

Tributação Monofásica do PIS/COFINS para Simples Nacional

<https://www.youtube.com/embed/yHEIPudmxYo>

Tributação Monofásica do PIS/COFINS para as **Empresas do Simples Nacional**

De acordo com o **Manual do Simples Nacional** a “**Tributação monofásica do PIS e da COFINS**” - ocorre quando a lei **concentra** a tributação do **PIS e COFINS** nas **etapas de produção e importação**, desonerando as etapas subsequentes de comercialização.” **Portanto é importante verificar “a possibilidade de utilização de tributação monofásica de PIS e/ou COFINS por meio de legislação federal”.**

Configurações necessárias para segregar as Receitas com Tributação Monofásica do PIS/COFINS.

Para **Segregar as Receitas do Simples Nacional com Tributação Monofásica do PIS/COFINS** o sistema verificará no [cadastro da NCM](#) a **Situação dos tributos selecionado para o PIS/COFINS**. Portanto para esta segregação é obrigatório a [Escrituração dos Itens das Notas Fiscais](#).

Primeiro passo:

Acesse o menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** deverá **criar um Parâmetro (não alterar o Parâmetro já existente)** selecionar:

- a Tributação no **Simples Nacional**
- na Aba - **Impostos>Simples Nacional** - marcar check box - **Classificação Fiscal**

Escrituração Fiscal

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

Empresas Dados Cadastrais

Acumulados Anteriores Parâmetros Adicionais da Empresa

Parâmetros Adicionais da Empresa

| Ano de Efetivação | Mês de Efetivação | Lucro Presumido | ME Estadual | ME Federal | Simple Federal | Categ. do Simples | Simples Estad |
|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|------------|----------------|-------------------|---------------|
| 2023 | 01 | N | N | N | N | 1 | N |

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros Identificação Livros **Impostos** Integrações Responsável

Pis / Cofins / CSLL / IRPJ ICMS / IPI / ISS Impostos Retidos **Simple Nacional**

Simple Nacional

Opção pelo Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelas Microempresas e Empresas de Pequeno Porte

Recolhe Impostos através do Simple Nacional

ICMS ISS

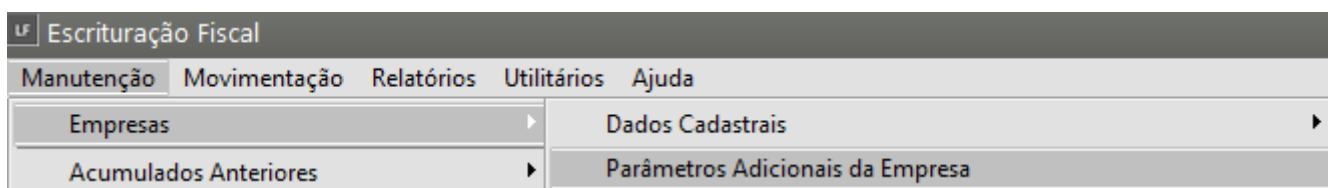
O Enquadramento para Prestação de Serviços (Simple Nacional) deverá ser configurado em Manutenção - Tabelas - Plano Fiscal.

Tipo de classificação para segregação

Observações **Classificação Fiscal**

Para Classificação Fiscal é obrigatório a escrituração dos Itens das notas.

Em seguida acesse **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa**, Aba **Livros>Escritura Itens das Notas Fiscais Entradas/Saídas** - Marcar o check box - **De todas as notas**.



A imagem mostra a aba 'Livros' da configuração 'Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração'. A aba 'Livros' está selecionada entre 'Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros', 'Identificação', 'Impostos', 'Integrações' e 'Responsável'. Abaixo, há sub-abas para 'Entradas / Saídas', 'Serviços Prestados/Tomados' e 'Caixa / Combustível / Veículos'.
A seção 'Livro de Entradas' contém:
- 'Escritura o Livro' (checkbox selecionado), 'Nº do Livro' (campo de texto) e 'Modelo' (campo de texto).
- 'Gera Automaticamente as Observações de Faturamento?' (checkbox desselecionado).
- 'Imprime Faturamento de Venda e Prest. de Serviços separados?' (checkbox desselecionado).
- 'CFOP para nota de remessa de material para o canteiro de obras' (campos de texto).
- 'Imprime:' (checkboxes selecionados: 'Razão Social dos Fornecedores', 'UF nas Notas Fiscais', 'Resumo por Estado', 'Resumo por CFOP'; checkbox desselecionado: 'Totais por Decêndio ou Quinzena'; checkbox desselecionado: 'Desdobr. do Cód.Fiscal no Res. por CFOP'; checkbox desselecionado: 'Resumos em Páginas separadas'; checkbox desselecionado: 'Resumo do Simples Estadual').
A seção 'Livro de Saídas' contém:
- 'Escritura o Livro' (checkbox selecionado), 'Nº do Livro' (campo de texto), 'Modelo' (campo de texto) e 'Código DIPAM' (campo de texto).
- 'Escritura Cupom Fiscal?' (checkbox desselecionado) e 'Retém Impostos na Fonte' (checkbox desselecionado).
- 'Empresa está obrigada a emitir o Mapa Resumo ECF' (checkbox desselecionado).
- 'Imprime:' (checkboxes selecionados: 'UF nas Notas Fiscais', 'Resumo por Estado', 'Resumo por CFOP'; checkbox desselecionado: 'Totais por Decêndio ou Quinzena'; checkbox desselecionado: 'Desdobr. do Cód.Fiscal no Res. por CFOP'; checkbox desselecionado: 'Resumos em Páginas separadas'; checkbox desselecionado: 'Resumo do Simples Estadual').
- 'Escriturar Informações Adicionais para o EFD' (checkbox desselecionado) e 'Importar/exportar Código do Produto como Referência Alternativa' (checkbox desselecionado).
A seção 'Escritura Itens das Notas Fiscais Entradas / Saídas' contém:
- 'De todas as Notas' (radio button selecionado, destacado por um retângulo vermelho).
- 'Das notas de Combustíveis' (radio button desselecionado).
- 'Nenhuma' (radio button desselecionado).

Esta informação deverá ser configurada por [Classificação Fiscal](#) no seguinte caminho:

Acesse o menu **Manutenção>Produtos>Tabelas>Classificação Fiscal**

- Cadastre ou Altere o [cadastro da NCM](#) informando que a **Situação dos tributos para PIS/COFINS é Tributação Monofásica**

Classificação Fiscal - Alteração

Principal | Desoneração | Importação | **Simples Nacional**

Situação dos tributos

COFINS: Tributação Monofásica

CSLL: []

ICMS: []

INSS/CPP: []

IPI: []

IRPJ: []

ISS: []

PIS: Tributação Monofásica

Quando for realizada a **Segregação das Receitas para o Simples Nacional** você conseguirá visualizar as Informações referentes aos Produtos que possuem **NCM** (Nomenclatura Comum do Mercosul) definido como **CONFINS E PIS Tributação Monofásica**

| Segregacao das Receitas | Base de Calculo | Aliquota | Imposto |
|--|-----------------|----------------|--------------|
| Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 12 meses para mercado interno: 01 | | | |
| Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 12 meses para mercado externo: 01 | | | |
| Enquadramento Anexo I | | | |
| Revenda de Mercadoria nao Sujeta a Substituicao Tributaria: | 6.006,48 | 4,00000 | 240,26 |
| Revenda de Mercadoria com Isencao de ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Exportacao: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Sujeta a Substituicao Tributaria de: | | | |
| PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS: | 54.299,95 | 2,64000 | 1.433,52 |
| ICMS + PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + COFINS: | 1.322,26 | 2,02000 | 26,71 |
| PIS + COFINS: | 52,00 | 3,38000 | 1,76 |

Veja também os Itens:

- [Tabela do Simples Nacional](#)
- [Parametrizando o Sistema - Simples Nacional](#)
- [Simples Nacional](#)
- [Tributação Monofásica do PIS/COFINS para Simples Nacional](#)

- [Simple Nacional Tabela 2018](#)
- [Calcular a Receita Bruta Acumulada de uma Empresa do Simple Nacional](#)
- [Parametrização do Sistema Livros Fiscais para a Apuração do Simple Nacional](#)
- [Cálculo da Receita Bruta Acumulada para Empresas do Simple Nacional](#)
- [Realizando a Segregação das Receitas para o Simple Nacional](#)

Revision #14

Created 7 June 2023 16:22:54 by ProjetosD

Updated 11 May 2026 12:43:58 by ProjetosD