

Sistemas

Boletim Técnico

ISSQN - Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza - Porto Alegre - RS

Ambiente : Livros Fiscais

Data da publicação : 10/05/06 Data da revisão : 16/04/09

Versões: Protheus 10Países: Brasil

operacionais dados

FNC/Plano : 96622, 102681, 103756, 126126, 8660/8613

: Windows/Linux

Tabelas utilizadas : SA1 – Cadastro de Clientes; SA2 – Cadastro de Fornecedores; SF1 – Cabeçalho das

Notas Fiscais de Entrada; SF2 – Cabeçalho das Notas Fiscais de Saída; SF3 – Livro

Bancos

de: Todos

Fiscal

Disponível, na rotina Instruções Normativas (MATA950), a geração do arquivo magnético referente à ISSQNDec do município de Porto Alegre - Rio Grande do Sul. Essa declaração foi instituída pelo Decreto 15.059 de 27 de janeiro de 2006 para todos os contribuintes de ISS do município de Porto Alegre.

A quem se destina	Estão obrigados a prestar a declaração mensal, utilizando o software ISSQNDec, prestadores ou tomadores de serviço elencados pelas INs 04/04 e 02/05 SMF/GS.
Objetivo	Declarar mensalmente ao fisco as informações dos serviços tomados/prestados no período de competência.
Prazo de entrega	Até o dia 10 do mês seguinte à ocorrência do fato gerador.
Competência	Municipal – Porto Alegre – RS
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	ISSQNDec
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	8.06.00
Onde encontrar o aplicativo disponibilizado pelo fisco	http://www2.portoalegre.rs.gov.br/smf/default.php?p_secao=101
Legislação contemplada	Decreto 15.059 de 27 de janeiro de 2006

Tipos de registros gerados

Serão gerados 2 arquivos distintos, como nomes fixos, um com as informações dos serviços prestados e outro com as informações dos serviços tomados, como segue:

SERVPRES.TXT

Serão apresentados os serviços prestados no período, escriturados no Livro Fiscal, independente da retenção ou não do ISSQN calculado.

SERVTOMA.TXT

Serão apresentados os serviços tomados no período, escriturados no Livro Fiscal e em que o ISSQN calculado tenha sido retido na operação.

Procedimentos para implementação

- 1. Copie, para o diretório \SYSTEM (se versão 8.11 ou 10), o arquivo de configuração ISSQNDEC.INI.
- 2. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", observe/crie os parâmetros a seguir , conforme instruções a seguir:

Nome	MV_ISSRSMU
Tipo	Caracter
Descrição	Possíveis nomes para o município de Porto Alegre existentes no Cadastro de Cliente/Fornecedor.
Conteúdo	Informe todas as possíveis variações do nome do município de Porto Alegre que possam ter sido utilizadas nos Cadastros de Clientes e de Fornecedores. Este parâmetro visa identificar as diversas possibilidades de descrição para o município de Porto Alegre pois, como o campo para cadastro do município é livre, várias descrições podem identificar o mesmo município. Informar as variações, separadas por barras ("/").
Exemplo	Porto Alegre/P. Alegre/PA/

Nome	MV_SDISSRS
Tipo	Caracter
Descrição	Determina os campos das tabelas SF1/SF2 que contém o número da obra e o valor do imposto pago pelas terceirizadas quando Construção Civil.
Conteúdo	Devem ser informados os campos, em forma de array, sendo que a primeira posição deve indicar o campo da tabela SF1, a segunda o campo da tabela SF2 e a terceira posição o campo da tabela SF1, que contem o valor do Imposto pago pelas terceirizadas. Esses campos somente são utilizados no caso de movimentações de construção civil no arquivo de Serviços Tomados/Prestados (não é visível após a importação no software).
Exemplo	{"F1_ CODOBRA"," F2_ CODOBRA"," F1_IMPTERC"} ou {"","",""}

1 Observação

Caso esse parâmetro não exista o mesmo pode ser criado manualmente ou por meio do compatibilizador UPDFIS.

Se o parâmetro já existe na sua base, e para atender à versão 8.06.00, criou-se mais uma posição dentro do array desse parâmetro. Para atualizar, aplique o UPDFIS e digite novamente os campos que irão conter esses valores específicos.

Para maiores informações sobre o compatilizador UPDFIS consulte o boletim técnico referente.

Nome	MV_MRISSRS
Tipo	Numérico
Descrição	Determina o valor mínimo de escrituração na Declaração Mensal, conforme \$3 do Art. 1 da IN 02/2006.
Conteúdo	O conteúdo deste campo, conforme Instrução Normativa, deve ser: 100 multiplicado pela UFM (Unidade Financeira Municipal) pertinente ao período.
Exemplo	207.19

i Observação

Este valor de exemplo se refere aos 100 multiplicados pela UFM de 2006 (2,0719). Este valor para conversão pode ser encontrado através do link http://www.portoalegre.rs.gov.br/, no menu "ISSQN/Declaração Mensal/UFM".

3. No ambiente Configurador, opção "Base de Dados/Dicionário/Base de Dados", inclua/verifique os campos necessários ao processamento da rotina:

Tabela	SA1
Nome	A1_TPISSRS
Tipo	Caracter
Tamanho	2
Cabeçalho	Tp. Escrit.
Descrição	Tipo de Escrituração
Formato	99
Validação do Sistema	Pertence ("01/02/03/04/05/07/08/09/11/12/14/15/16/17/18/19")
Help	Informe o tipo de escrituração do cliente, que pode ser: 01=Outro Tipo - Receita Bruta; 02=Agência de Publicidade e Propaganda; 03=Agência de Viagem e Operadora de Turismo; 04=Substituto Tributário Não Prestador de Serviços - Seg./Cia.Aérea; 05=Órgão da Administração Pública; 07=Sociedade de Profissionais; 08=Táxi e Transporte Escolar; 09=Regime Especial - Banco/Financeira/Corretora; 10=Equipamento Emissor de Cupom Fiscal; 11=Construção Civil / Incorporação Imobiliária; 12=Entidade Imune / Isenta; 14=Regime de Estimativa; 15=Receita Bruta com redução de Base de Cálculo; 16=Simples Nacional; 17=Planos de saúde; 18=Salões de beleza, barbearias e congêneres; 19=Escritório de Contabilidade - Simples Nacional.

Tabela	SA1
Nome	A1_ISSRSLC
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Cabeçalho	LC ISS RS
Descrição	LC Enq. ISS
Formato	@!
Validação do Sistema	Pertence ("12")
Lista Opções	1=LC 7/73 2=LC 306/93
Inic. Padrão	"2"
Pasta	3
Help	Determina se o ISS é retido por ST ou por Responsabilidade Solidária, em que a primeira opção é atribuída a certas empresas pela LC 306/93 e a segunda decorre da aplicação do Art. 18, \$3º incisos I a III e \$5º da LC 7/73.

1 Observação

Esse campo está relacionado ao A1_RECISS, que deve estar como "Sim" caso o ISS seja retido para recolhimento pelo tomador de serviço. Se o campo estiver como "Não", o ISS é devido pelo prestador de serviço, no caso, o cliente, não havendo a retenção a título de ST ou responsabilidade solidária.

O Art. 18, \$3º incisos I a III e \$5º da LC 7/73 somente trata de serviços tomados, portanto, este campo somente é utilizado nas notas fiscais de entrada, neste caso, devolução de notas fiscais de saída utilizadas pelo Cadastro de Cliente.

Tabela	SA2
Nome	A2_TPISSRS
Tipo	Caracter
Tamanho	2
Cabeçalho	Tp. Escrit.
Descrição	Tipo de Escrituração
Formato	99
Validação do Sistema	Pertence("01/02/03/04/05/07/08/09/11/12/14/15/16/17/18/19")
Help	Informe o tipo de escrituração do cliente, que pode ser: 01=Outro Tipo - Receita Bruta; 02=Agência de Publicidade e Propaganda; 03=Agência de Viagem e Operadora de Turismo; 04=Substituto Tributário Não Prestador de Serviços - Seg./Cia. Aérea; 05=Órgão da Administração Pública; 07=Sociedade de Profissionais; 08=Táxi e Transporte Escolar; 09=Regime Especial - Banco/Financeira/Corretora; 10=Equipamento Emissor de Cupom Fiscal; 11=Construção Civil / Incorporação Imobiliária; 12=Entidade Imune / Isenta; 14=Regime de Estimativa; 15=Receita Bruta com redução de Base de Cálculo; 16=Simples Nacional; 17=Planos de saúde; 18=Salões de beleza, barbearias e congêneres; 19=Escritório de Contabilidade - Simples Nacional.

Tabela	SA2
Nome	A2_ISSRSLC
Tipo	Caracter
Tamanho	1
Cabeçalho	LC ISS RS
Descrição	LC Enq. ISS
Formato	@!
Validação do Sistema	Pertence ("12")
Lista Opções	1=LC 7/73 2=LC 306/93
Inic. Padrão	"2"
Pasta	3
Help	Determina se o ISS é Retido por ST ou por Responsabilidade Solidária, em que a primeira opção é atribuída a certas empresas pela LC 306/93 e a segunda decorre da aplicação do Art. 18, \$3º incisos I a III e \$5º da LC 7/73.

i Observação

Este campo está relacionado ao A2_RECISS, que deverá estar como "NÃO" caso o ISS seja retido para recolhimento pelo tomador de serviço. Se o campo estiver como "SIM", o ISS é devido pelo prestador de serviço, no caso, o fornecedor, não havendo a retenção a título de ST.

Tabela	SF1
Nome	<nome a="" campo="" cliente="" critério="" do=""></nome>
Exemplo	F1_CODOBRA
Tipo	Numérico
Tamanho	9
Cabeçalho	Cód. Obra
Descrição	Código Obra
Formato	99999999
Help	Informe o número seqüencial da obra (Código seqüencial gerado pelo programa para a obra se for escrituração construção civil). Esta informação será apresentada no meio magnético ISSQNDec – RS.

Tabela	SF2
Nome	<nome a="" campo="" cliente="" critério="" do=""></nome>
Exemplo	F2_CODOBRA
Tipo	Numérico
Tamanho	9
Cabeçalho	Cód. Obra
Descrição	Código Obra
Formato	99999999
Help	Informe o número seqüencial da obra (Código seqüencial gerado pelo programa para a obra se for escrituração construção civil). Esta informação será apresentada no meio magnético ISSQNDec – RS.

Tabela	SF1
Nome	<nome a="" campo="" cliente="" critério="" do=""></nome>
Exemplo	F1_IMPTERC
Tipo	Numérico
Tamanho	8
Cabeçalho	Imp. Terc.
Descrição	Imp. Pg. Terc
Formato	9999999
Help	Informe o Imposto pago pelas terceirizadas se for escrituração construção civil e houver dedução de subempreitadas. Esta informação será apresentada no meio magnético ISSQNDec – RS.

i Observação:

Os campos F1_ CODOBRA, F2_ CODOBRA e F1_ IMPTERC devem ser informados manualmente no momento da inclusão das notas fiscais de entrada/saída, por meio de customização no cliente, pois o sistema não possui essas informações no padrão.

3. No ambiente "Livros Fiscais", opção "Miscelânea/Arq. Magnéticos/Instr. Normativas (MATA950)", configure os parâmetros da rotina, conforme indicado a seguir:

Data Inicial?

Informe a data inicial para processamento da Instrução Normativa.

Data Final?

Informe a data final para processamento da Instrução Normativa.

Instr. Normativa?

Informe o nome do arquivo de configuração, sem a extensão ".INI". Para este meio magnético, informe ISSQNDEC.

Arq. Destino?

Não é necessário informar. A rotina gera dois arquivos de nomes específicos:

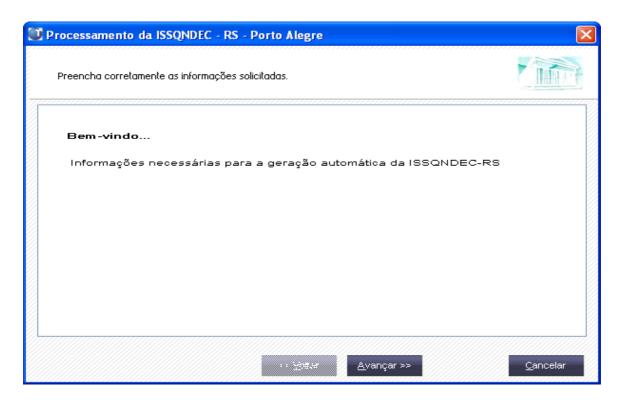
SERVPRES.TXT – para os serviços prestados;

SERVTOMA.TXT – para os serviços tomados.

Diretório Destino?

Informe o nome do diretório em que será gravado o arquivo texto gerado a partir da apuração. Ex.: C:\TXTS\.

- 4. Confira os parâmetros e confirme.
- 5. Após as configurações dos parâmetros gerais da rotina de Instruções Normativas, é necessário o preenchimento de informações específicas da ISSQNDEC, por meio dos assistentes de configuração a seguir:



Inscrição Municipal do Contribuinte

Informe o número da Inscrição Municipal do contribuinte.

6. Confira os dados e clique no botão "Finalizar".

Informações úteis

- 1. É aconselhável a implementação do boletim "011 FIS RECISS", para identificação do ISS retido nos movimentos de entrada e saída.
- 2. Após a importação no programa ISSQNDec, observe:



Nesta tela, é possível observar que há duas notas fiscais de saída identificando os serviços prestados. Em uma delas, o ISS devido foi retido por parte do prestador, R\$ 500,00 e, em outra, o ISS é de responsabilidade do tomador do serviço.



Na tela anterior, é possível observar que somente há notas fiscais de entrada que tem o ISS devido retido para o tomador do serviço.