

RECISS – Tratamento do ISS retido nos documentos de entrada e saída e apuração

Ambiente	: Livros Fiscais/Faturamento/Financeiro	Boletim	: 00003978-08
Data da publicação	: 05/04/06	Data da revisão	: 21/02/08
Versões	: Protheus 8.11 E Protheus 10	Países	: Brasil
Sistemas operacionais	: Windows/Linux	Bancos dados	de : Todos
Bops	: 117822, 136081, 141189		
Tabelas utilizadas	: SA1 – Cadastro de Clientes / SA2 – Cadastro de Fornecedores / SC5 – Pedidos de Venda / SF3 – Livros Fiscais		

Este documento tem a finalidade de apresentar os campos necessários ao tratamento do ISS retido nos documentos fiscais de entrada e de saída.

A indicação de que o ISS na operação foi retido é feita no momento da impressão de relatórios e geração de meios magnéticos, não havendo gravação específica dos valores.

Dessa forma, o tratamento é feito com base nos cadastros de Clientes/Fornecedores utilizados nos documentos fiscais.

Procedimentos para implementação

1. No ambiente Configurador, opção “Base de Dados/Dicionário/Base de Dados”, inclua/verifique os campos indicados abaixo:

Tabela	SA1
Campo	A1_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	@!
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se o cliente recolhe o ISS.
Opções	1=Sim;2=Não
Validação	Pertence(“ 12”)
Help	Indica se o cliente em questão recolhe o ISS devido na operação. Caso ele recolha (Sim), o valor do ISS devido na operação é de responsabilidade do contratante do serviço prestado.

Tabela	SA2
Campo	A2_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	@!
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se o fornecedor recolhe o ISS.
Opções	S=Sim;N=Não
Validação	Pertence(“ SN”)
Help	Indica se o fornecedor em questão recolheu o ISS devido na operação. Caso ele não recolha (Não), o valor do ISS devido na operação é de responsabilidade do contribuinte que está contratando o serviço.

Tabela	SF3
Campo	F3_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	@!
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se houve recolhimento de ISS no movimento.
Opções	1=Sim;2=Não
Validação	Pertence(" 12")
Help	Este campo armazena a posição dos campos que indicam recolhimento do ISS, tanto de clientes (A1_RECISS) como de fornecedores (A2_RECISS). Também é possível utilizar esse campo para indicar o recolhimento ou não no momento do faturamento, sem que o tratamento esteja configurado nos cadastros de clientes/fornecedores.

Tabela	SC5
Campo	C5_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Formato	@!
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se houve recolhimento de ISS no movimento.
Opções	1=Sim;2=Não
Validação do Sistema	Pertence("12") .And. MaFisGet("NF_RECISS")
Help	Este campo é utilizado para indicar, no lançamento do pedido de venda, se o ISS será retido na operação, independente da configuração lançada nos cadastros de clientes/fornecedores.

Tabela	SF2
Campo	F2_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se houve recolhimento de ISS no movimento.
Validação do Sistema	MaFisRef("NF_RECISS","MT100",M->F2_RECISS)
Help	Este campo é utilizado para indicar, no lançamento do pedido de venda, se o ISS será retido na operação.

Tabela	SF1
Campo	F1_RECISS
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Cabeçalho	Recolhe ISS?
Descrição	Indica se houve recolhimento de ISS no movimento.
Validação do Sistema	MaFisRef("NF_RECISS","MT100",M->F1_RECISS)
Help	<p>Informa se a responsabilidade do pagamento do ISS é do tomador do serviço, no caso, a empresa posicionada no momento.</p> <ul style="list-style-type: none"> - S, indica que o ISS será retido para o tomador do serviço que possuirá a responsabilidade do pagamento. - N, indica que o ISS será retido pelo prestador do serviço que possuirá a responsabilidade do pagamento.

Observação

Este campo pode ser alterado no rodapé da nota fiscal de entrada no momento da inclusão. Por padrão, é inicializado como configurado no Cadastro do Fornecedor, possibilitando sua posterior alteração. Para que este tratamento seja utilizado na inclusão da nota fiscal de entrada, é necessário que o parâmetro MV_VISDIRF esteja configurado com conteúdo "1".

2. No ambiente Configurador, opção “Base de Dados/Dicionários/Base de Dados”, criar/verificar os parâmetros a seguir. Estes parâmetros serão utilizados no tratamento do valor do ISS gerado na movimentação, de acordo com a forma de recolhimento do imposto:

Nome	MV_DESCISS
Tipo	Lógico
Descrição	Informa ao sistema se o ISS deverá ser descontado do valor do título (SIGAFIN), caso o cliente seja responsável pelo recolhimento, e também se o recolhimento de ISS na saída (SIGAFAT / SIGAFIS) deverá ser realizado e destacado no rodapé do documento fiscal.
Conteúdo	T ou F
Exemplo	T

i Observação:

Caso o cliente seja responsável pelo recolhimento (A1_RECISS = 1) e este parâmetro esteja com o conteúdo “F”, o cálculo do ISS não será realizado e nem destacado no rodapé do documento fiscal.

Nome	MV_VISDIRF
Tipo	Caracter
Descrição	Habilita a possibilidade de indicar se os impostos farão parte da DIRF.
Conteúdo	1(Habilita) ou 2(Não Habilita)
Exemplo	1

Nome	MV_TPABISS
Tipo	Caracter
Descrição	Indica a forma de abatimento do ISS nas movimentações em que o cliente é responsável pelo recolhimento do ISS.
Conteúdo	1 = indica que será gerado um desconto de valor igual ao ISS da movimentação, na duplicata principal; 2 = indica que será gerado um título de abatimento com o valor do ISS da movimentação.
Exemplo	1

i Observação:

O valor do ISS somente será abatido do título financeiro nos casos em que o cadastro do cliente indique que ele é o responsável pelo recolhimento (A1_RECISS = 1), se o parâmetro MV_DESCISS estiver preenchido com T e o parâmetro MV_TPABISS = 1, ou seja, ambos indicando o desconto na duplicata. Caso o parâmetro MV_TPABISS não exista, o sistema assume como *default* o conteúdo 1.

Nome	MV_DEDISS
Tipo	Caracter
Descrição	Define o momento do tratamento da dedução do ISS (na baixa ou emissão do título).
Conteúdo	1= Na baixa 2= Na emissão
Exemplo	1