

ROTEIRO DO SIMPLES NACIONAL

❖ **Explicação:** Empresas enquadradas no regime de tributação do Simples Nacional poderão apurar o imposto seguindo as rotinas apresentadas abaixo.

1. Cadastro de empresa
2. Parâmetros do Simples Nacional.
3. Apuração do ICMS ST
4. Consulta apuração do Simples Nacional
5. Integração com o PGDAS-D

➤ Para realizar estes procedimentos acesse o módulo: **Fiscal**.

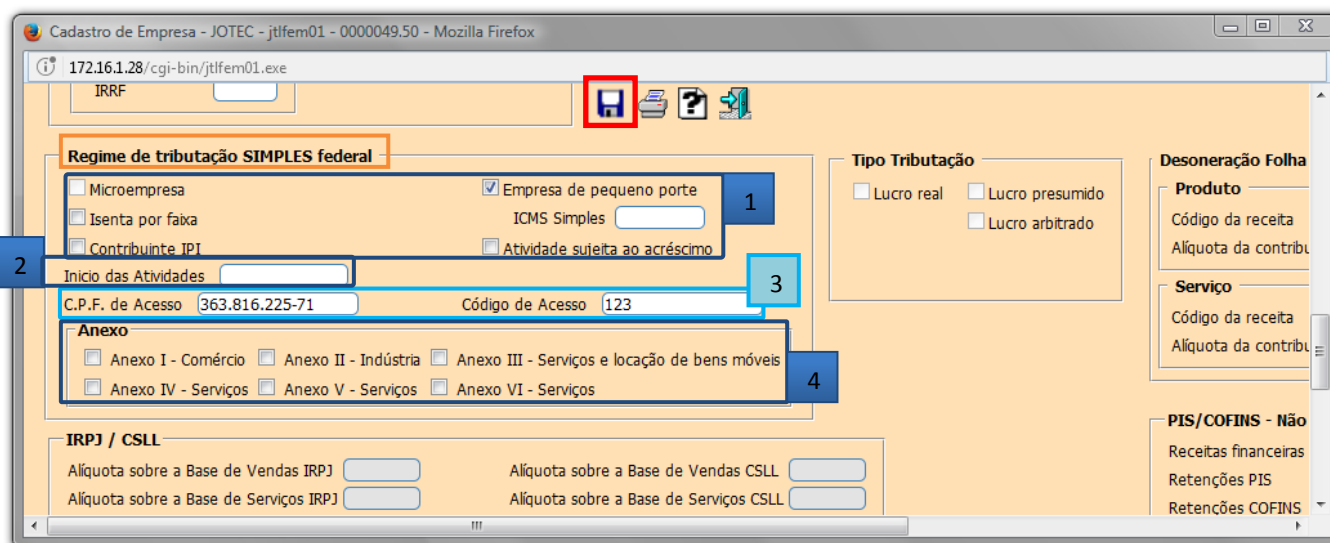


1. Cadastro de empresa

- Além dos dados cadastrais da empresa, o sistema permite que seja selecionada a opção do regime de tributação do Simples Nacional. Para isso acesse: **Arquivo > Empresa**.



- Na tela que será aberta em seguida vá até a opção: **“Regime de tributação SIMPLES FEDERAL”**. O sistema está atualizado para atender todos os anexos de tributação previstos pela legislação do Simples através das flags conforme a necessidade de cada empresa.



➤ Explicação:

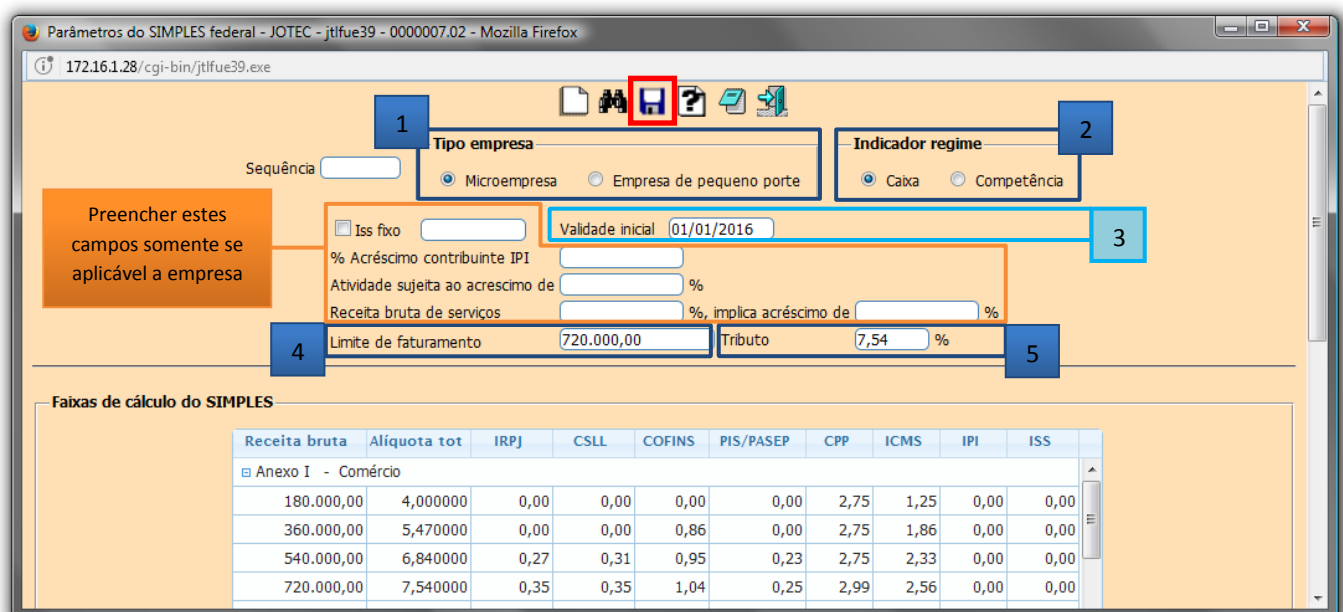
- (1) Informar o Porte da empresa, M.E ou E.P.P, a alíquota de permissão de crédito de ICMS, se houver. Se aplicável, marcar as flags: Isenta por faixa, Contribuinte de IPI, Atividade Sujeita ao Acréscimo.
 - (2) Data de início das Atividades da empresa.
 - (3) Os campos **CPF de acesso** e **Código de acesso** devem ser informados para que possa ser realizada a integração com o **PGDAS-D**.
 - (4) Selecionar os anexos aplicáveis a empresa.
- Clique no ícone do **“Disquete”** para salvar.

2. Parâmetros do Simples Nacional (Federal).

- Através desta rotina as empresas podem definir algumas opções de tributação, como: Microempresa ou Empresa de Pequeno porte, períodos de tributação como os regimes de Caixa ou Competência e o cadastro dos percentuais previstos nos Anexos. Para isso acesse: *Arquivo > Parâmetros do Simples federal*.



- Nesta tela informe o (1) *Tipo de empresa*, o (2) *Indicador de regime*, a (3) *Validade inicial* dos parâmetros, o (4) *Limite de faturamento* (conforme o anexo) e o (5) *Tributo* (Alíquota total a ser destacada na nota fiscal emitida para consumidor final, conforme anexo).



Preencher estes campos somente se aplicável a empresa

Sequência:

1 **Tipo empresa**

Microempresa Empresa de pequeno porte

2 **Indicador regime**

Caixa Competência

3 **Validade inicial** 01/01/2016

Iss fixo

% Acréscimo contribuinte IPI

Atividade sujeita ao acréscimo de %

Receita bruta de serviços %, implica acréscimo de %

4 **Limite de faturamento** 720.000,00

5 **Tributo** 7,54 %

Faixas de cálculo do SIMPLES

Receita bruta	Alíquota tot	IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/PASEP	CPP	ICMS	IPI	ISS
Anexo I - Comércio									
180.000,00	4,000000	0,00	0,00	0,00	0,00	2,75	1,25	0,00	0,00
360.000,00	5,470000	0,00	0,00	0,86	0,00	2,75	1,86	0,00	0,00
540.000,00	6,840000	0,27	0,31	0,95	0,23	2,75	2,33	0,00	0,00
720.000,00	7,540000	0,35	0,35	1,04	0,25	2,99	2,56	0,00	0,00

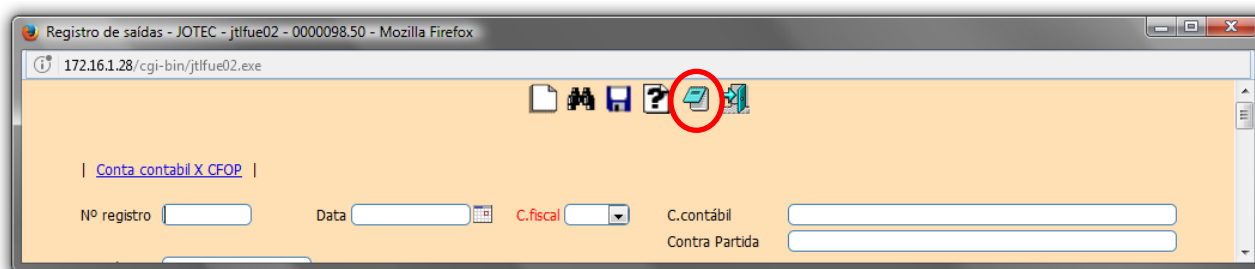
- Clique no ícone do “Disquete” para salvar.

3. Apuração do ICMS ST

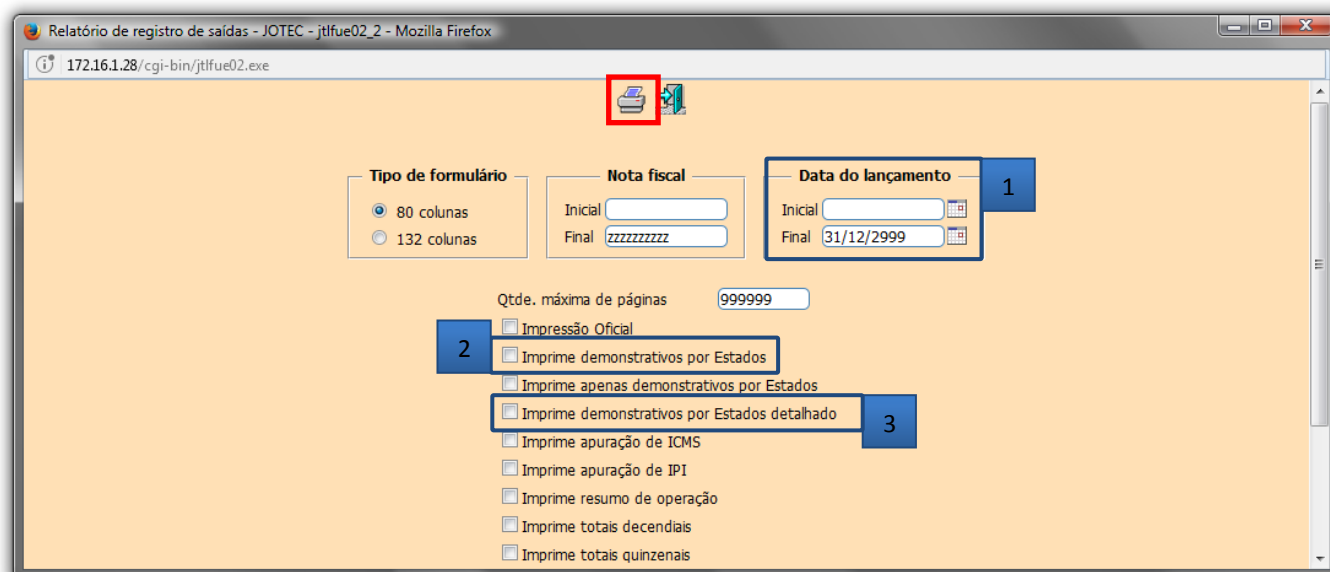
- Nesta rotina também está previsto o cálculo do ICMS pela substituição tributária para as empresas enquadradas no Simples Nacional onde poderão informar valores e gerar suas respectivas guias. Para verificar os valores de ICMS ST por estado acesse: **Arquivo > Registro de saídas**.



- Em seguida clique no ícone do “**Bloco de notas**”.



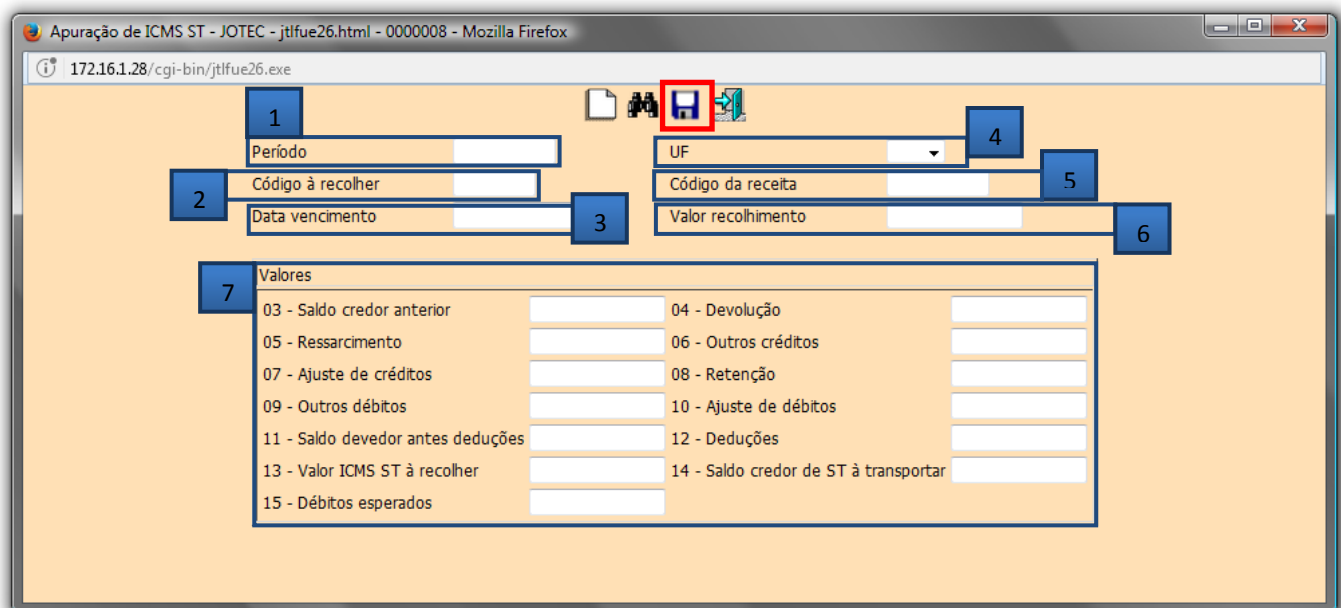
- Na tela que será aberta informe a (1) **Data do lançamento (Inicial e final)** e marque as flags: (2) **Imprime demonstrativos por Estados** e (3) **Imprime demonstrativos por Estados detalhado**. Clique no ícone da “**Impressora**” para gerar o relatório. No final do relatório será apresentado o valor de ST por estado.



- Em seguida acesse: **Arquivo > Apuração de ICMS ST.**

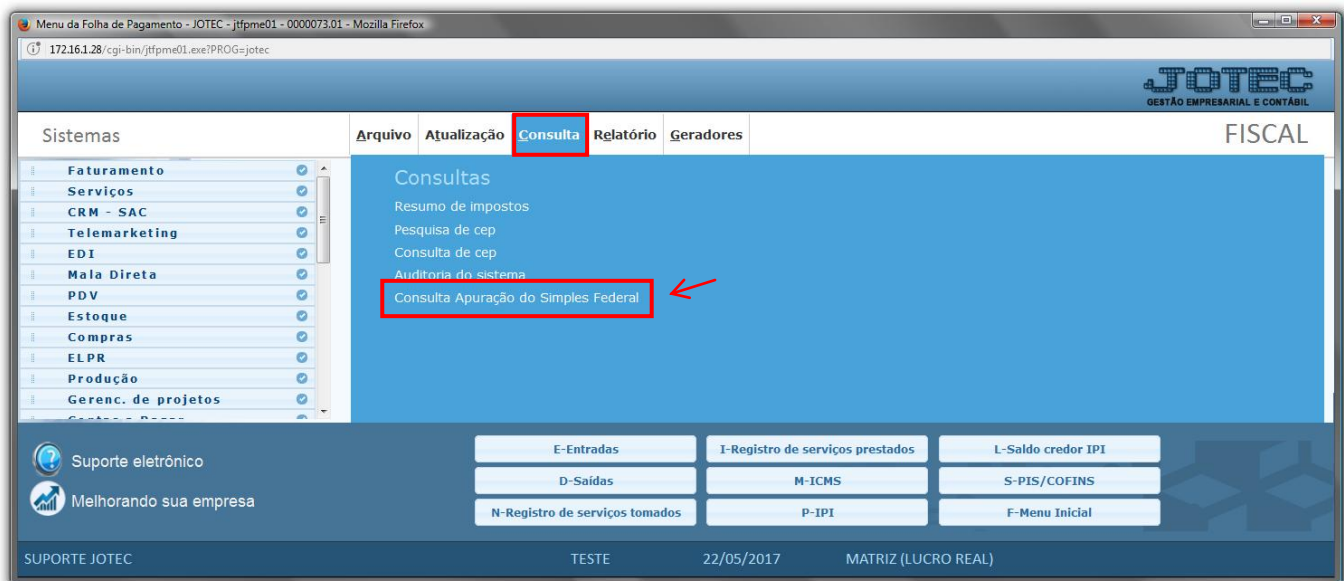


- Nesta tela as apurações devem ser feitas por estado. Para isso informe o (1) **Período** de apuração (mm/aaaa), o (2) **Código a recolher**, a (3) **Data de vencimento** da guia, selecione o (4) **Estado (UF)**, o (5) **Código da receita** e o (6) **Valor do recolhimento**. Clique no ícone do “Disquete” para salvar. Repita o processo para cada estado que possuir operações com ICMS ST.

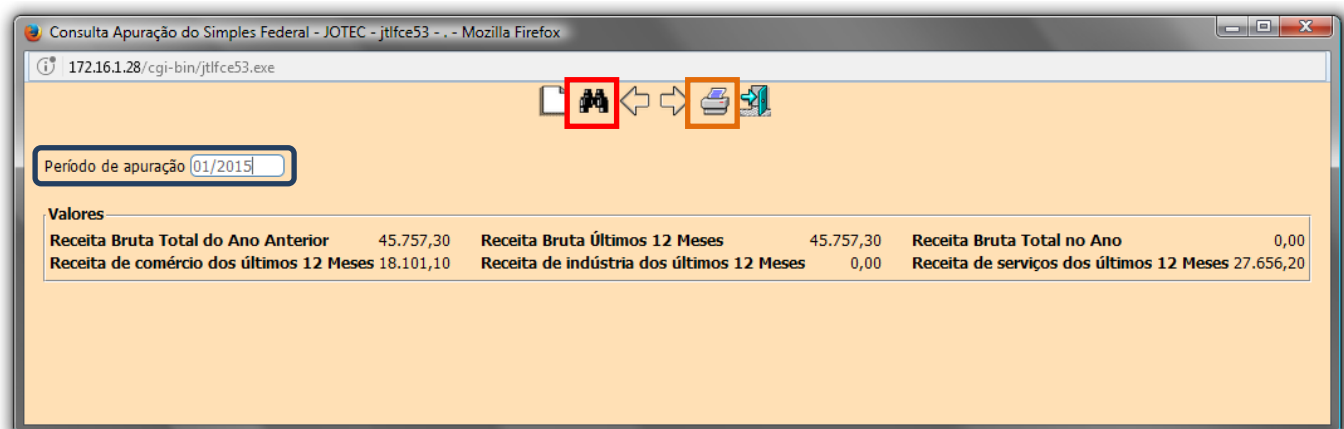


4. Consulta apuração do Simples Nacional (Federal)

- Através desta rotina as empresas poderão consultar vários parâmetros utilizados para apuração do Simples como: Período, Tipo de Anexo, Média da Receita Bruta para fins de enquadramento nas faixas de alíquotas e o Valor do Imposto na tela e em relatório. Para isso acesse: **Consulta > Consulta Apuração do Simples Federal**.



- Nesta tela basta informar o **“Período”** (mm/aaaa) a ser consultado e clicar no ícone do **“Binóculo”**.
- Para gerar a consulta em formato de relatório basta clicar no ícone da **“Impressora”**.



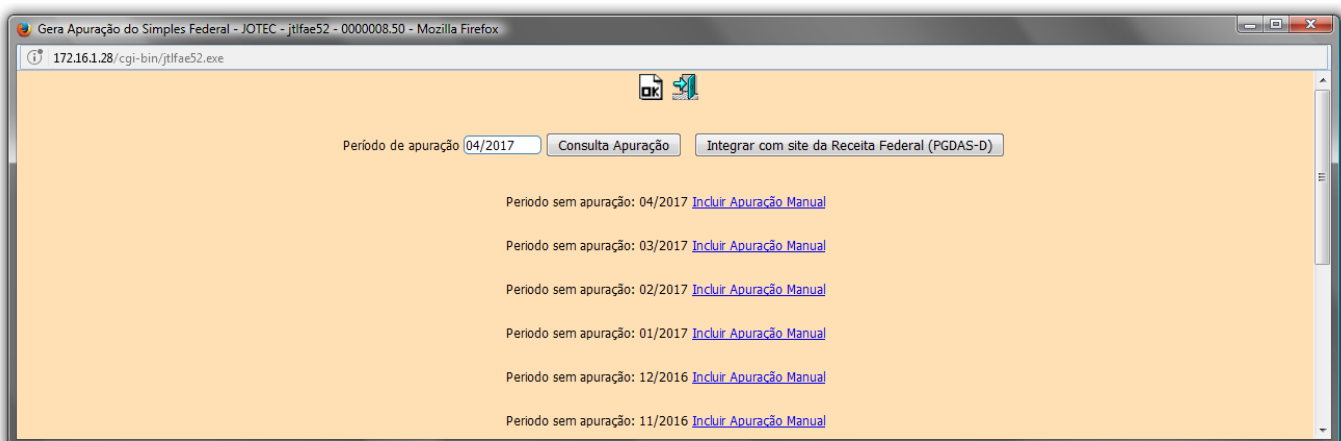
5. Integração com o PGDAS-D

- Para realizar esta rotina acesse: **Atualização > Gera apuração do Simples federal.**

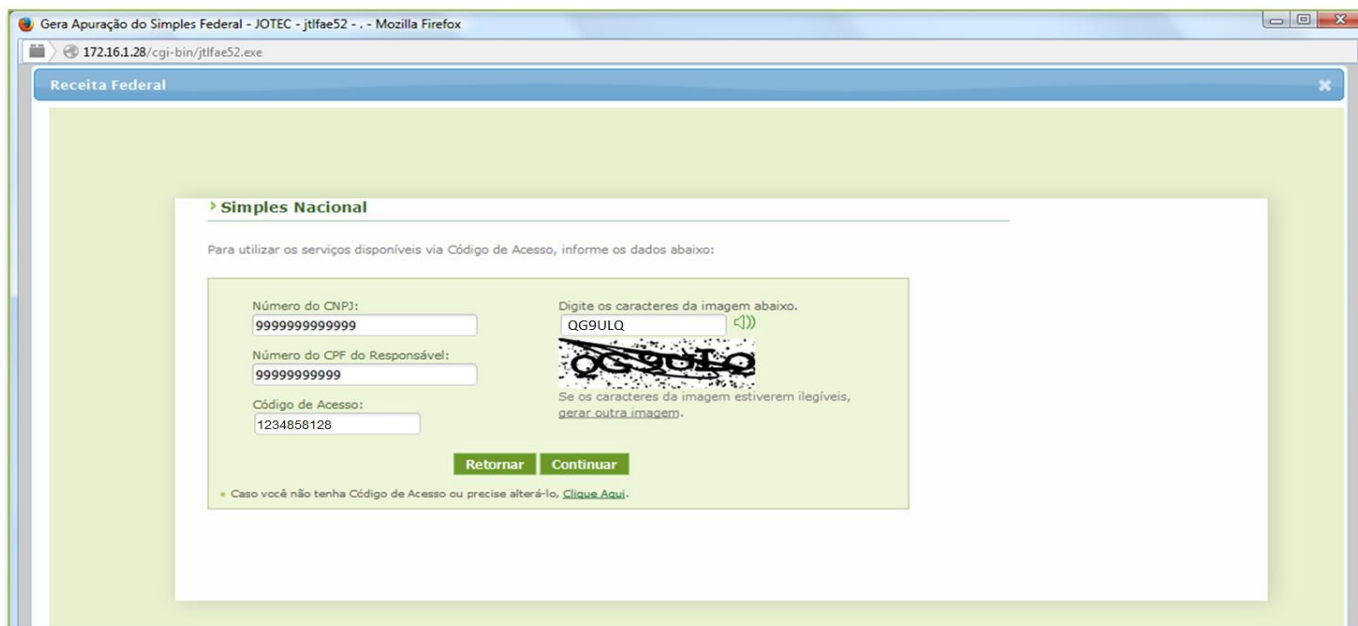


- ✓ **Obs.:** Antes de rodar a apuração atual será necessário incluir as apurações anteriores, caso exista. Isso pode ser feito informando o período anterior no campo "Período de apuração" e clicando em OK, ou manualmente clicando em: **Incluir Apuração Manual**.

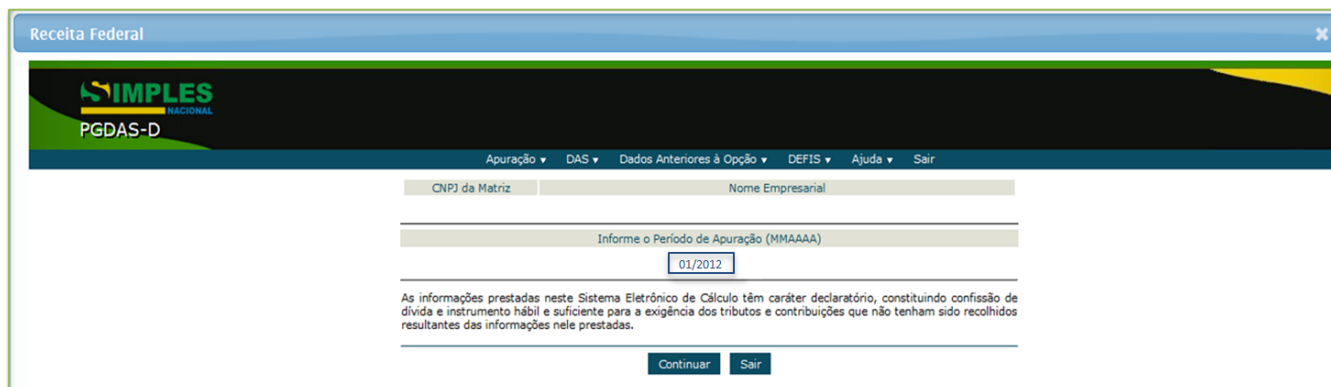
- Realize a apuração do período a ser integrado, informando o (1) **Período de apuração** e clicando em **OK**. Em seguida, se desejar, poderá clicar em **Consulta Apuração** para visualizar as informações a serem transmitidas e depois clicar em (2) **Integrar com site da Receita Federal (PGDAS-D)** para realizar a integração com o programa da Receita.



- Na tela que será aberta informe os caracteres da imagem e clique em continuar:



- Na próxima tela clique em continuar:



- Após clicar no botão calcular será apresentada tela com o **Resumo da apuração – Valor devido por tributo**. Para salvar as informações inseridas, clicar no botão **Salvar**.



- Ao clicar no botão **Salvar** será apresentada a tela abaixo com a possibilidade de **Visualizar Apuração** ou **Transmitir** a apuração.

Receita Federal

SIMPLES NACIONAL
PGDAS-D

Apuração ▼ DAS ▼ Dados Anteriores à Opção ▼ DEFIS ▼ Ajuda ▼ Sair

CNPJ da Matriz	Nome Empresarial	Início de Atividade	Período de Apuração	Regime
		10/12/1985	01/2012	Competência
Receita Bruta Total do Ano Anterior (R\$)	Receita Bruta Últimos 12 Meses (R\$)	Receita Bruta Total no Ano (R\$)	Receita Bruta Total do PA (R\$)	
147.064,82	147.064,82	55.000,00	55.000,00	

Resumo da apuração - Valor devido por tributo								
Total geral da empresa (R\$)								
IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/Pasep	INSS/CPP	ICMS	IPI	ISS	Total
0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	1.100,00	3.300,00

Voltar Visualizar Apuração Transmitir

- Ao clicar no botão **Visualizar Apuração** será aberto o extrato da apuração no formato PDF.

SIMPLES NACIONAL Apuração PA 01/2012

Exercício 2012 Ano-Calendarário 2012

Período de Apuração: 01/01/2012 a 31/01/2012

1. Identificação do Contribuinte

CNPJ Matriz:
 Nome empresarial:
 Data de abertura no CNPJ: 10/12/1985
 Data de opção: 01/07/2007
 Regime de Apuração: competência
 N° da Apuração:

1.1 CNPJ das Filiais Presentes nesta declaração:
 Nenhuma.

2. Apuração

Receitas Brutas Anteriores, Exceto de Exportação de Mercadorias (R\$)

01/2011 - 11.673,20	02/2011 - 10.612,62	03/2011 - 8.799,55
04/2011 - 8.927,10	05/2011 - 9.821,80	06/2011 - 8.136,75
07/2011 - 10.466,85	08/2011 - 10.544,95	09/2011 - 14.939,50
10/2011 - 24.953,10	11/2011 - 18.214,85	12/2011 - 9.974,55

Receitas Brutas Anteriores de Exportação de Mercadorias (R\$)

01/2011 - 0,00	02/2011 - 0,00	03/2011 - 0,00
04/2011 - 0,00	05/2011 - 0,00	06/2011 - 0,00
07/2011 - 0,00	08/2011 - 0,00	09/2011 - 0,00
10/2011 - 0,00	11/2011 - 0,00	12/2011 - 0,00

Folhas de Salários Anteriores (R\$)
 Nenhuma.

Receita Bruta Auferida (regime competência)	Valor Devido do Principal
R\$ 55.000,00	R\$ 3.300,00

CNPJ Estabelecimento: UP:

Município:

Índice de Majoração: Não Sublimite Estadual: Não Sublimite de Receita Anual: Não

Valores Fixos (R\$)	ICMS	ISS	Total
	0,00	0,00	0,00

Prestação de serviços sujeitos ao Anexo III sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio Município do estabelecimento..

Receita Bruta Informada R\$ 55.000,00

Valor devido por tributo (R\$)								
IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/Pasep	INSS/CPP	ICMS	IPI	ISS	Total
0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	1.100,00	3.300,00

Parcela 1: 55.000,00

- Após a conferência das informações prestadas feche o extrato de apuração, se houver correções a serem realizadas clique no botão **Voltar** e efetue as correções.
- Para transmitir a apuração clicar no botão **Transmitir**. Será exibido o recibo da transmissão, o qual poderá ser impresso ou gravado conforme opções do menu.

CNPJ da Matriz	Nome Empresarial	Início de Atividade	Período de Apuração	Regime				
		10/12/1985	01/2012	Competência				
Receita Bruta Total do Ano Anterior (R\$)	Receita Bruta Últimos 12 Meses (R\$)	Receita Bruta Total no Ano (R\$)	Receita Bruta Total do PA (R\$)					
147.064,82	147.064,82	55.000,00	55.000,00					
Resumo da apuração - Valor devido por tributo								
Total geral da empresa (R\$)								
IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/Pasep	INSS/CPP	ICMS	IPI	ISS	Total
0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	1.100,00	3.300,00

- Na tela abaixo irá aparecer a opção de **Gerar DAS**, caso não seja gerado neste momento, acessar a opção DAS do menu principal.

APURAÇÃO TRANSMITIDA COM SUCESSO!

A apuração do período **01/2012** da empresa **NQWBIX KHMVIWD NH IWKXHU DVNW - PH**, CNPJ [redacted] transmitida com sucesso.

Para gravar o recibo da Apuração, acesse o menu "Gravar Recibo".

Tanto a cópia da Apuração quanto o Recibo de Entrega poderão ser obtidos por meio do menu "Imprimir".

Para a emissão do DAS, acesse o menu "Gerar DAS".

