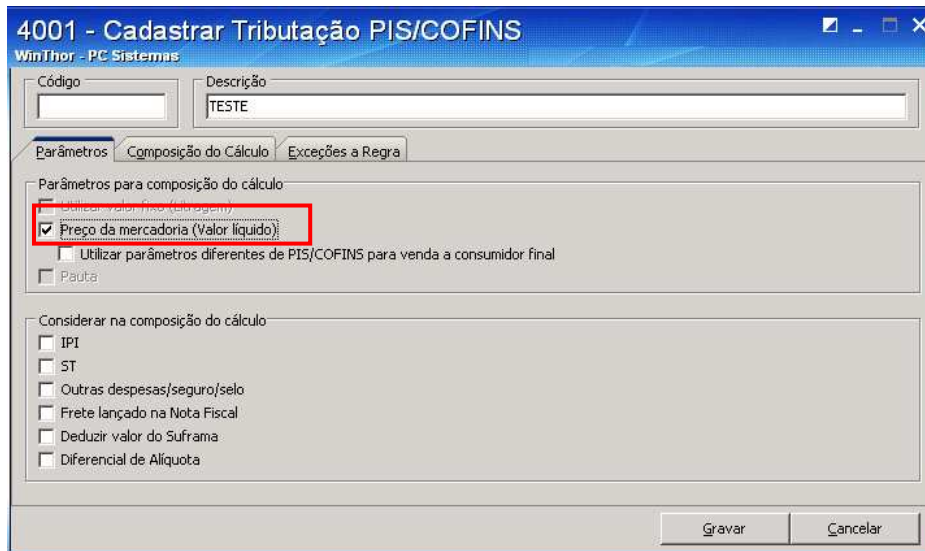
3.1) Ao optar pela opção **“Utilizar valor fixo (Litragem)”**, as opções da caixa “Considerar na composição do cálculo” são desabilitadas conforme tela abaixo:

IMPORTANTE: as opções referentes à composição do cálculo devem ser marcadas com a orientação do contador da sua empresa.



3.2) Ao marcar a opção **“Preço da mercadoria (Valor Líquido)”** todas as opções da caixa “Considerar na composição do cálculo” serão habilitadas para seja escolhida a opção que irá compor o cálculo do PIS e COFINS;

IMPORTANTE: a opção deverá ser marcada conforme orientação do contador da sua empresa.



4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Código: [] Descrição: [TESTE]

Parâmetros | Composição do Cálculo | Exceções a Regra

Parâmetros para composição do cálculo:

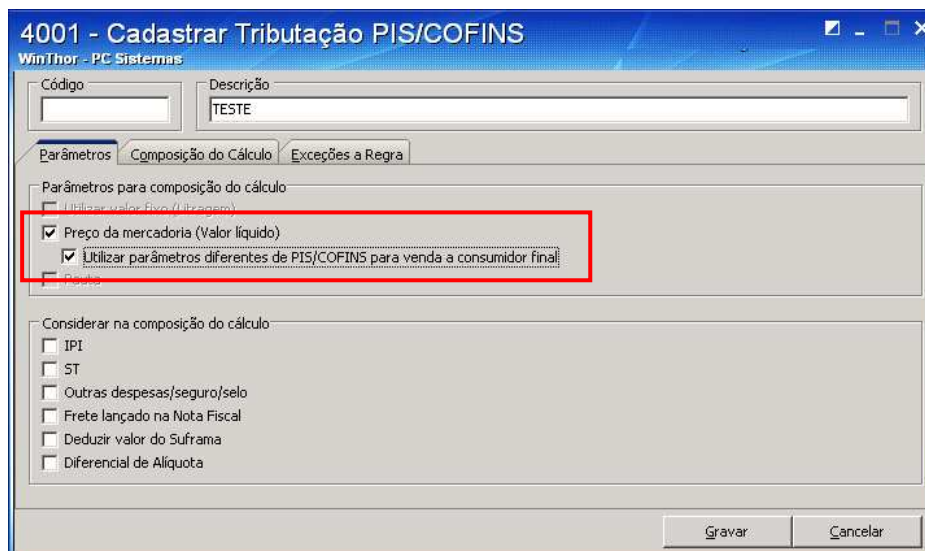
- Utilizar valor fixo (Liberação)
- Preço da mercadoria (Valor líquido)**
- Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final
- Pauta

Considerar na composição do cálculo:

- IPI
- ST
- Outras despesas/seguro/selo
- Frete lançado na Nota Fiscal
- Deduzir valor do Suframa
- Diferencial de Alíquota

Gravar Cancelar

3.3) Ao selecionar o parâmetro de **“Preço de Mercadoria (Valor Líquido)”**, poderá optar por **“Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final”**.



4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Código: [] Descrição: [TESTE]

Parâmetros | Composição do Cálculo | Exceções a Regra

Parâmetros para composição do cálculo:

- Utilizar valor fixo (Liberação)
- Preço da mercadoria (Valor líquido)**
- Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final**
- Pauta

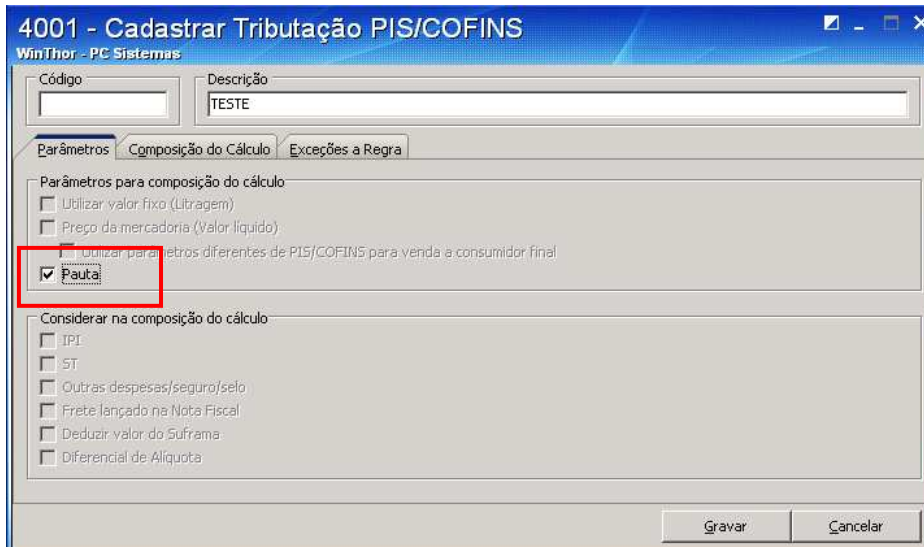
Considerar na composição do cálculo:

- IPI
- ST
- Outras despesas/seguro/selo
- Frete lançado na Nota Fiscal
- Deduzir valor do Suframa
- Diferencial de Alíquota

Gravar Cancelar

3.4) Ao optar pela opção **“Pauta”** todas as opções da caixa “Considerar na Composição do cálculo” serão desabilitadas.

IMPORTANTE: as opções referentes à composição do cálculo devem ser marcadas de acordo com a orientação do contador da sua empresa.



4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Código: [] Descrição: TESTE

Parâmetros | Composição do Cálculo | Exceções a Regra

Parâmetros para composição do cálculo

Utilizar valor fixo (Litragem)

Preço da mercadoria (Valor líquido)

Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final

Pauta

Considerar na composição do cálculo

IPI

ST

Outras despesas/seguro/selo

Frete lançado na Nota Fiscal

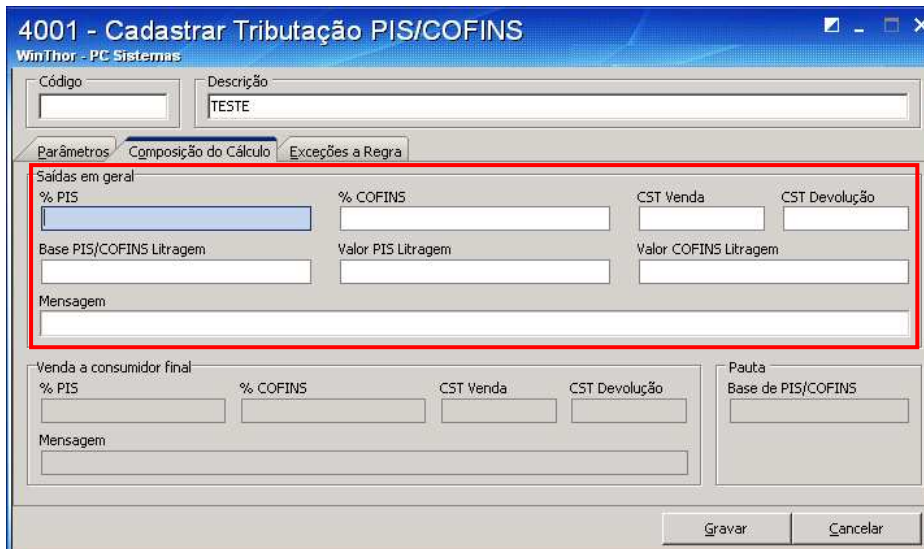
Deduzir valor do Suframa

Diferencial de Alíquota

Gravar Cancelar

4) Acesse a aba **“Composição do Cálculo”** para determinar como deverá ser realizado o cálculo da figura tributária nas vendas.

4.1) Caso marque a opção **“Utilizar Valor Fixo (Litragem)”** na aba “Parâmetros”, preencha os campos destacados abaixo:



4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Código: [] Descrição: TESTE

Parâmetros | **Composição do Cálculo** | Exceções a Regra

Saídas em geral

| % PIS | % COFINS | CST Venda | CST Devolução |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
| [] | [] | [] | [] |
| Base PIS/COFINS Litragem | Valor PIS Litragem | Valor COFINS Litragem | |
| [] | [] | [] | |
| Mensagem | | | |

Venda a consumidor final

| % PIS | % COFINS | CST Venda | CST Devolução |
|----------|----------|-----------|---------------|
| [] | [] | [] | [] |
| Mensagem | | | |

Pauta

Base de PIS/COFINS

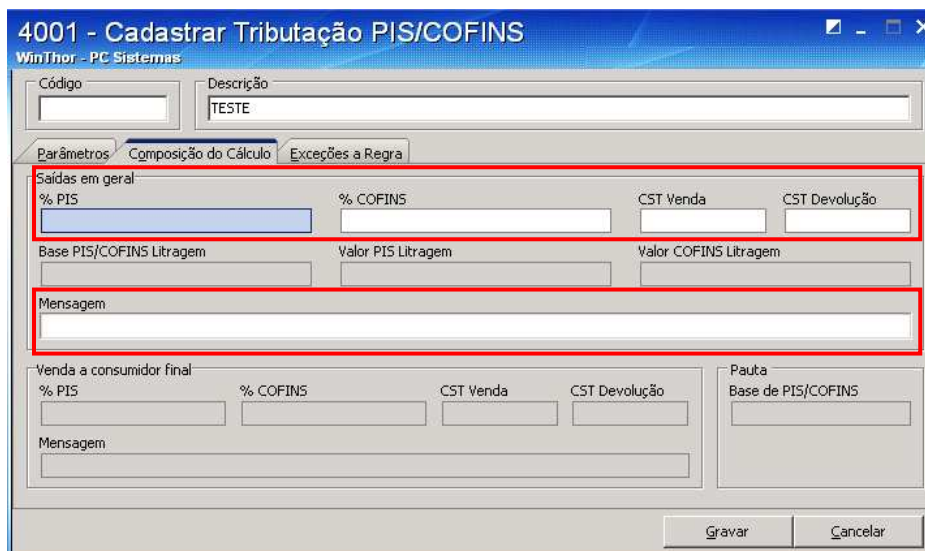
[]

Gravar Cancelar

IMPORTANTE:

- Para informar os códigos “CST Venda” e “CST Devolução” deve ser consultada tabela própria dos Códigos da Situação Tributária no site da Receita Federal.
- Os percentuais e valores de PIS e COFINS devem ser informados mediante **orientação do contador** da sua empresa.

4.2) Caso marque SOMENTE a opção **“Preço da Mercadoria (Valor Líquido)”** na aba “Parâmetros”, preencha os campos destacados na tela abaixo:

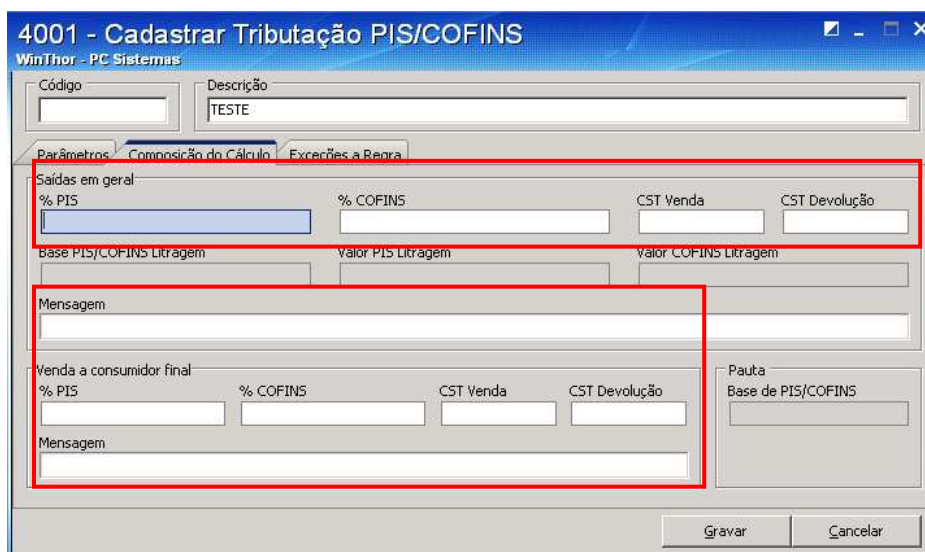

IMPORTANTE:

- Os códigos “CST Venda” e “CST Devolução” devem ser consultados nas tabelas disponíveis no site da Receita Federal.
- Os percentuais de PIS e COFINS devem ser informados mediante **orientação do contador** da sua empresa.

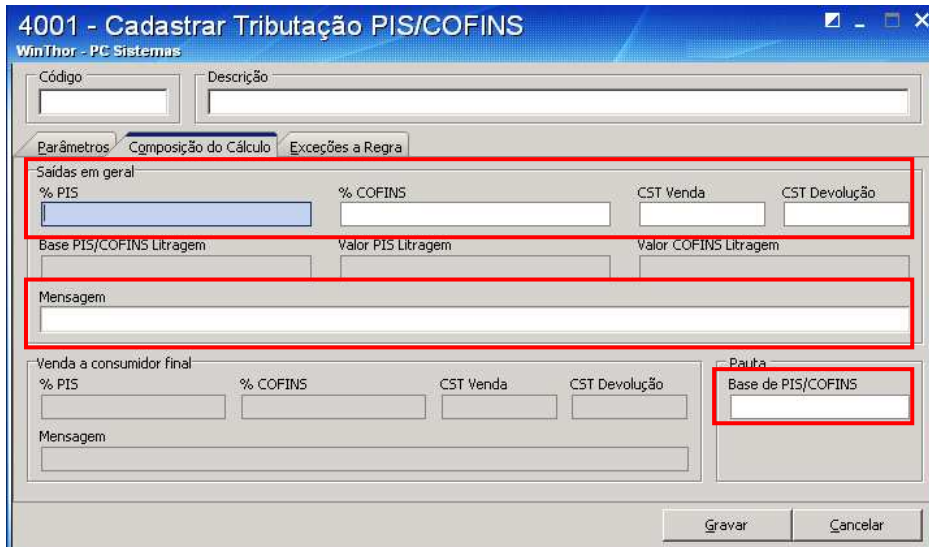
4.3) Caso marque, simultaneamente, as opções **“Preço da Mercadoria (Valor Líquido)”** e **“Utilizar Parâmetros Diferentes de PIS/COFINS para Venda a Consumidor Final”** na aba “Parâmetros”, preencha os campos destacados abaixo:

Importante:

- Ao realizar uma venda normal será considerado o “%PIS”, “%COFINS”, “CST Venda” e “CST Devolução” definidos na caixa “Saídas em Geral”;
- Ao realizar uma venda ao consumidor final, o sistema considerará o “%PIS”, “%COFINS”, “CST Venda” e “CST Devolução” definidos na caixa “Venda à consumidor final”.




4.4) Case marque a opção **“Pauta”** na aba “Parâmetros” preencha os campos destacados na tela abaixo:


IMPORTANTE:

- Os códigos “CST Venda” e “CST Devolução” devem ser consultados nas tabelas disponíveis no site da Receita Federal.
- Os percentuais de PIS e COFINS devem ser informados mediante **orientação do contador** da sua empresa.

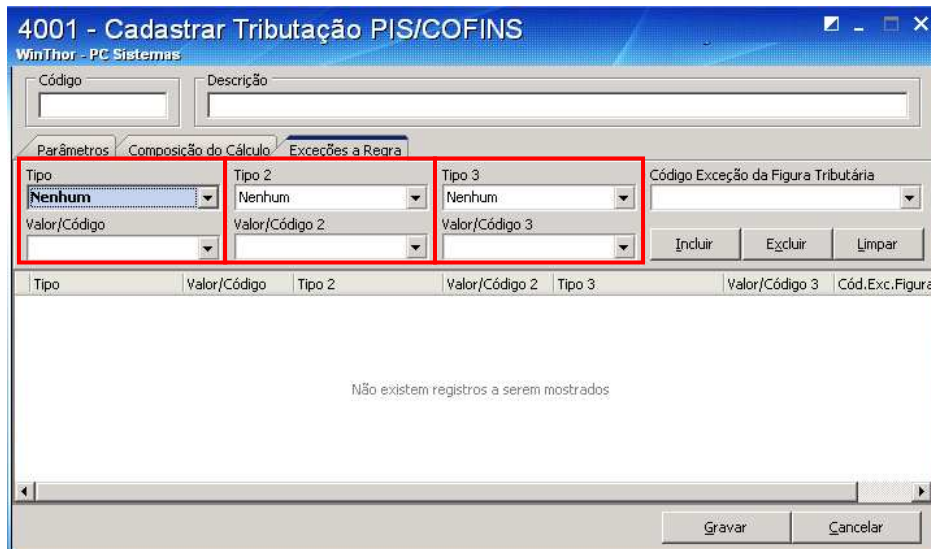
- 5) Clique em **“Gravar”**. Será apresentada a mensagem “Registro gravado com êxito”.



- 6) Havendo necessidade, o usuário poderá cadastrar exceção(ões) à regra para a figura tributária criada, ou seja, poderá vincular uma exceção à regra cadastrada. **(CADASTRO NÃO OBRIGATÓRIO)**

6.1) Acesse a aba **“Exceções a Regra”** e cadastre a exceção utilizando o(s) filtro(s) abaixo, conforme necessidade:

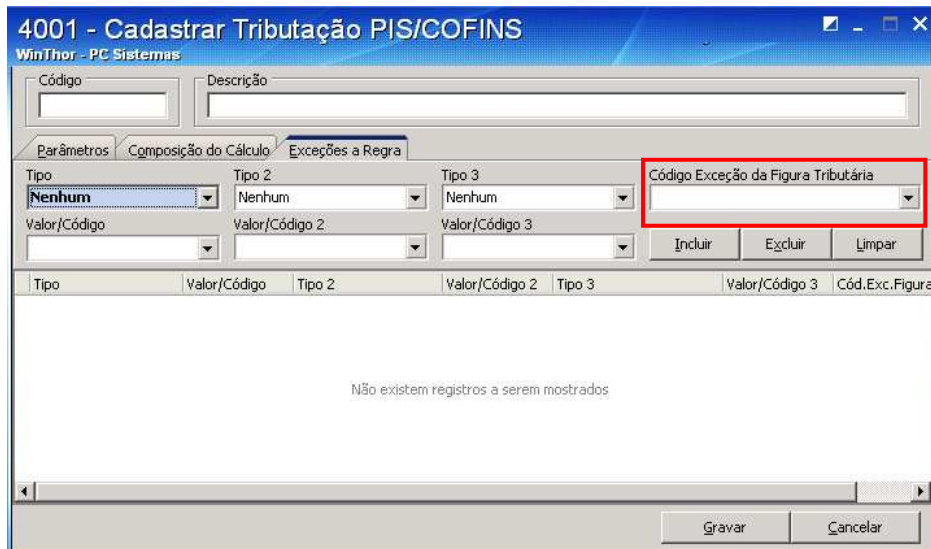
- “Tipo” e “Valor/Código”;
- “Tipo 2” e “Valor/Código 2”;
- “Tipo 3” e “Valor/Código 3”.



| Tipo | Valor/Código | Tipo 2 | Valor/Código 2 | Tipo 3 | Valor/Código 3 | Cód.Exc.Figura |
|---|--------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
| Não existem registros a serem mostrados | | | | | | |

6.2) No filtro **“Código Exceção da Figura Tributária”** selecione o código da figura que receberá a exceção.

Obs.: serão listados no filtro todos os códigos das figuras cadastradas na rotina "4001", no entanto, se determinado código já possuir uma exceção à regra cadastrada, não será permitida sua utilização.



| Tipo | Valor/Código | Tipo 2 | Valor/Código 2 | Tipo 3 | Valor/Código 3 | Cód.Exc.Figura |
|---|--------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
| Não existem registros a serem mostrados | | | | | | |

6.3) Clique em **“Incluir”** para que a figura tributária de exceção seja apresentada na *grid*. Em seguida clique em **“Gravar”**.

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Código: _____ Descrição: _____

Parâmetros Composição do Cálculo Exceções a Regra

Tipo: Nenhum Tipo 2: Nenhum Tipo 3: Nenhum Código Exceção da Figura Tributária: _____

Valor/Código: _____ Valor/Código 2: _____ Valor/Código 3: _____

Incluir Excluir Limpar

| Tipo | Valor/Código | Tipo 2 | Valor/Código 2 | Tipo 3 | Valor/Código 3 | Cód.Exc.Figura |
|---|--------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
| Não existem registros a serem mostrados | | | | | | |

Gravar Cancelar

Atenção!

Caso a figura tributária cadastrada necessite de correções, estas poderão ser realizadas, desde que para a figura não existam movimentações gravadas (vendas). Caso contrário, será necessário cadastrar uma nova figura.

SEGUNDA ETAPA: VINCULAR O CADASTRO DE TRIBUTAÇÃO REALIZADO NA ROTINA 4001 AOS PRODUTOS:

O cadastro da tributação pode ser realizado **POR ESTADO** ou **POR REGIÃO**, de acordo com a necessidade da empresa.

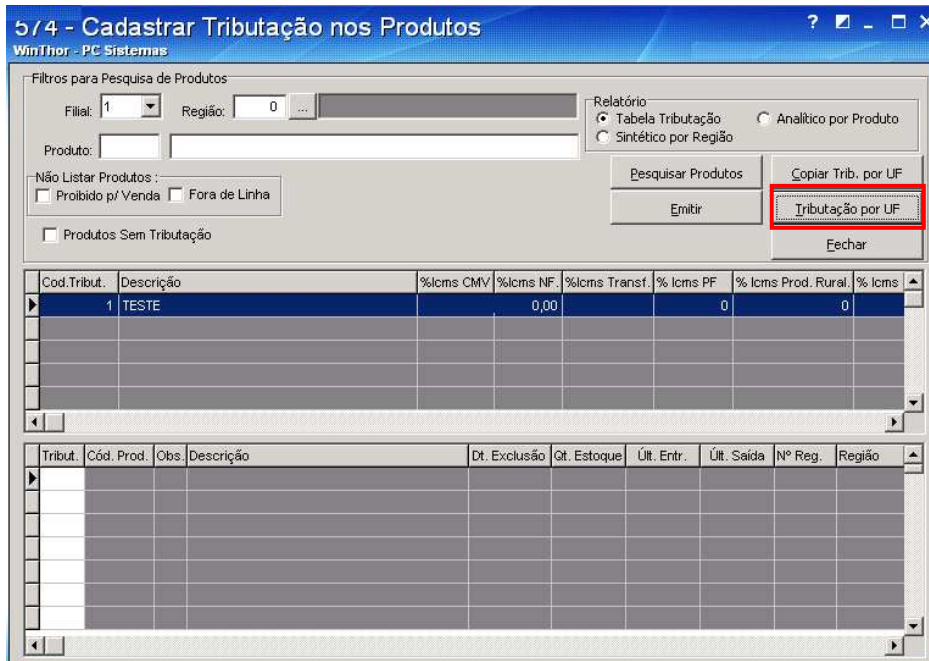


- Se as figuras tributárias de ICMS (cadastradas na rotina 514) estiverem vinculadas aos produtos através da rotina 271 (por região), as figuras tributárias de PIS/COFINS, cadastradas na rotina 4001, também devem ser vinculadas aos produtos através da rotina 271.

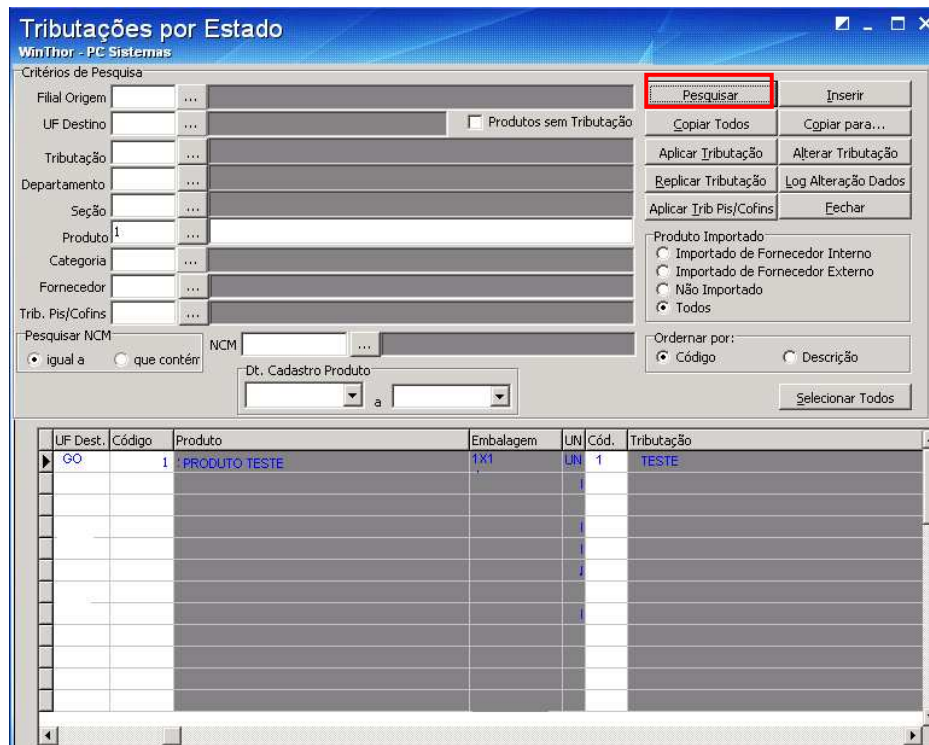
- Se as figuras tributárias de ICMS (cadastradas na rotina 514) estiverem vinculadas aos produtos através da rotina 574 (por estado), as figuras tributárias de PIS/COFINS, cadastradas na rotina 4001, também devem ser vinculadas aos produtos através da rotina 574.

- Para Tributação POR ESTADO:

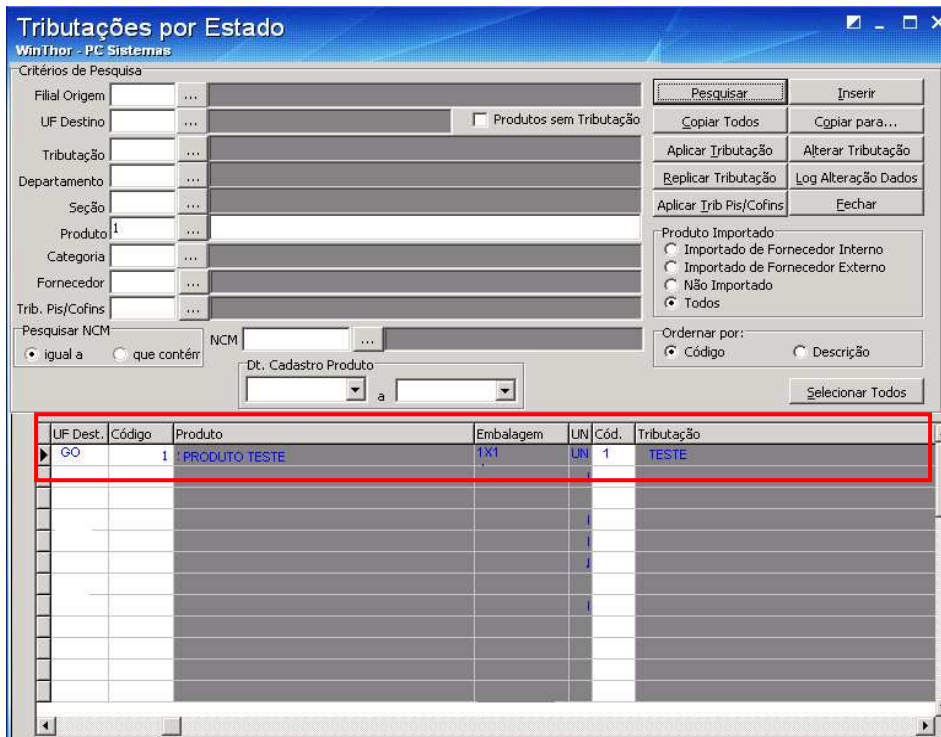
- 1) Acesse a rotina "574 - Cadastrar Tributação nos Produtos", a partir da versão 16.03.21 e clique em **"Tributação por UF"**:



- 2) Informe os filtros desejados para a pesquisa dos itens e suas tributações (rotina 514). Em seguida, clique em **"Pesquisar"**:

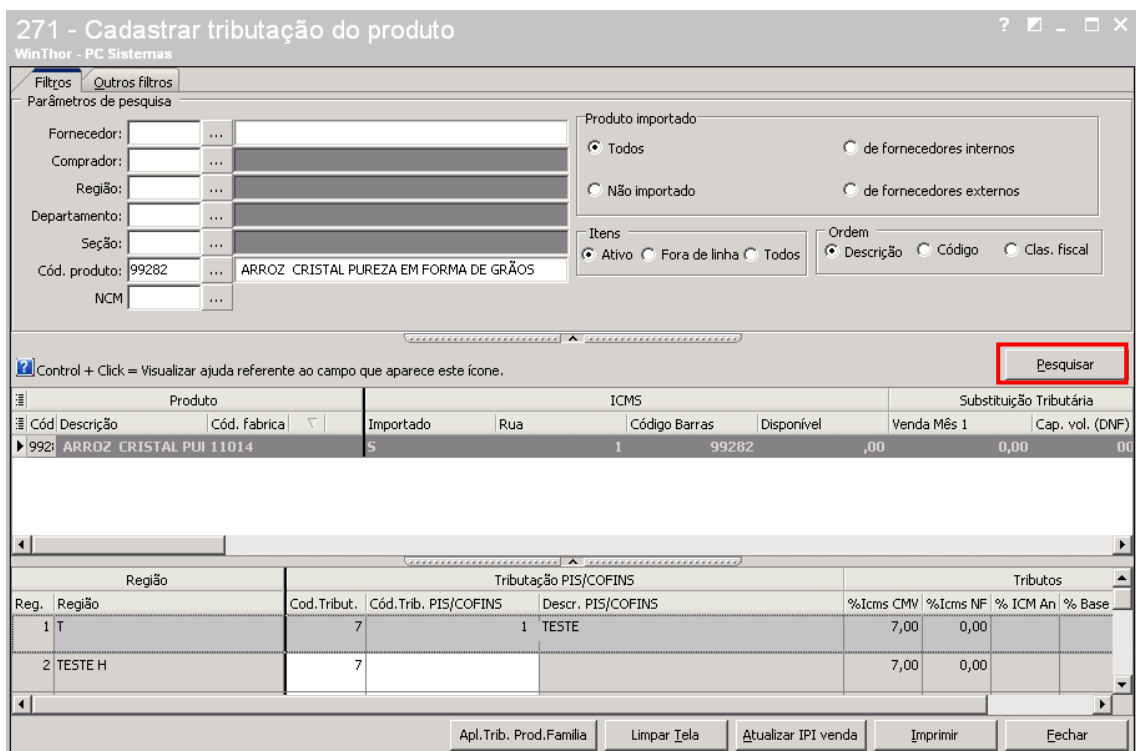


- 3) Selecione o produto na *grid*, a "Filial", a "**UF Dest.**" e informe na coluna "**Cód. Trib. PIS/COFINS**" o código de tributação gerado na rotina "4001" (conforme citado no quarto passo da primeira etapa);



- Para Tributação POR REGIÃO:

- 1) Acesse a rotina "271 - Cadastrar Tributação de Produto" e, na aba "Filtros", informe os parâmetros de pesquisa do produto. Em seguida, clique em "**Pesquisar**",



- Selecione o produto desejado na *grid* superior e confira os dados da tributação. Informe o **“Cód. Trib. PIS/COFINS”**, cadastrado na rotina 4001, para que seja vinculado ao produto. Em seguida, pressione <seta para baixo> para gravar.

271 - Cadastrar tributação do produto

WinThor - PC Sistemas

Filtros Outros filtros

Parâmetros de pesquisa

Fornecedor: [] ... []
 Comprador: [] ... []
 Região: [] ... []
 Departamento: [] ... []
 Seção: [] ... []
 Cód. produto: 99282 ... ARROZ CRISTAL PUREZA EM FORMA DE GRÃOS
 NCM: [] ... []

Produto importado
 Todos de fornecedores internos
 Não importado de fornecedores externos

Itens
 Ativo Fora de linha Todos

Ordem
 Descrição Código Clas. fiscal

Control + Click = Visualizar ajuda referente ao campo que aparece este ícone. Pesquisar

| Produto | | | ICMS | | | | Substituição Tributária | |
|---------|-------------------|--------------|-----------|-----|---------------|------------|-------------------------|-----------------|
| Cód. | Descrição | Cód. fabrica | Importado | Rua | Código Barras | Disponível | Venda Mês 1 | Cap. vol. (DNF) |
| 992 | ARROZ CRISTAL PUI | 11014 | S | | 1 | 99282 | ,00 | 0,00 |

| Região | | Tributação PIS/COFINS | | Tributos | | | | |
|--------|---------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------|----------|----------|--------|
| Reg. | Região | Cod.Tribut. | Cód.Trib. PIS/COFINS | Descr. PIS/COFINS | %Icms CMV | %Icms NF | % ICM An | % Base |
| 1 | T | 7 | 1 | TESTE | 7,00 | 0,00 | | |
| 2 | TESTE H | 7 | | | 7,00 | 0,00 | | |

Apl.Trib. Prod.Familia Limpar Tela Atualizar IPI venda Imprimir Fechar

TERCEIRA ETAPA: PARAMETRIZAÇÃO

- Acesse a rotina “132 – Parâmetros da Presidência”;
- Marque “SIM” no parâmetro “2506 – Utiliza PIS/COFINS por figura tributária na venda”. Caso seja marcado “Não”, o processo considerará somente o cadastro de tributação dos produtos, realizado na rotina “212 – Cadastrar Tributação Entrada Mercadoria” (utilizada nos processos de entrada).



Após o cadastro da tributação dos produtos poderão ser realizadas as próximas etapas do processo de saída normalmente, como: registrar pedido de venda, montar carga, gerar faturamento, emitir documento fiscal eletrônico e gerar SPED PIS/COFINS.

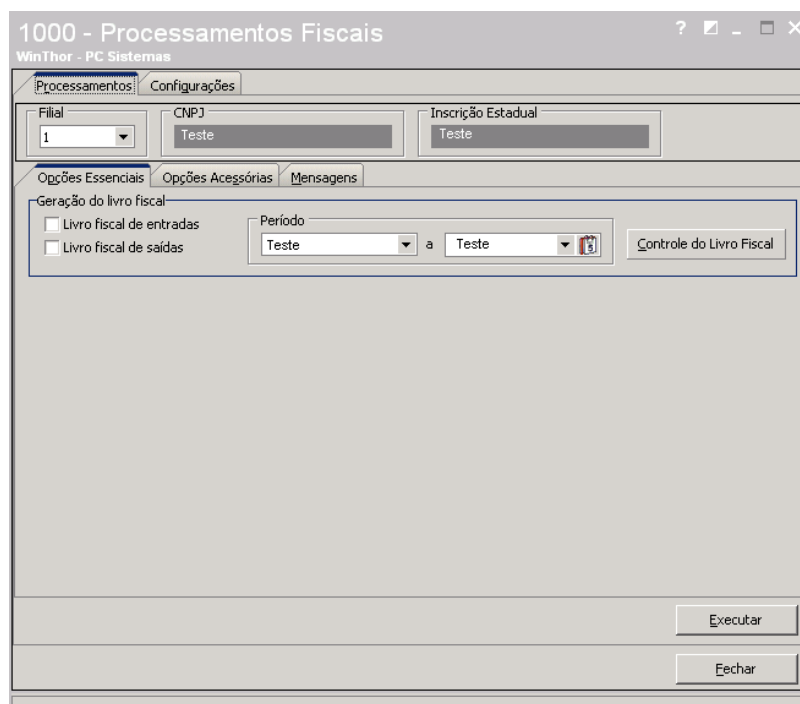
5. RECÁLCULO TRIBUTAÇÃO PIS/COFINS (SE NECESSÁRIO)

A tributação PIS/COFINS poderá ser recalculada sempre que for necessário corrigir informações relacionadas à PIS/COFINS nas movimentações (entrada/saída). Para isso, siga os passos abaixo:

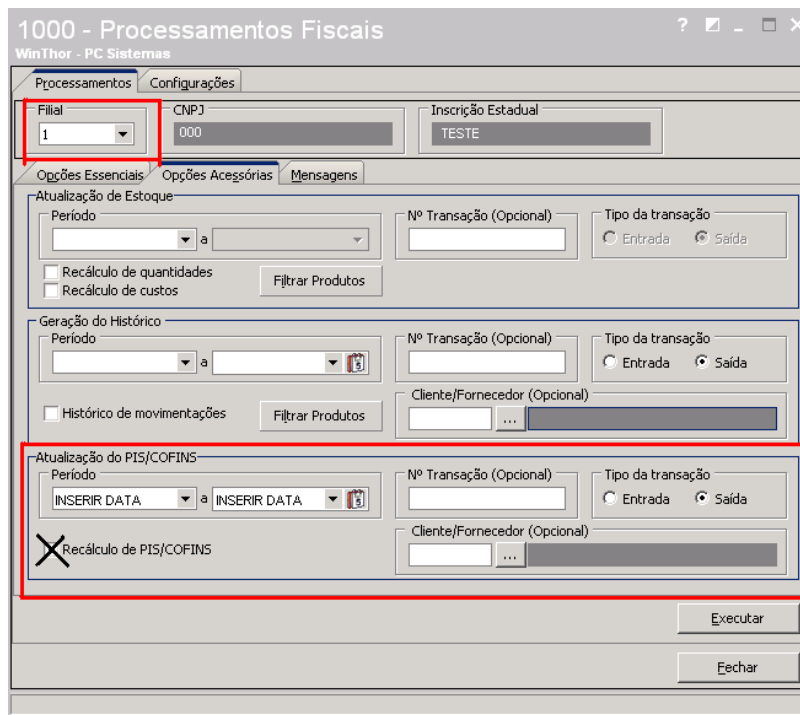


É recomendável que todos os recálculos sejam realizados com os usuários fora do sistema.

- 1) Acesse a rotina “1000 – Processamentos Fiscais”;
- 2) Selecione a **“Filial”** que será submetida ao processamento. As filiais somente são exibidas nesse filtro, caso o usuário possua permissão de acesso aos dados na rotina “131 – Permitir Acesso a Dados”;



- 3) Acesse a aba “Processamentos”, sub-aba “Opções Acessórias” e localize a caixa **“Atualização do PIS/COFINS”**;
- 4) Informe o **“Período”** da movimentação que terá o PIS/COFINS recalculado. Também poderão ser utilizados os filtros opcionais “Cliente/Fornecedor” e “Nº Transação”;
- 5) Marque a opção **“Recálculo de PIS/COFINS”**. Em seguida, clique em **“Executar”**.



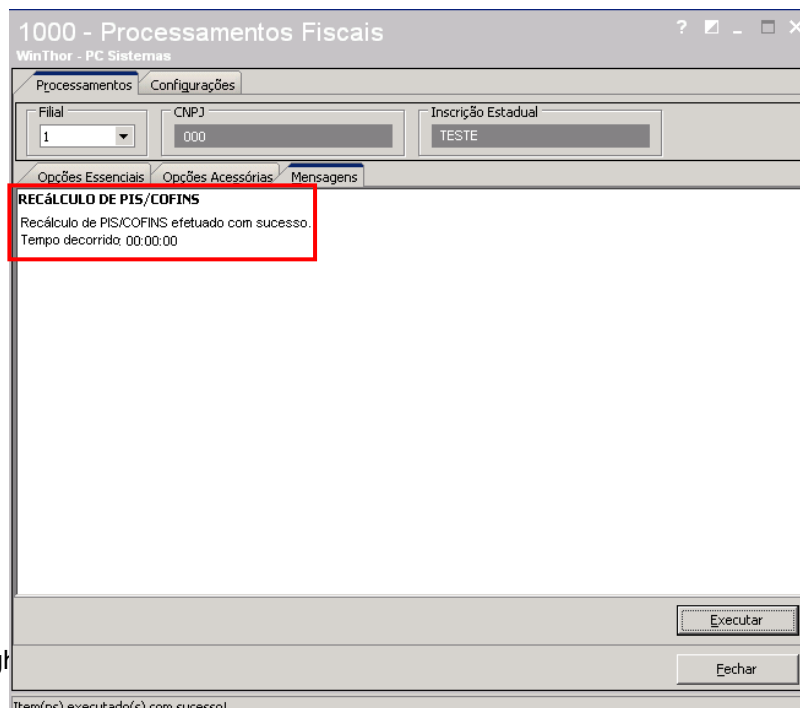
6) Após clicar em “Executar” serão exibidas as seguintes mensagens de confirmação:

“Confirma a execução do(s) item (ns) selecionado(s)?”. Clique em “Sim” para continuar.

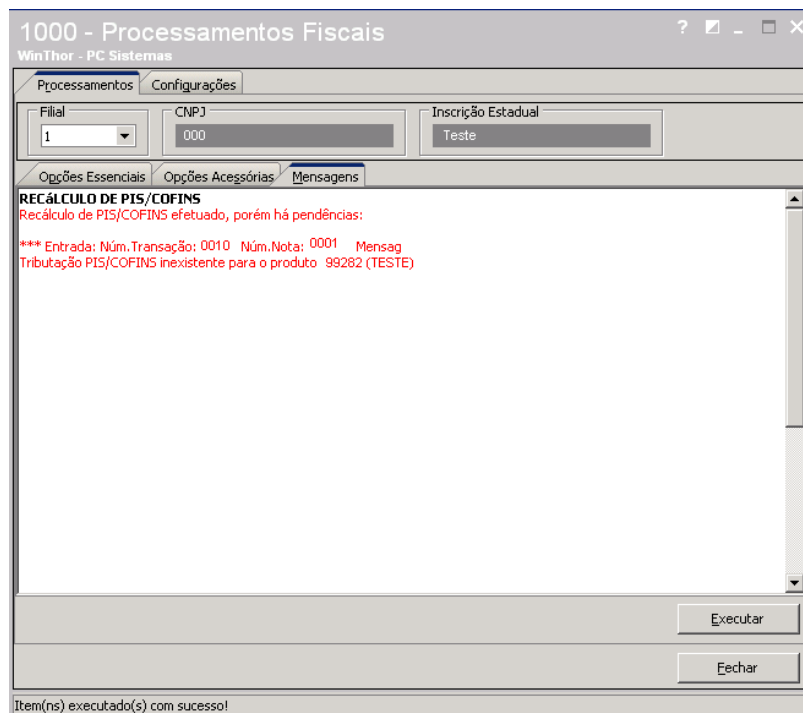
“O recálculo será efetuado para entradas baseado na tributação da rotina 212 e as saídas baseado na tributação da rotina 4001. Confirma recálculo?” Clique em “Sim” para continuar.

7) O resultado do recálculo executado será apresentado na aba **“Mensagens”** conforme segue abaixo:

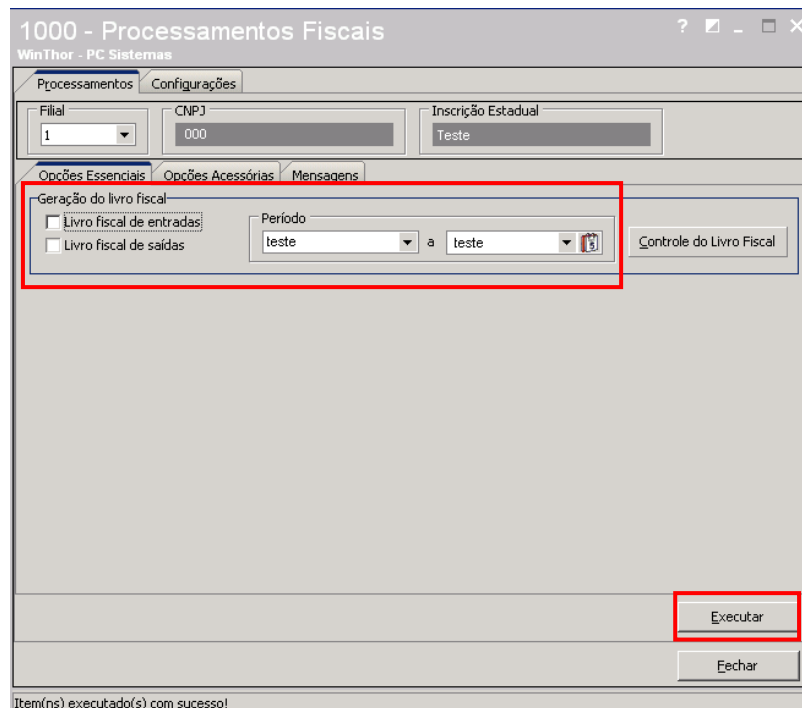
- Sendo o processamento realizado com sucesso, a mensagem “Recálculo de PIS/COFINS efetuado com sucesso!” será apresentada;



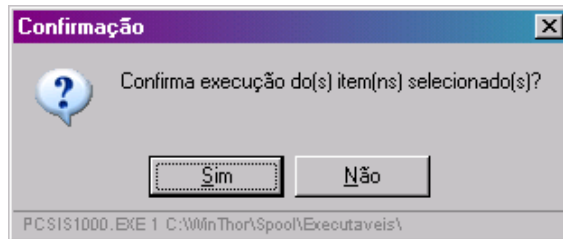
- Após o processamento do recálculo, caso existam pendências nas notas, estas serão exibidas, bem como o motivo da pendência, conforme exemplo abaixo:



8) Acesse a aba "Opções Essenciais", informe o "Período" da movimentação e marque as opções "**Livro Fiscal de Entradas**" e "**Livro Fiscal de Saídas**". Clique novamente em "**Executar**" para processar a geração dos livros fiscais.



8.1) Ao clicar em "**Executar**" será apresentada novamente a mensagem "Confirma execução do(s) item(s) selecionado(s)?" . Clique em "Sim" para gerar os livros fiscais ou "Não" para abortar a execução.



6. Tributação SPED PIS/COFINS - Módulo 34

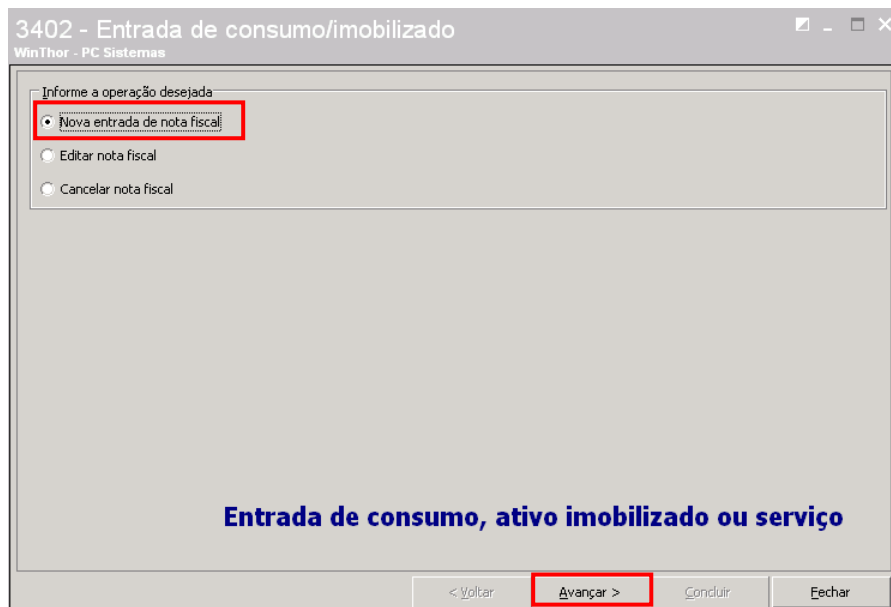


Para gerar o SPED PIS/COFINS, todos os clientes que utilizam o módulo 34 devem informar obrigatoriamente o CST PIS/COFINS na rotina 3402.

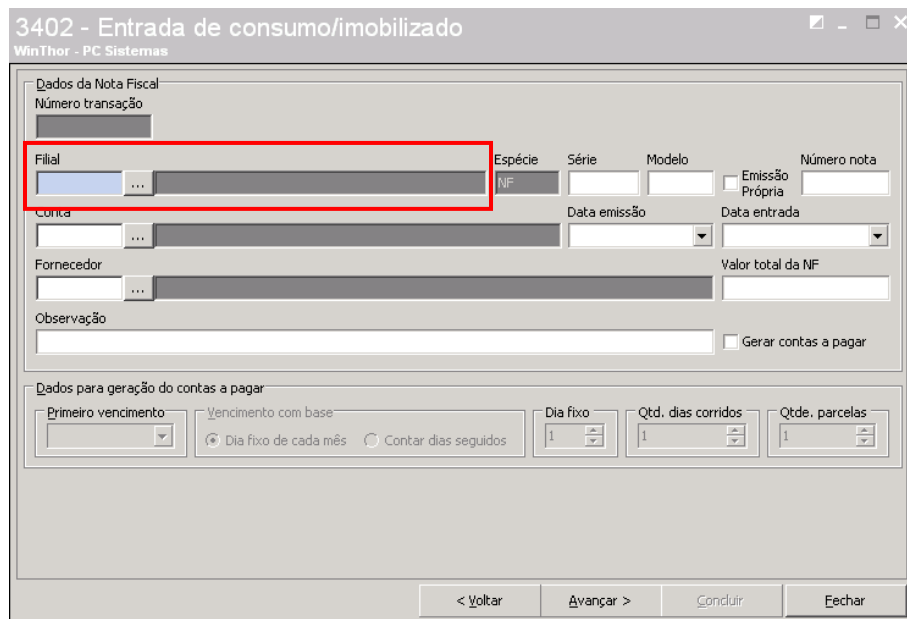
Os dados do PIS e da COFINS (percentuais e valores) também devem ser informados, de acordo com a tributação do produto.

Caso já tenham sido realizadas as entradas das notas de consumo/imobilizado (a partir de 1º de abril de 2011) sem CST PIS/COFINS, este deverá ser informado para cada produto, através da edição manual da nota, na rotina 3402 (opção "Editar nota fiscal").

- 1) Acesse a rotina "3402 – Entrada de Consumo/Imobilizado";
- 2) Para realizar nova entrada de nota fiscal marque a opção "**Nova entrada de nota fiscal**". Em seguida, clique em "**Avançar**";



- 3) Informe a "**Filial**";



3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Dados da Nota Fiscal
Número transação

Filial ... Espécie N/F Série Modelo Emissão Própria Número nota

Conta ... Data emissão Data entrada

Fornecedor ... Valor total da NF

Observação

Gerar contas a pagar

Dados para geração do contas a pagar

Primeiro vencimento Vencimento com base

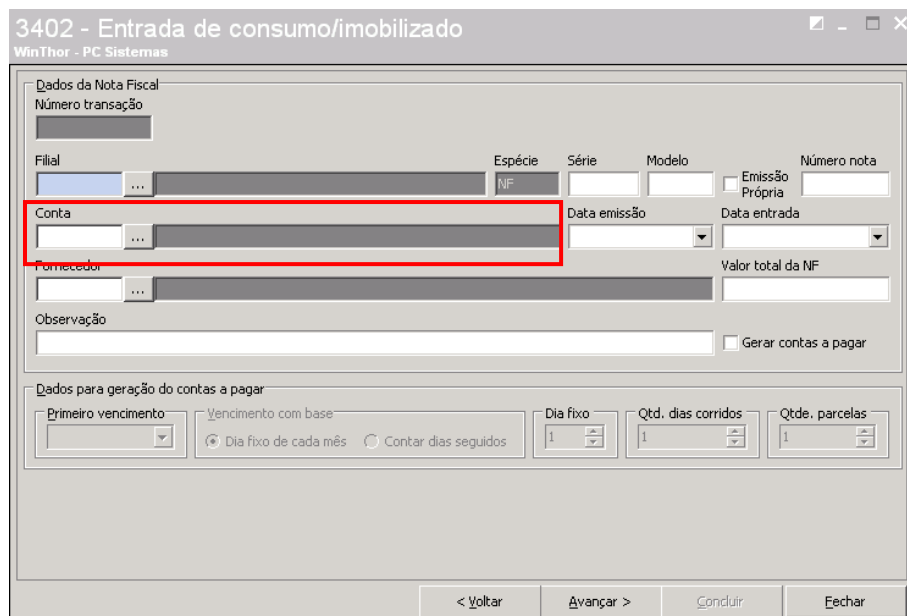
Dia fixo de cada mês Contar dias seguidos

Dia fixo Qtd. dias corridos Qtde. parcelas

1 1 1

< Voltar Avançar > Concluir Fechar

- 4) Selecione a **“Conta”** para a entrada da nota. No filtro serão listadas as contas cadastradas na rotina **“570 – Cadastrar Conta Gerencial”**;



3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Dados da Nota Fiscal
Número transação

Filial ... Espécie N/F Série Modelo Emissão Própria Número nota

Conta ... Data emissão Data entrada

Fornecedor ... Valor total da NF

Observação

Gerar contas a pagar

Dados para geração do contas a pagar

Primeiro vencimento Vencimento com base

Dia fixo de cada mês Contar dias seguidos

Dia fixo Qtd. dias corridos Qtde. parcelas

1 1 1

< Voltar Avançar > Concluir Fechar

- 5) Informe os dados obrigatórios da nota fiscal. São eles: série, modelo, número da nota, data emissão (data que o fornecedor emitiu a nota), data entrada, fornecedor e valor total da NF;

3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Dados da Nota Fiscal

Número transação

Filial

Espécie

Série

Modelo

Emissão Própria

Número nota

Conta

Data emissão

Data entrada

Fornecedor

Valor total da NF

Observação

Gerar contas a pagar

Dados para geração do contas a pagar

Primeiro vencimento

Vencimento com base

Dia fixo de cada mês Contar dias seguidos

Dia fixo

Qtd. dias corridos

Qtde. parcelas

< Voltar Avançar > Concluir Fechar

5.1) Marque a opção “Emissão Própria” **somente quando não existir nota fiscal**, ou seja, quando for necessário que a nota seja gerada no ato da entrada de consumo/imobilizado. Ao ser marcado, o campo “Número Nota” será desabilitado, pois o seu respectivo número será gerado automaticamente.

3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Dados da Nota Fiscal

Número transação

Filial

Espécie

Série

Modelo

Emissão Própria

Número nota

Conta

Data emissão

Data entrada

Fornecedor

Valor total da NF

Observação

Gerar contas a pagar

Dados para geração do contas a pagar

Primeiro vencimento

Vencimento com base

Dia fixo de cada mês Contar dias seguidos

Dia fixo

Qtd. dias corridos

Qtde. parcelas

< Voltar Avançar > Concluir Fechar

6) Para que a entrada da nota gere contas a pagar, marque a opção “**Gerar Contas a Pagar**”. Serão habilitados os campos, opções e filtros da caixa “**Dados para Geração do Contas a Pagar**”. Informe-os e, em seguida, clique em “**Avançar**”;

6.1) Será gerado o “Número Transação” automaticamente, conforme parametrizado na rotina “532 – Cadastrar Parâmetro do Sistema”, aba “Numeradores”, sub-aba “Comprar/Entrada de Merc.”;

Obs.: oriente-se com o contador da sua empresa.

3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Dados da Nota Fiscal
Número transação

Filial: [] Espécie: [NF] Série: [] Modelo: [] Emissão Própria: [] Número nota: []

Conta: [] Data emissão: [] Data entrada: []

Fornecedor: [] Valor total da NF: []

Observação: [] Gerar contas a pagar

Dados para geração do contas a pagar

Primeiro vencimento: [] Vencimento com base: Dia fixo de cada mês Contar dias seguidos

Dia fixo: [1] Qtd. dias corridos: [1] Qtde. parcelas: [1]

< Voltar **Avançar >** Concluir Fechar

7) Informe os dados dos itens da nota. Os dados de informação obrigatória são:

- **Código do Bem:** utilizado para pesquisar o código do bem apresentado na nota. Nesse filtro serão listados os códigos conforme cadastrados da rotina "3401 – Cadastro de Bens".
- **CFOP:** utilizado para pesquisar o CFOP de acordo com o produto exibido na nota. Os CFOP's são listados nesse filtro conforme cadastrados na rotina "543 – Cadastrar Código Fiscal (CFOP)".
- **Qtde:** utilizado para informar a quantidade de itens do produto apresentado na nota fiscal.
- **Preço Unitário:** utilizado para informar o preço unitário do produto.

3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Itens de Consumo, Ativo Imobilizado ou Serviço

Cód. bem: [] CFOP: []

Descrição complementar do bem: [] Tipo movimentação do bem: []

Qtde: [] Preço unitário: []

Vlr. outras despesas: [] Vlr. base IPI: [] Vlr. IPI: [] Vlr. fretes: [] Vlr. seguro: []

Vlr. desconto: [] Vlr. total: [] Tx. deprec. anual: [] Aliq. externa: [] Aliq. interna: [] Crédito imobilizado: [] Vlr. dif. alíquota: []

CST Pis/Cofins: [] Vlr. Base Pis/Cofins: [] % Pis: [] Vlr. Pis: [] % Cofins: [] Vlr. Cofins: []

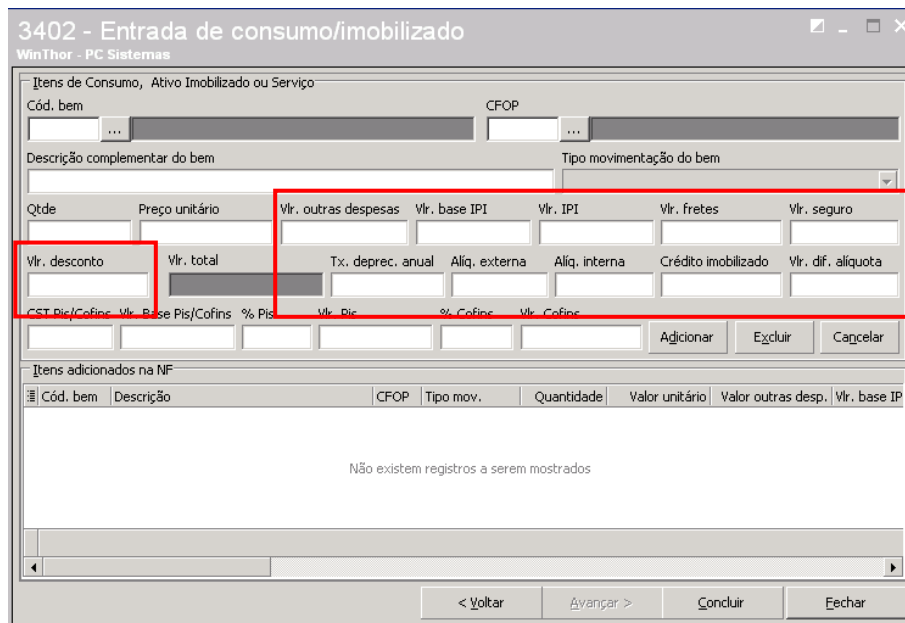
Adicionar Excluir Cancelar

Itens adicionados na NF

| Cód. bem | Descrição | CFOP | Tipo mov. | Quantidade | Valor unitário | Valor outras desp. | Vlr. base IP |
|---|-----------|------|-----------|------------|----------------|--------------------|--------------|
| Não existem registros a serem mostrados | | | | | | | |

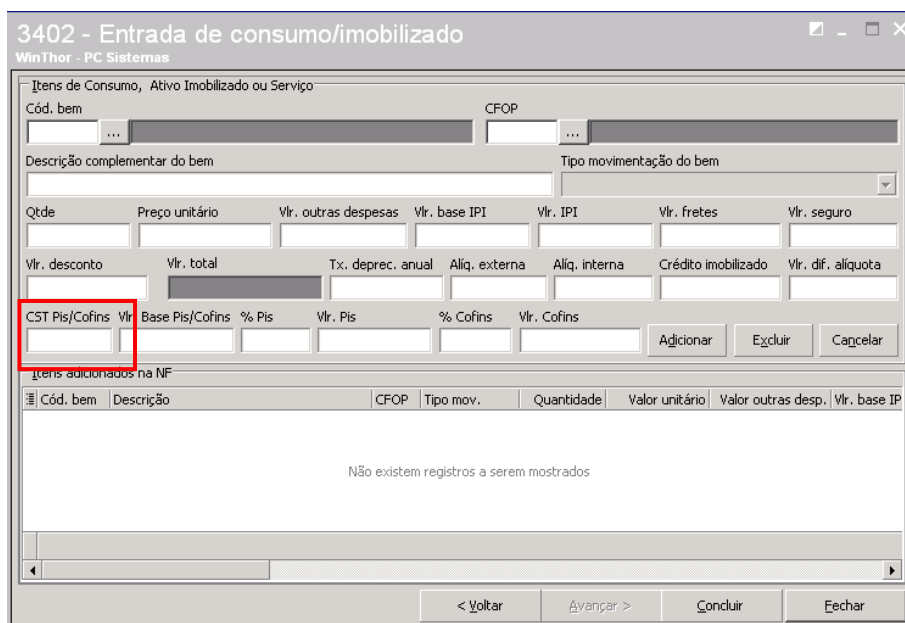
< Voltar **Avançar >** Concluir Fechar

8) Informe os demais dados relacionados aos itens contidos na nota;



9) Informe OBRIGATORIAMENTE:

- **CST PIS/COFINS:** este valor deverá ser consultado em tabela própria disponível no site da Receita Federal;



10) Informe os demais dados relativos à PIS/COFINS, caso seja exigível. Em seguida, clique em “Adicionar” para que os itens adicionados na NF sejam exibidos na *grid*. Sendo necessário acrescentar novos produtos/bens à entrada de consumo/imobilizado, clique novamente em “Adicionar”. Caso contrário, clique em **“Concluir”**.

Obs.: os dados exibidos na imagem abaixo são meramente ilustrativos. Para maiores informações, verifique com o contador da sua empresa.

3402 - Entrada de consumo/imobilizado
WinThor - PC Sistemas

Itens de Consumo, Ativo Imobilizado ou Serviço

Cód. bem: [] CFOP: []

Descrição complementar do bem: [] Tipo movimentação do bem: []

| | | | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Qtde | Preço unitário | Vlr. outras despesas | Vlr. base IPI | Vlr. IPI | Vlr. fretes | Vlr. seguro |
| 0,000000 | 0,000000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Vlr. desconto | Vlr. total | Tx. deprec. anual | Aliq. externa | Aliq. interna | Crédito imobilizado | Vlr. dif. alíquota |
| 0,0000 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 | 0,00 |
| CST Pis/Cofins | Vlr. Base Pis/Cofins | % Pis | Vlr. Pis | % Cofins | Vlr. Cofins | |
| | 0,0000 | 0,00 % | 0,0000 | 0,00 % | 0,0000 | |

Agicionar Excluir Cancelar

Itens adicionados na NF

| Cód. bem | Descrição | CFOP | Tipo mov. | Quantidade | Valor unitário | Valor outras desp. | Vlr. base IP |
|----------|-----------|------|-----------|------------|----------------|--------------------|--------------|
| 1 | TESTE | 1 | IM | 10,000000 | 2,000000 | 0,00 | 0,00 |

< Voltar Avançar > Concluir Fechar

7. GERAR ARQUIVO SPED – PIS/COFINS

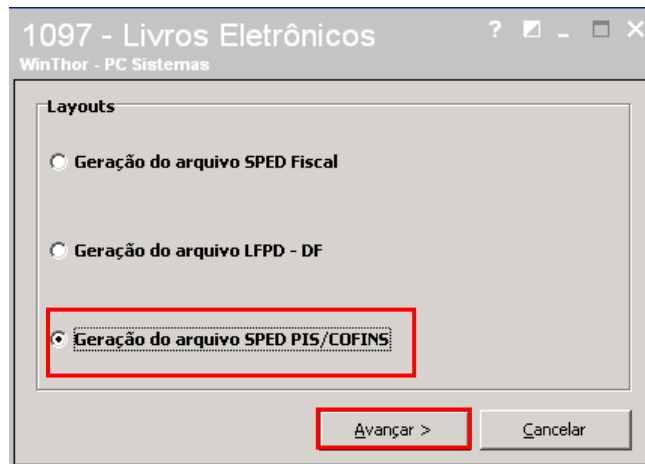
Procedimentos iniciais:

- 1) Verifique a permissão de acesso às filiais na rotina "131 – Permitir Acesso a Dados";
- 2) Verifique se o código do IBGE da cidade na rotina "535 – Cadastro de filiais" foi informado para todas as filiais;
- 3) Informe o código do país para todas as UF na rotina "533 – Cadastrar Estado (UF)";
- 4) Todas as cidades devem estar cadastradas na rotina "577 – Cadastrar cidade/ Cod. IBGE", com código IBGE devidamente preenchido. Caso não estejam, realize o cadastro pela própria rotina "577" ou execute na rotina "1460 – Pré Cadastro de NF-e" na opção "Tabela de Cidades" para que as cidades sejam criadas de forma automática.
- 4.1) Replique as cidades na rotina "202 – Cadastrar Fornecedor" e na "302 - Cadastrar Cliente", por meio da opção "Replicar Cidade IBGE" para que todos os fornecedores e/ou clientes obtenham a informação do código do IBGE;

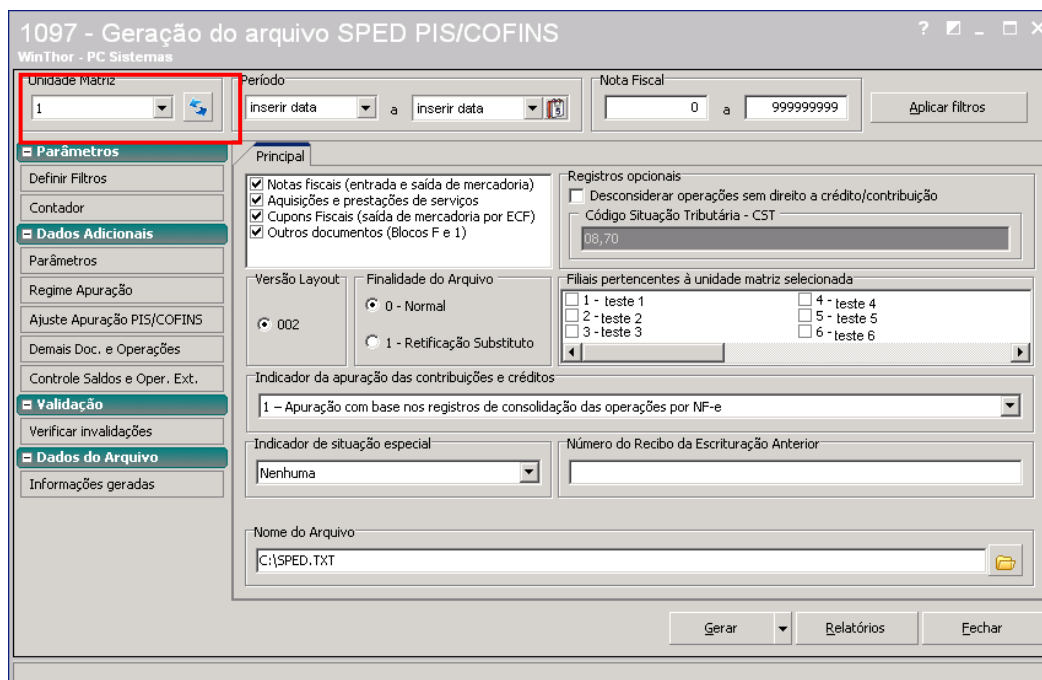
IMPORTANTE: os itens 4 e 4.1 deverão ser parametrizados apenas se ainda não foram realizados anteriormente.

Gerando arquivo SPED – PIS/COFINS:

- 1) Acesse a rotina "1097 – Livros Eletrônicos" e marque a opção "**Geração do Arquivo SPED PIS/COFINS**". Em seguida, clique em "**Avançar**";



- 2) Selecione a “**Unidade Matriz**” que emitirá o SPED PIS/COFINS. Ao clicar na Unidade Matriz, o sistema apresenta todas as filiais cadastradas na rotina “535 - Cadastrar Filiais”.



- 3) Informe o “**Período**” da movimentação. A sequência das notas fiscais exibida no campo “Nota Fiscal” deve ser alterada somente no caso de testes.

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data a inserir data

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)

Aquisições e prestações de serviços

Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)

Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST: 08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo: 0 - Normal 1 - Retificação Substituto

Filiais pertencentes à unidade matriz selecionada

1 - teste 1 4 - teste 4

2 - teste 2 5 - teste 5

3 - teste 3 6 - teste 6

Indicador da apuração das contribuições e créditos: 1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial: Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo: C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

- 4) Clique em “Definir Filtros” e marque as filiais pertencentes à “Unidade Matriz” na caixa **“Filiais pertencentes à unidade matriz selecionada”**(se houver);

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data a inserir data

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)

Aquisições e prestações de serviços

Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)

Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST: 08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo: 0 - Normal 1 - Retificação Substituto

Filiais pertencentes à unidade matriz selecionada

1 - teste 1 4 - teste 4

2 - teste 2 5 - teste 5

3 - teste 3 6 - teste 6

Indicador da apuração das contribuições e créditos: 1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial: Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo: C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

- 5) Na caixa **“Finalidade do Arquivo”**, indique se o arquivo será entregue pela primeira vez (0 – Normal) ou se será reenviado substituindo o que foi entregue anteriormente (1 – Retificação Substituto).

Obs.: por padrão a rotina já exibe a opção “0 – Normal” marcada.

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data a inserir data

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)

Aquisições e prestações de serviços

Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)

Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST: 08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo

0 - Normal

1 - Retificação Substituto

Filiais pertencentes à unidade matriz selecionada

1 - teste 1 4 - teste 4

2 - teste 2 5 - teste 5

3 - teste 3 6 - teste 6

Indicador da apuração das contribuições e créditos

1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial: Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo: C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

6) Informe o **“Indicador da Apuração das Contribuições e Créditos”**;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data a inserir data

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)

Aquisições e prestações de serviços

Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)

Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST: 08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo

0 - Normal

1 - Retificação Substituto

Filiais pertencentes à unidade matriz selecionada

1 - teste 1 4 - teste 4

2 - teste 2 5 - teste 5

3 - teste 3 6 - teste 6

Indicador da apuração das contribuições e créditos

1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial: Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo: C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

7) Informe o **“Indicador de Situação Especial”**, de acordo com o status da empresa;

Obs.: por padrão a rotina já exibe a opção “0 – Abertura” marcada.

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data ini a inserir data final

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)
 Aquisições e prestações de serviços
 Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)
 Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST
08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo

0 - Normal
 1 - Retificação Substituto

Indicador da apuração das contribuições e créditos

1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial

Nenhuma

Nenhuma

0 - Abertura

1 - Cisão

2 - Fusão

3 - Incorporação

4 - Encerramento

Filias pertencentes à unidade matriz selecionada

1 - teste 1
 2 - teste 2
 3 - teste 3

4 - teste 4
 5 - teste 5
 6 - teste 6

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Gerar Relatórios Fechar

8) Informe o “Número do Recibo da Escrituração Anterior” somente na geração de arquivo substituto, ou seja, se na caixa “Finalidade do Arquivo” for marcada a opção “1 – Retificação Substituto”;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)
 Aquisições e prestações de serviços
 Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)
 Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST
08,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo

0 - Normal
 1 - Retificação Substituto

Indicador da apuração das contribuições e créditos

1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial

Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo

C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

9) Defina onde o arquivo será armazenado no campo “**Nome do Arquivo**”;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Principal

Notas fiscais (entrada e saída de mercadoria)

Aquisições e prestações de serviços

Cupons Fiscais (saída de mercadoria por ECF)

Outros documentos (Blocos F e 1)

Registros opcionais

Desconsiderar operações sem direito a crédito/contribuição

Código Situação Tributária - CST: 00,70

Versão Layout: 002

Finalidade do Arquivo: 1 - Retificação Substituto

Indicador da apuração das contribuições e créditos: 1 - Apuração com base nos registros de consolidação das operações por NF-e

Indicador de situação especial: Nenhuma

Número do Recibo da Escrituração Anterior

Nome do Arquivo: C:\SPED.TXT

Gerar Relatórios Fechar

10) Clique no botão **“Contador”** e informe os **“Dados do Contabilista (registro 0100)”**;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: inserir data ini a inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Dados do Contabilista (Registro 0100)

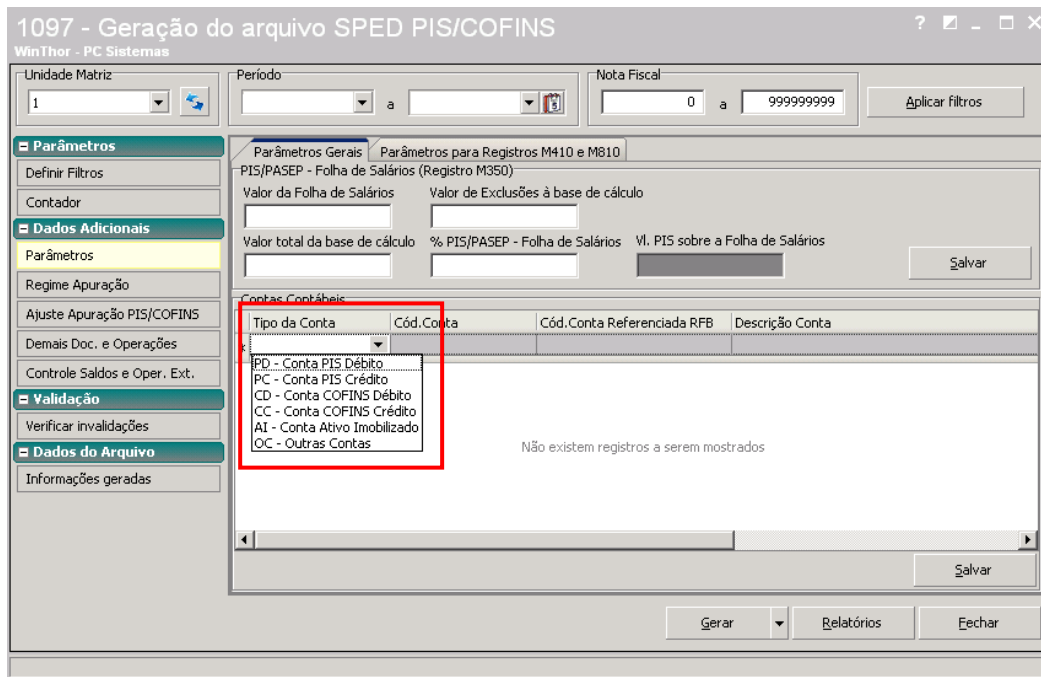
| Nome | CNPJ | CPF | CRC | |
|-------------|-------------|----------------|-----------|-------------|
| Teste | | 11111111111 | 11111111 | |
| CEP | UF | Endereço | Número | Complemento |
| 11111111 | AC | 11111111 | 11111 | 11111111 |
| Bairro | Cód.Cidade | CEP Cx.Postal | Cx.Postal | |
| 11111111 | 1 | 11111111 | 11111 | |
| Fone | Fax | E-mail | | |
| 11111111111 | 11111111111 | 1111@11111.com | | |

Gerar Relatórios Fechar

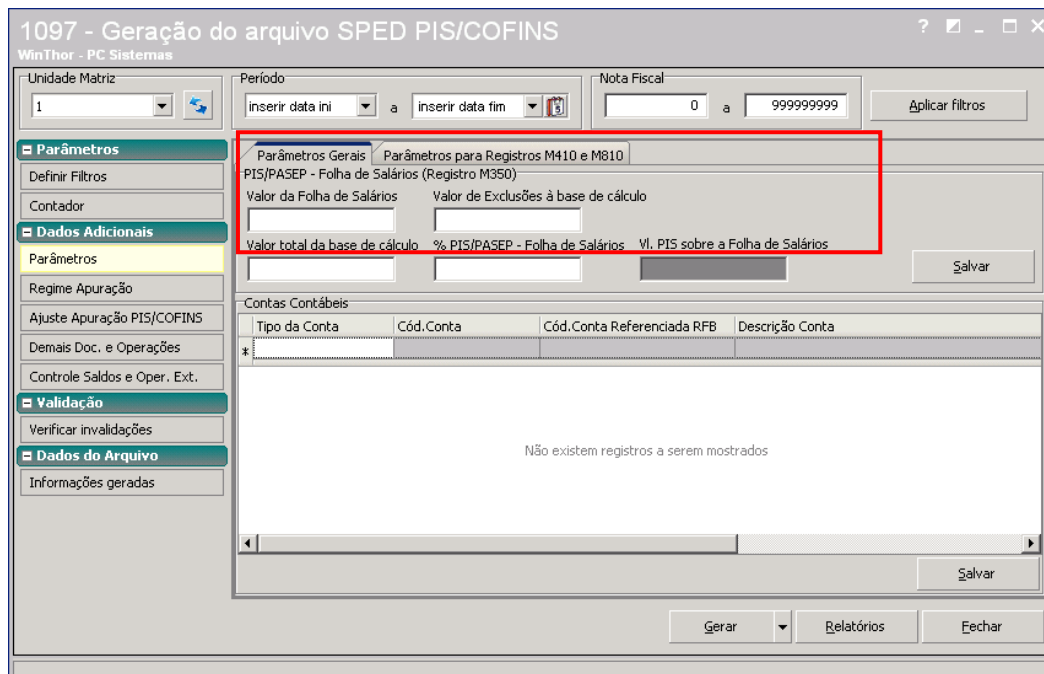
11) Clique em **“Parâmetros”**, “Parâmetros Gerais” e, na *grid*, selecione o **“Tipo da Conta”** preenchendo todas as colunas com dados das contas contábeis que serão utilizadas no documento. Esses dados devem ser verificados com o **contador da sua empresa**.

11.1) As contas do tipo **PD – Conta PIS Débito**; **PC – Conta PIS Crédito**; **CD – Conta COFINS Débito** e **CC – Conta COFINS Crédito** da coluna “Tipo da Conta” são de informação obrigatória.

Obs.: os tipos “AI – Conta Ativo Imobilizado” e “OC - Outras Contas” devem ser informados apenas se a atividade da empresa exigir.



11.2) Os campos relacionados ao “PIS/PASEP – Folha de Salários (Registro M350)” devem ser preenchidos somente se a atividade da empresa exigir.



12) Clique em “**Regime Apuração**” e selecione o “**Indicador da Incidência Tributária**”, ou seja, se o regime de apuração é cumulativo, não-cumulativo ou ambos;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Regime de apuração da contribuição social e de apropriação de crédito (Registro 0110):
Indicador da Incidência Tributária
1 - Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime não-cumulativo

Indicador de Método de Apropriação de Créditos Comuns
1 - Método de apropriação direta

Indicador do Tipo de Contribuição Apurada
2 - Apuração da Contribuição a Alíquotas Específicas

Receita bruta para fins de rateio de créditos comuns (Registro 0111):

| | |
|---|--------------------------|
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Tributada no Mercado Interno | Receita Bruta Cumulativa |
| | 0,00 |
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Não Tributada no Mercado Interno | Receita Bruta Total |
| | 0,00 |
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Exportação | |
| | |

Natureza da Pessoa Jurídica

00 - Sociedade empresária em geral

01 - Sociedade cooperativa

02 - Entidade sujeita ao PIS/PASEP - folha de salários

Salvar Informações

Gerar Relatórios Fechar

13) No filtro **“Indicador de Método de Apropriação de Créditos Comuns”** selecione o método de acordo com orientações do contador da empresa.

13.1) Ao ser marcada a opção **“Método de Rateio Proporcional”**, os campos da caixa **“Receita Bruta para Fins de Créditos Comuns (Registro 0111)”** deverão ser preenchidos.

Obs.: a rotina apresenta a opção “1 – Método de Apropriação Direta” marcada como padrão.

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS
WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: 01/07/2011 a 31/07/2011

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Regime de apuração da contribuição social e de apropriação de crédito (Registro 0110):
Indicador da Incidência Tributária
1 - Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime não-cumulativo

Indicador de Método de Apropriação de Créditos Comuns
2 - Método de rateio proporcional

Indicador do Tipo de Contribuição Apurada
2 - Apuração da Contribuição a Alíquotas Específicas

Receita bruta para fins de rateio de créditos comuns (Registro 0111):

| | |
|---|--------------------------|
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Tributada no Mercado Interno | Receita Bruta Cumulativa |
| | 0,00 |
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Não Tributada no Mercado Interno | Receita Bruta Total |
| | 0,00 |
| Receita Bruta Não-Cumulativa - Exportação | |
| | |

Natureza da Pessoa Jurídica

00 - Sociedade empresária em geral

01 - Sociedade cooperativa

02 - Entidade sujeita ao PIS/PASEP - folha de salários

Salvar Informações

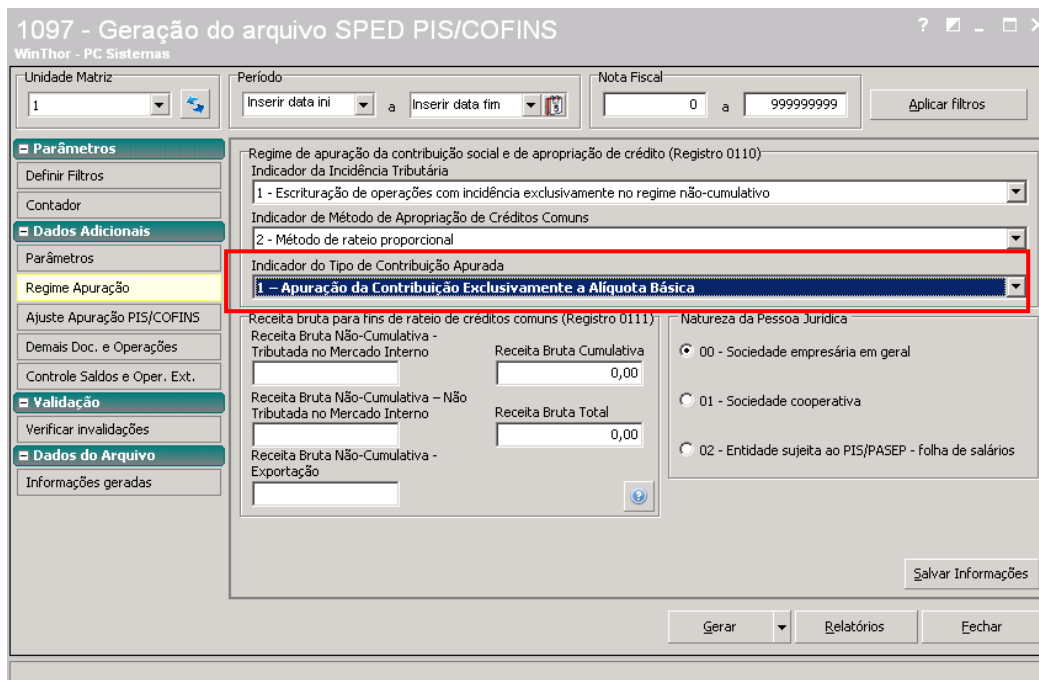
Gerar Relatórios Fechar

14) No filtro “**Indicador do Tipo de Contribuição Apurada**” selecione o indicador onde:

1 – Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica: apuração das contribuições exclusivamente às alíquotas básicas de 0,65% ou 1,65% (PIS/Pasep) e de 3% ou 7,6% (Cofins);

2 – Apuração da Contribuição a Alíquotas Específicas: No caso de apuração das contribuições às alíquotas específicas, decorrentes de operações tributadas no regime monofásico (combustíveis; produtos farmacêuticos, de perfumaria e de toucador; veículos, autopeças e pneus; bebidas frias e embalagens para bebidas e etc) e/ou em regimes especiais (pessoa jurídica industrial estabelecida na Zona Franca de Manaus ou nas Áreas de Livre Comércio, por exemplo).

Obs.: a rotina apresenta a opção “1 – Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica” marcada como padrão.



1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Regime de apuração da contribuição social e de apropriação de crédito (Registro 0110)

Indicador da Incidência Tributária

1 - Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime não-cumulativo

Indicador de Método de Apropriação de Créditos Comuns

2 - Método de rateio proporcional

Indicador do Tipo de Contribuição Apurada

1 - Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica

Receita bruta para fins de rateio de créditos comuns (Registro 0111)

Receita Bruta Não-Cumulativa - Tributada no Mercado Interno

Receita Bruta Cumulativa

0,00

Receita Bruta Não-Cumulativa - Não Tributada no Mercado Interno

Receita Bruta Total

0,00

Receita Bruta Não-Cumulativa - Exportação

Natureza da Pessoa Jurídica

00 - Sociedade empresária em geral

01 - Sociedade cooperativa

02 - Entidade sujeita ao PIS/PASEP - folha de salários

Salvar Informações

Gerar Relatórios Fechar

- 15) Marque o tipo de **“Natureza da Pessoa Jurídica”** de acordo com a especificação da empresa;

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Dt. inicial (teste) a Data final (teste)

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Regime de apuração da contribuição social e de apropriação de crédito (Registro 0110)

Indicador da Incidência Tributária: 1 - Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime não-cumulativo

Indicador de Método de Apropriação de Créditos Comuns: 2 - Método de rateio proporcional

Indicador do Tipo de Contribuição Apurada: 1 - Apuração da Contribuição Exclusivamente a Alíquota Básica

Receita bruta para fins de rateio de créditos comuns (Registro 0111):

Receita Bruta Não-Cumulativa - Tributada no Mercado Interno: 0,00

Receita Bruta Não-Cumulativa - Não Tributada no Mercado Interno: 0,00

Receita Bruta Total: 0,00

Receita Bruta Não-Cumulativa - Exportação

Natureza da Pessoa Jurídica

00 - Sociedade empresária em geral

01 - Sociedade cooperativa

02 - Entidade sujeita ao PIS/PASEP - folha de salários

Salvar Informações

Gerar Relatórios Fechar

Consolidação realizada.

- 16) A opção **“Ajuste Apuração PIS/COFINS”** deve ser utilizada APENAS quando houver necessidade de registrar um valor “extra” que deva ser deduzido ou acrescentado na apuração, ou seja, valor que não esteja incluído na movimentação e que gere crédito ou débito. Para isso, os dados do ajuste deverão ser informados na *grid*

Obs.: o valor do ajuste deve ser registrado na *grid* conforme o layout da Receita Federal.

1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Definir Filtros

Contador

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

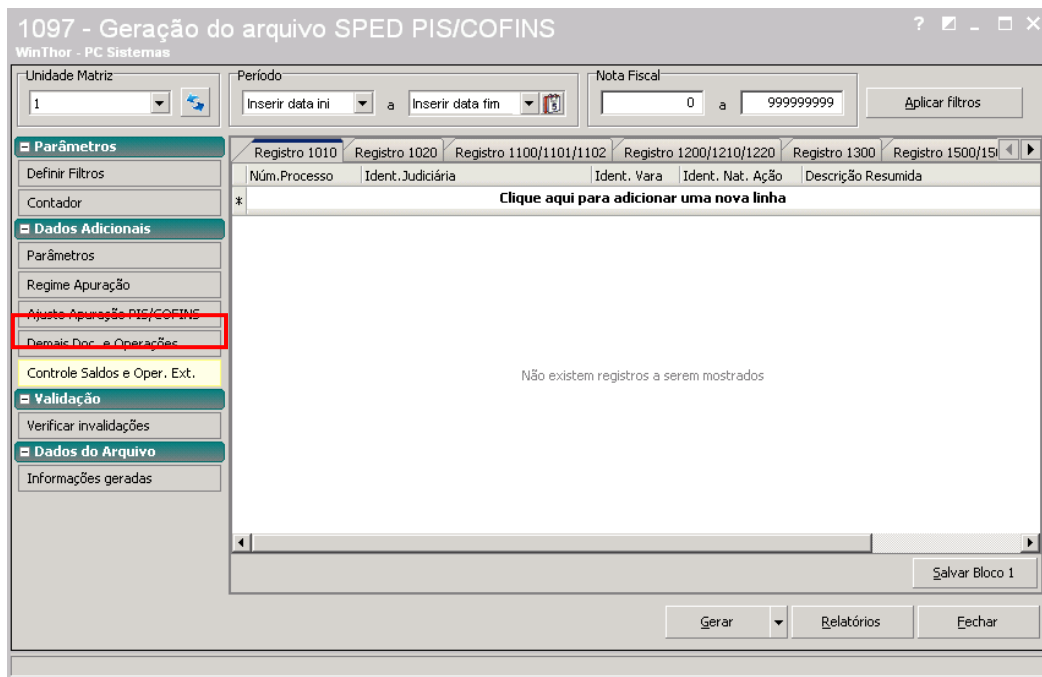
Informações geradas

| Tributo | Operação | Ind. Ajuste | Vl. Ajuste | Cód. Ajuste | Núm. Documento/Processo | Des. |
|---|----------|-------------|------------|-------------|-------------------------|------|
| Clique aqui para adicionar uma nova linha | | | | | | |
| Não existem registros a serem mostrados | | | | | | |

Salvar Ajuste

Gerar Relatórios Fechar

- 17) A opção **“Demais Doc. e Operações”** deve ser utilizada apenas quando o contribuinte tiver necessidade de informar outros documentos (não existentes no WinThor ou não exigidos em escrituração fiscal) que dão direito a crédito. Para isso, os dados dos documentos devem ser informados nas abas de registro da *grid* conforme layout da Receita Federal.



1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Registro 1010 Registro 1020 Registro 1100/1101/1102 Registro 1200/1210/1220 Registro 1300 Registro 1500/151

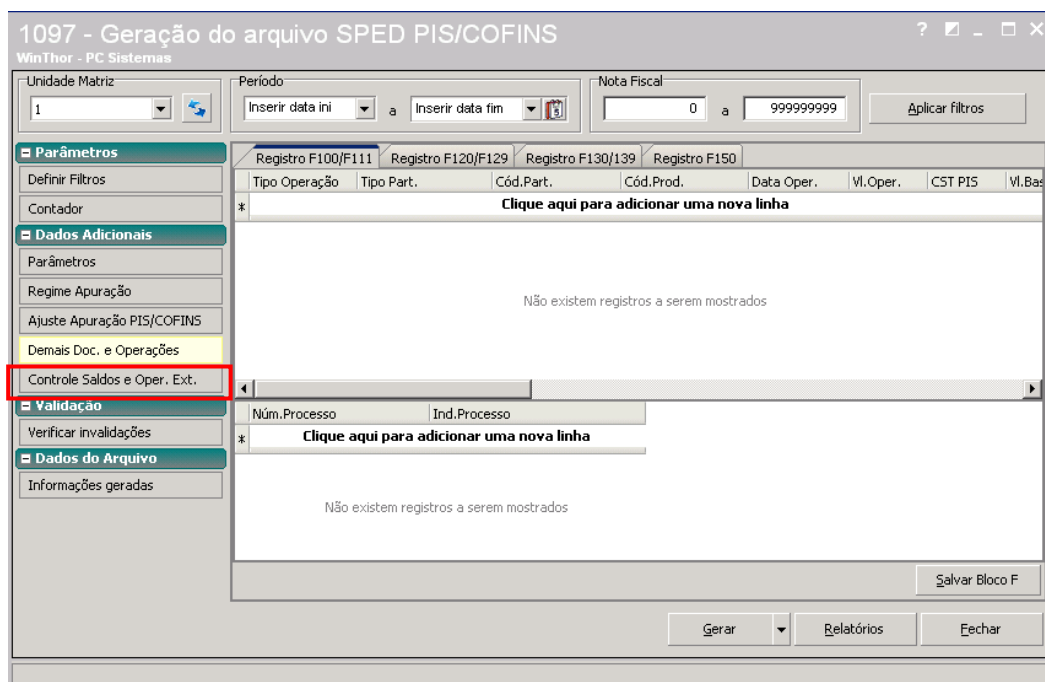
| Núm.Processo | Ident.Judiciária | Ident. Vara | Ident. Nat. Ação | Descrição Resumida |
|---|------------------|-------------|------------------|--------------------|
| Clique aqui para adicionar uma nova linha | | | | |

Não existem registros a serem mostrados

Salvar Bloco 1

Gerar Relatórios Fechar

- 18) A opção **“Controle Saldos e Oper. Ext.”** deve ser utilizada apenas para geração de documentos com direito a crédito e escriturados em época diferente da geração do arquivo. Para isso, os dados dos registros devem ser informados na *grid*.



1097 - Geração do arquivo SPED PIS/COFINS

WinThor - PC Sistemas

Unidade Matriz: 1

Período: Inserir data ini a Inserir data fim

Nota Fiscal: 0 a 999999999

Aplicar filtros

Parâmetros

Dados Adicionais

Parâmetros

Regime Apuração

Ajuste Apuração PIS/COFINS

Demais Doc. e Operações

Controle Saldos e Oper. Ext.

Validação

Verificar invalidações

Dados do Arquivo

Informações geradas

Registro F100/F111 Registro F120/F129 Registro F130/139 Registro F150

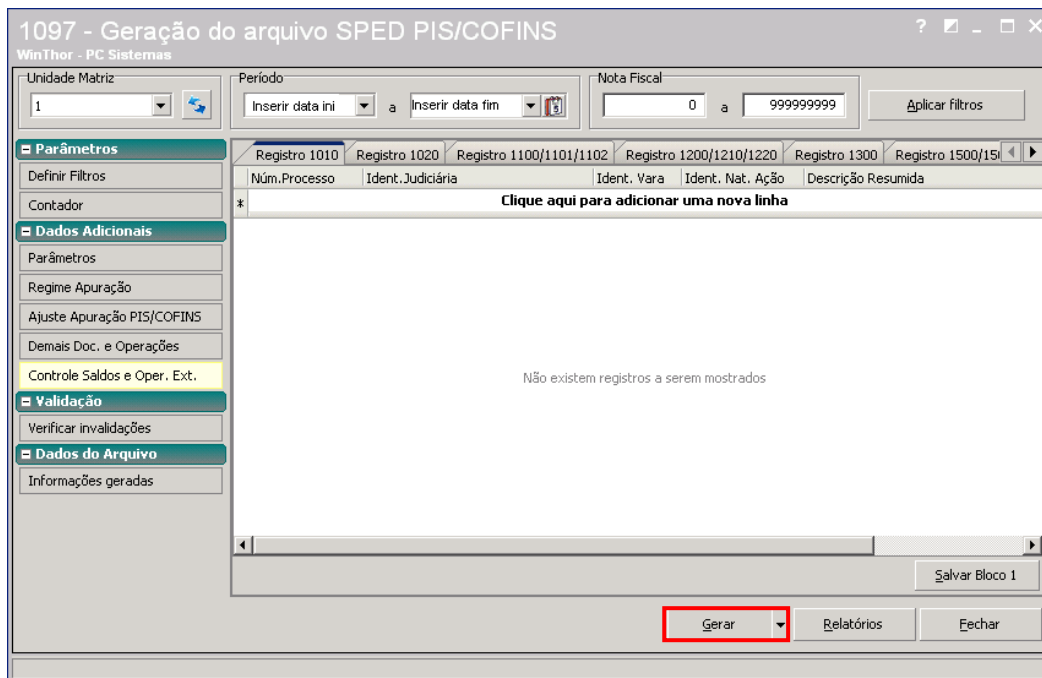
| Tipo Operação | Tipo Part. | Cód.Part. | Cód.Prod. | Data Oper. | VI.Oper. | CST PIS | VI.Bas |
|---|------------|-----------|-----------|------------|----------|---------|--------|
| Clique aqui para adicionar uma nova linha | | | | | | | |

Não existem registros a serem mostrados

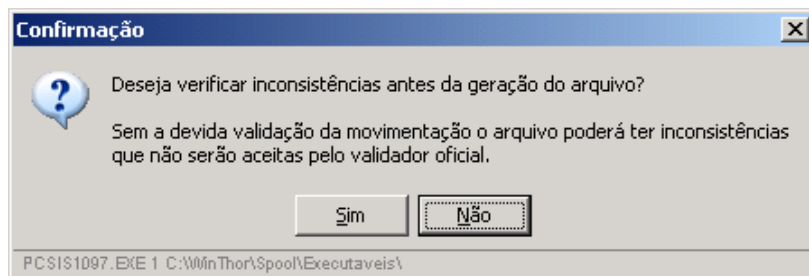
Salvar Bloco F

Gerar Relatórios Fechar

19) Clique em **“Gerar”**.



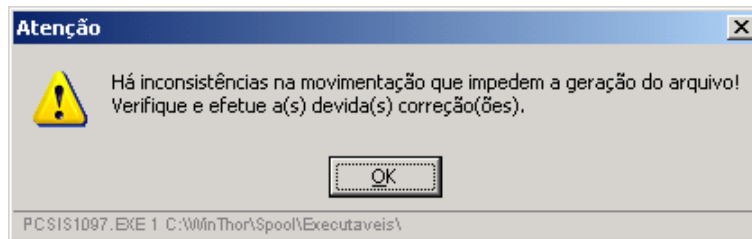
19.1) Ao clicar em “Gerar” será apresentada a mensagem abaixo:



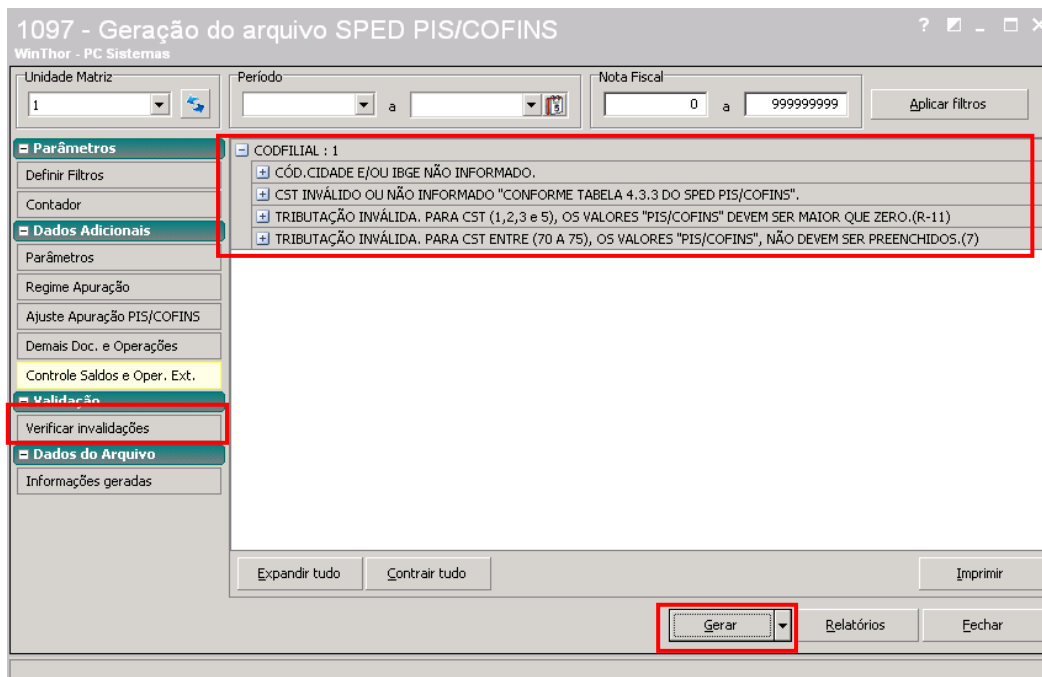
- Ao clicar em "Não", o processo de geração do arquivo prosseguirá sem que seja executado o arquivo de regras para verificar as inconsistências.

- Ao clicar em "Sim", o arquivo de regras será buscado no FTP e baixado automaticamente para a pasta P:\ETC\CONFIG\MOD-010 e, em seguida, será executado para o período e filial definidos na geração do arquivo.

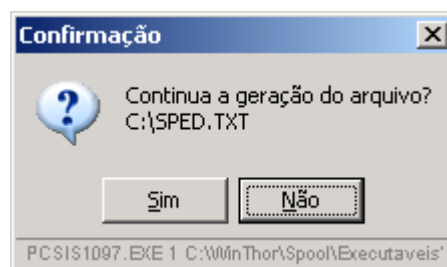
19.2) Havendo inconsistências será exibida a mensagem abaixo. Nesta situação, o arquivo poderá ou não ser gerado. Isso dependerá dos erros encontrados pelo validador local.



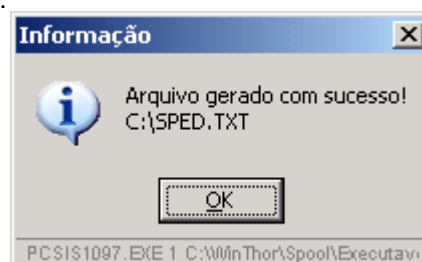
19.3) Para que as inconsistências detectadas durante a geração do arquivo sejam visualizadas e possam ser corrigidas, clique em **“Verificar Invalidações”**.



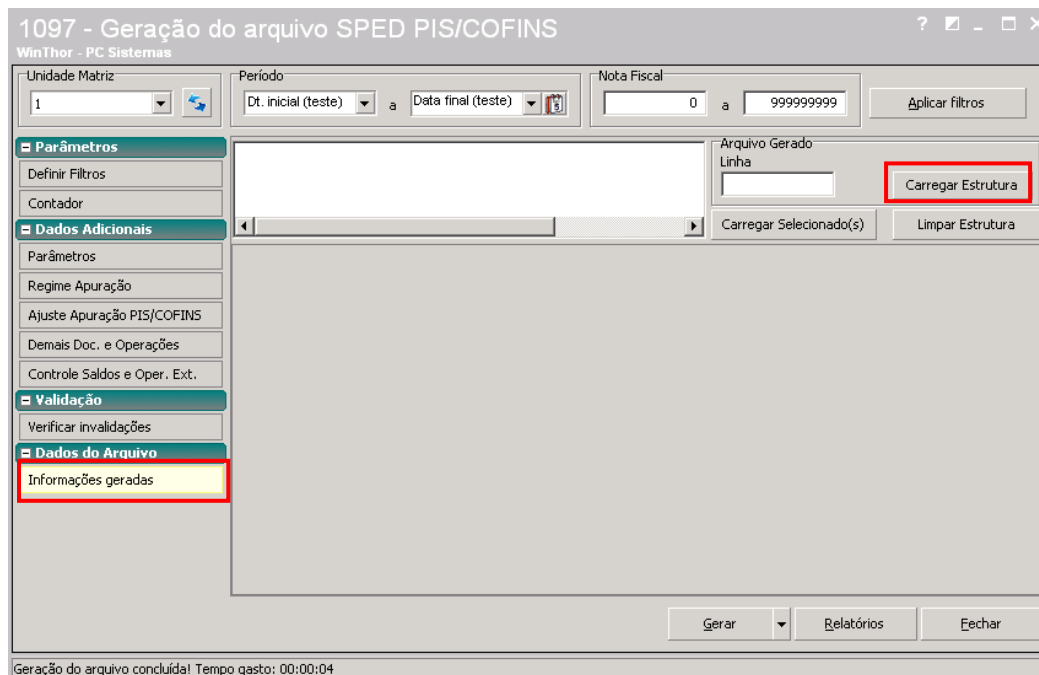
19.4) Após efetuar as correções das inconsistências apresentadas, clique novamente em **“Gerar”**. Será apresentada a mensagem abaixo. Clique em **“Sim”** para prosseguir.



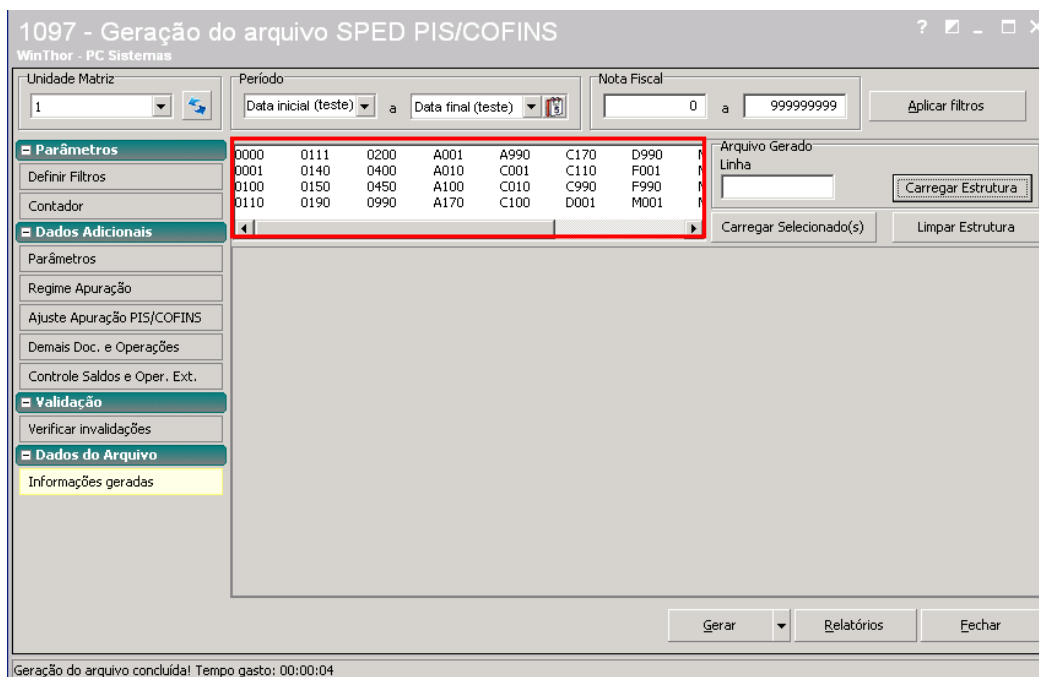
19.5) Não sendo apresentadas inconsistências no pré-validador, será apresentada mensagem de confirmação:



20) Para visualizar os registros do arquivo gerado, clique nos botões **“Informações Geradas”** e **“Carregar Estrutura”**;

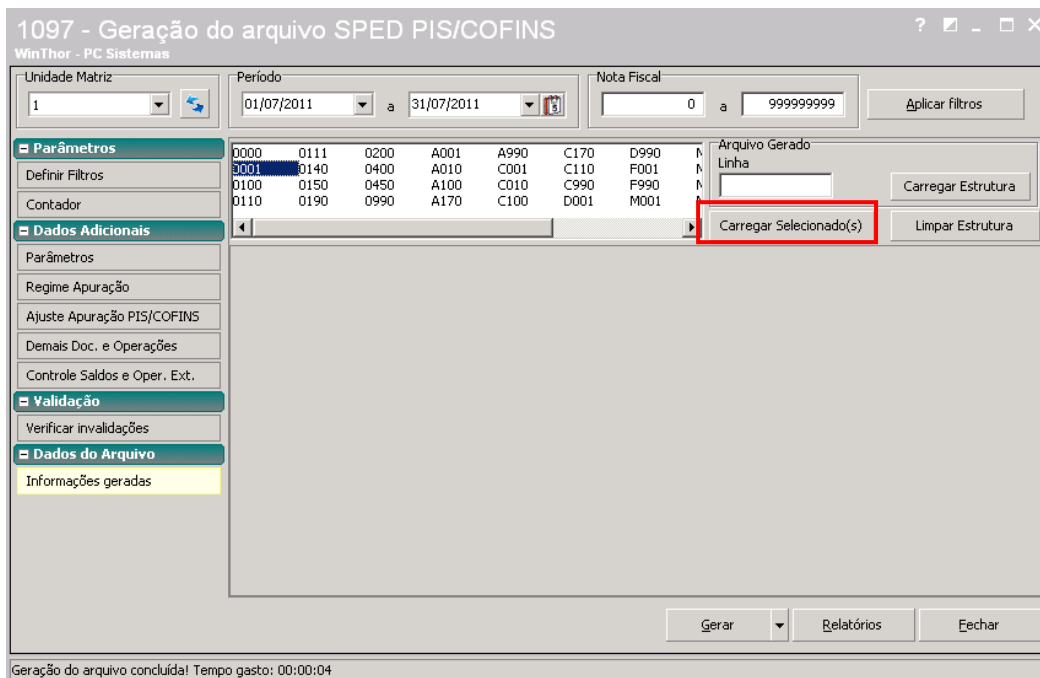


21) Serão apresentados os registros gerados conforme exemplo na tela abaixo:



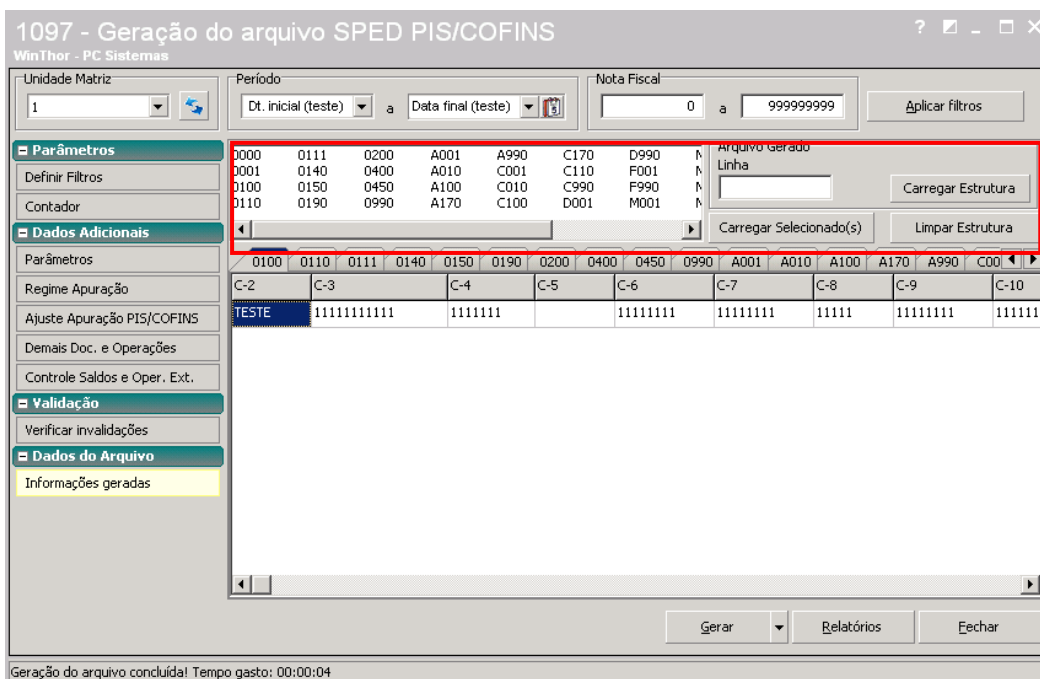
22) Selecione o registro desejado e clique em **“Carregar Selecionados”**.

Obs.: podem ser selecionados mais de um registro simultaneamente pressionando a tecla “Ctrl”.



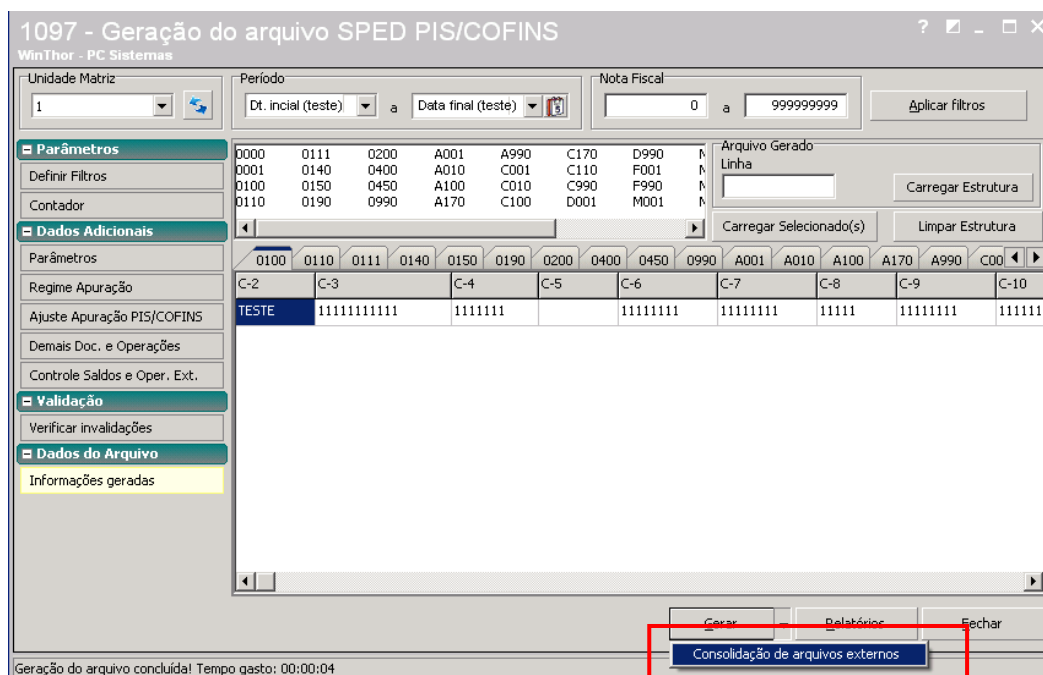
23) Os registros selecionados são apresentados conforme layout do arquivo SPED PIS/COFINS disponível no site da Receita Federal.

Obs.: os valores apresentados na imagem abaixo são meramente ilustrativos.

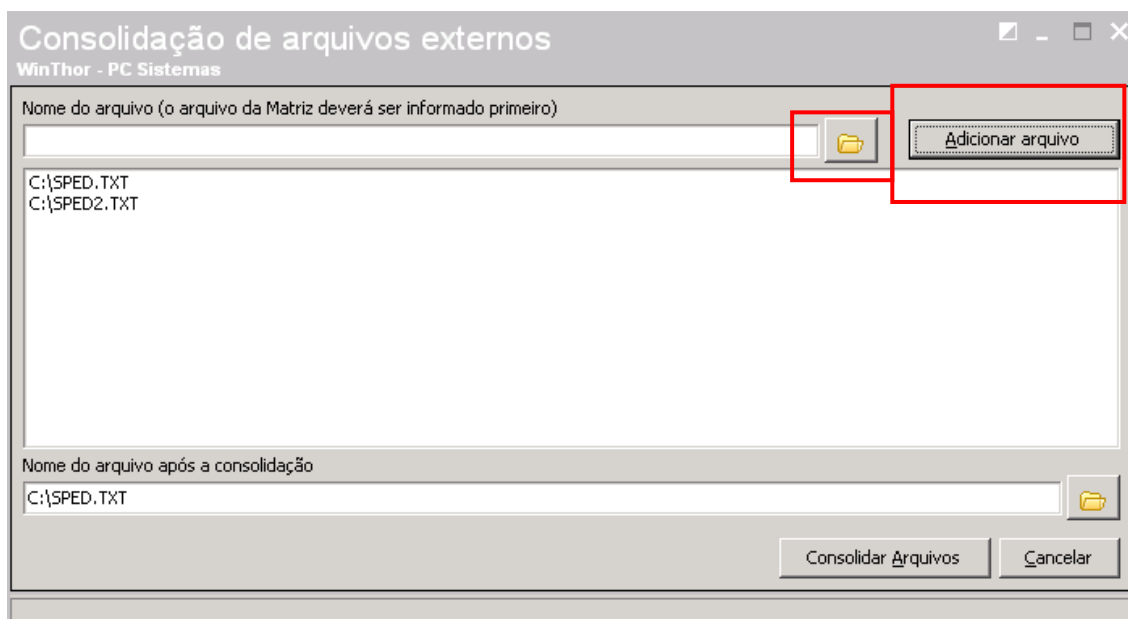


24) A opção **“Consolidação de Arquivos Externos”** deve ser marcada **OBRIGATORIAMENTE** quando a empresa possuir mais de uma filial e quando essas filiais não utilizarem o mesmo banco de dados ou o mesmo sistema, pois, a Receita

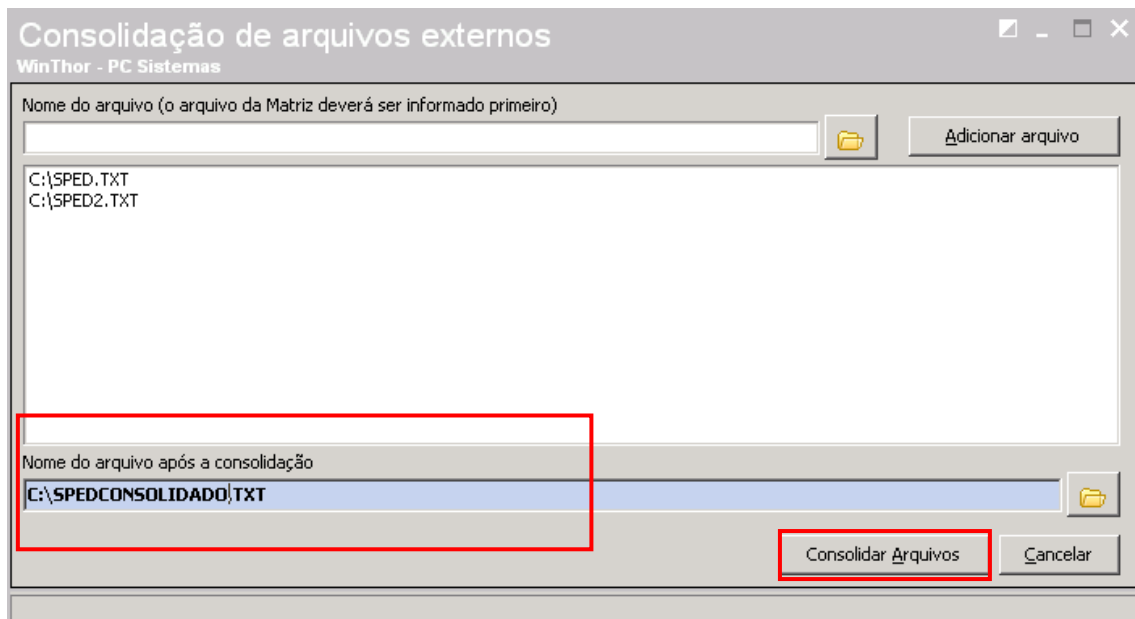
Federal exige que seja gerado um **ÚNICO** arquivo SPED – PIS/COFINS por empresa/CNPJ.



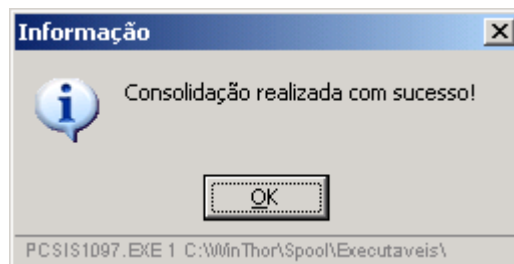
25) Selecione o arquivo SPED – PIS/COFINS gerado e clique em **“Adicionar arquivo”**;



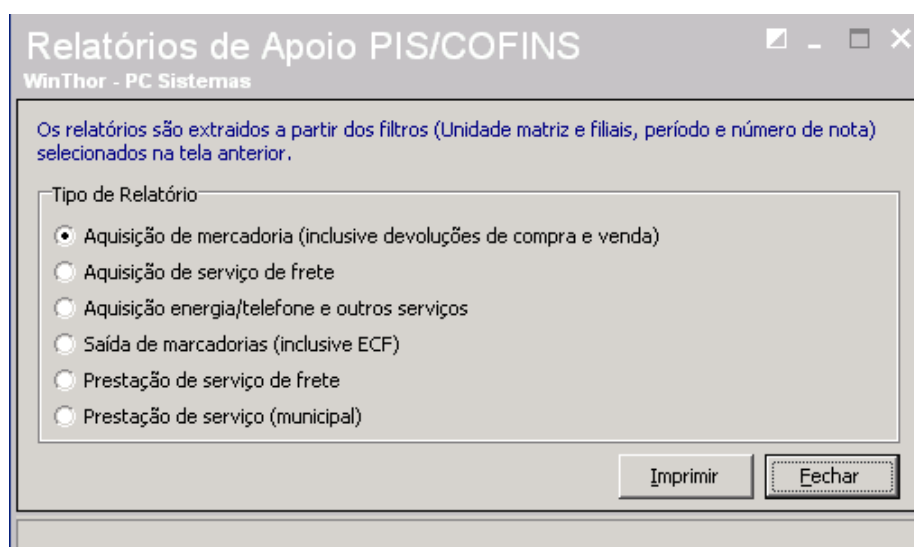
26) Renomeie o arquivo em **“Nome do arquivo após a consolidação”** e clique em **“Consolidar Arquivos”**;



27) Após a consolidação será apresentada a mensagem:



28) Através do botão “Relatórios” são apresentadas informações geradas no arquivo da Matriz/Filiais que utilizam o mesmo banco de dados. Para visualizá-los selecione o tipo do relatório desejado e clique em **“Imprimir”**.



8. VALIDAÇÃO DO ARQUIVO

Após gerar o arquivo SPED PIS/COFINS deverá ser validado através do validador da Receita Federal. Para maiores informações, acesse www.receita.fazenda.gov.br