



Alteração de Simples Federal para Simples Nacional Lei 123 de 14 de Dezembro de 2006.

Menu Tabelas>Empresa>Empresa/Estabelecimento>Alterar Empresa

Aba>Enquadramento Tributário Federal

Empresa: 1 FORTALEZA - DEMONSTRAÇÃO

Enq.	Descrição	Mês Ini...	Ano Início	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Alíq.	Maj. IPI	Maj. ISSQN	Ati. Princ
1	MICRO	12	2006	6	2007	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	SIMPLES NACIONAL - M	7	2007			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Enquadramento Federal: 1 MICRO

Mês e Ano de Início do Enquadramento: 12 2006

Mês e Ano do Fim do Enquadramento: 6 2007

Majoração Alíquota
 Majoração IPI
 Majoração ISSQN

Atividade Principal: [] []

[+] [✓] [↶] [✕] [⏪] [⏩] [⏹]

[✓] Ok - F8 [✕] Cancelar

[Fechar] [Ajuda]

Empresa: 1 FORTALEZA - DEMONSTRAÇÃO

Enq.	Descrição	Mês Ini...	Ano Início	Mês Fim	Ano Fim	Maj. Alíq.	Maj. IPI	Maj. ISSQN	Ati. Princ
1	MICRO	12	2006	6	2007	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	SIMPLES NACIONAL - M	7	2007			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Enquadramento Federal: 6 SIMPLES NACIONAL - ME

Mês e Ano de Início do Enquadramento: 7 2007

Mês e Ano do Fim do Enquadramento: [] []

Majoração Alíquota
 Majoração IPI
 Majoração ISSQN

Atividade Principal: [] []

[+] [✓] [↶] [✕] [⏪] [⏩] [⏹]

[✓] Ok - F8 [✕] Cancelar

[Fechar] [Ajuda]

Atualizar no cadastro do Estabelecimento o código do Serviço Padrão, este código é estabelecido pela **LEI COMPLEMENTAR nº116, DE 31 DE JULHO DE 2003**, a mesma tabela o sistema disponibiliza para pesquisa, este código informado como padrão o sistema vai usar no livro fiscal toda vez que for feito o lançamento de uma nota de serviço.

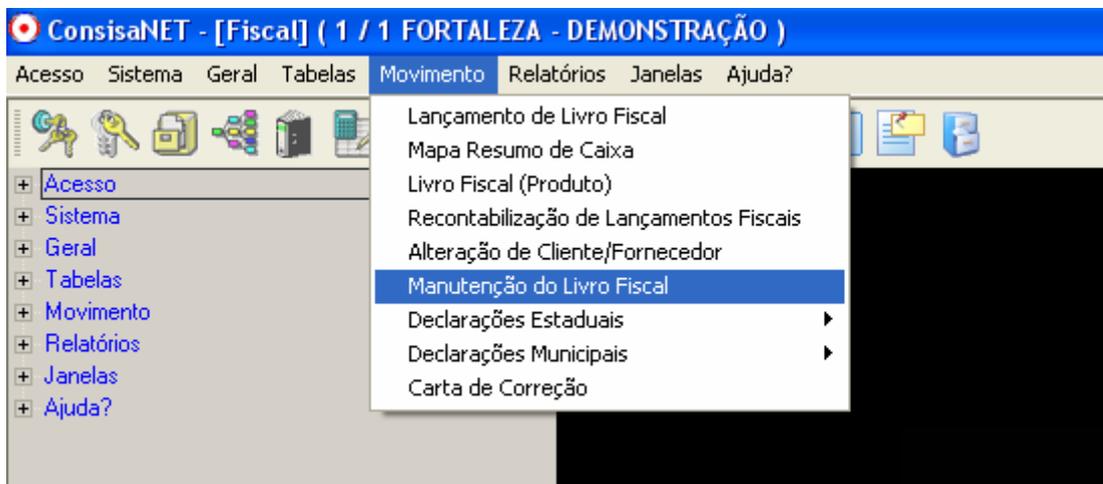
Nos lançamentos do livro fiscal para os Optantes do Simples Nacional os valores das receitas tanto de mercadoria como serviço, podem ser lançados na opção OUTRAS, pois conforme o Art. 11 da Lei 123 não farão jus à apropriação nem transferirão créditos relativos a impostos ou contribuições abrangidos pelo Simples Nacional.

CFOP	Item	Cód. Serv.	Outras	Observação
5949		107	5.000,00	

CFOP	Item	Base de Cálculo	Aliquota	Imposto	Outras	Observação
5102		0,00	0,00	0,00	16.000,00	

Exclusivamente para as notas de serviço lançadas no mês 07/2007 deve ser feita a manutenção dos lançamentos informando o código de serviço que será usado, deve ser feito o processo de manutenção para quantos tipos de serviços tiver a empresa.

Fiscal>Movimento>Manutenção de Livro Fiscal



É necessário informar apenas o CFOP usado para as notas de serviço e o período, ao avançar o sistema vai listar as notas encontradas com esse parâmetro, se todas forem referente ao mesmo serviço basta marcar todas e depois na tela de manutenção informar os novos dados, sendo o principal o Código de Serviço para Simples Nacional.

The screenshot shows the 'Manutenção Livro Fiscal' form. A callout box points to the 'CFOP' field, stating: 'CFOP utilizado no livro fiscal para lançamento das notas de serviço.' The form fields include: 'Seleção Tributos' (Todos os Registros), 'Cliente/Fornecedor', 'Alteração de Cliente/Fornecedor', 'CFOP' (5949 - Outra saída de mercadoria ou prestação de serviço não especi), 'Série' (with a dropdown arrow), 'Modelo do Documento', 'Espécie Documento', 'Município de Origem', 'Código do Serviço para Simples Nacional', 'TIM', and 'Data Movimento' (01/07/2007 à 31/07/2007).

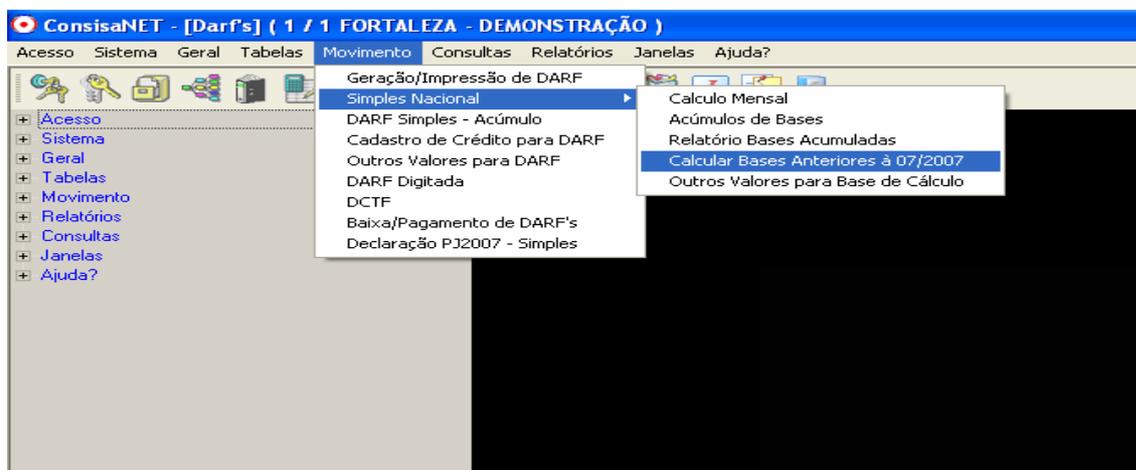
Clicar em Salvar para o sistema registrar a alteração.

The screenshot shows the 'Manutenção Livro Fiscal' form with the following fields: 'CFOP', 'Série/Subsérie', 'Informar Subsérie' (checkbox), 'Modelo do Documento', 'Espécie Documento', 'Município de Origem', and 'Código do Serviço para Simples Nacional' (107 - Suporte técnico em informática, inclusive instalação, config). A red note at the bottom states: 'Deixe em branco onde não houver alteração.'

Para o sistema apurar os valores do período utilizado para apurar a alíquota do Simples, deve-se acessar o menu:

Darf>Movimento>Simples Nacional>Calcular Bases Anteriores a 07/2007

Neste cálculo o sistema vai incluir automaticamente (se gerados no sistema SGRH) os valores da folha de pagamento para as atividades incluídas pelo Art. 7º resolução nº5.



Após calcular as Bases Anteriores a 2007 pode ser efetuado o calculo do Simples no menu:

Movimento>Simples Nacional>Cálculo Mensal

Neste exemplo tratamos de uma empresa que comercializa e presta serviços: **Serviços**> sem retenção ou substituição tributaria, com ISS devido ao próprio Município.

Mercadorias> não sujeitas a substituição tributaria, exceto as receitas decorrentes da revenda de mercadorias para exportação.

Por tanto no calculo foi utilizada para mercadoria a tabela do Anexo I e para serviço a tabela do Anexo III, ambas nas faixas de até 120.000,00.

Resultado do Cálculo Mensal do Simples Nacional

Empresas

Empresa	Descrição	Data Início	Data Fim
1	FORTALEZA - DEMONSTRAÇÃO	01/07/2007	31/07/2007

Imposto Calculado

Item	Tabela	Descrição da Tabela	Tipo de Imposto	Base de Cálculo	Alíquota %	Valor do Imposto
1	1	Receitas decorrentes da revenda de mercadorias (Exceto de exportação)	Federal	16.000,00	2,75	440,00
2	1	Receitas decorrentes da revenda de mercadorias (Exceto de exportação)	Estadual	16.000,00	1,25	200,00
3	10	Receitas decorrentes da prestação de serviços (incisos I a XII)	Federal	5.000,00	4,00	200,00
4	10	Receitas decorrentes da prestação de serviços (incisos I a XII)	Municipal	5.000,00	2,00	100,00

940,00

Próxima Empresa - F3 Visualizar Memória Cálculo Salvar Cálculos - F8
 Empresa Anterior - F4 Visualizar Bases Acumuladas Abandonar Cálculos - F6

Fechar Ajuda

Nas opções Visualizar Memória do Cálculo é possível verificar como o sistema chegou nas alíquotas.

Empresa: 1 - FORTALEZA - DEMONSTRAÇÃO

```

Data inicio acumulo de bases: 01/07/2006
Meses acumulo: 12
Receita acumulada no ano: 113.200,00
Receita últimos 12 meses: 104.200,00
Encargos últimos 12 meses: 36.396,00
Fator Encargos: 0,35
-----
Estabelecimento...: 00001
Receita do Mês....: 16.000,00
Tabela.: 01 - Receitas decorrentes da revenda de mercadorias (Exceto de exportação)

Estabelecimento...: 00001
Receita do Mês....: 5.000,00
Tabela.: 10 - Receitas decorrentes da prestação de serviços (incisos I a XII)

Total Receita Mês.: 21.000,00
-----
Tabela 01 - Receitas decorrentes da revenda de mercadorias (Exceto de exportação)

Cálculo de valores:
Base Líquida: 16.000,00 sobre a alíquota de: 2,75% Imposto calculado: 440,00
Base Líquida: 16.000,00 sobre a alíquota de: 1,25% Imposto calculado: 200,00
-----
Tabela 10 - Receitas decorrentes da prestação de serviços (incisos I a XII)

Cálculo de valores:
Base Líquida: 5.000,00 sobre a alíquota de: 4,00% Imposto calculado: 200,00
Base Líquida: 5.000,00 sobre a alíquota de: 2,00% Imposto calculado: 100,00
  
```

Ok