Tributação Monofásica do PIS/COFINS para Simples Nacional

https://www.youtube.com/embed/yHElPudmxYo

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”.**

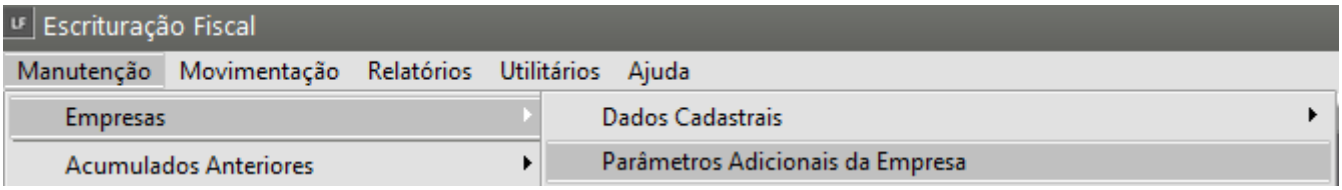
Configurações necessárias para segregar as Receitas com Tributação Monofásica do PIS/COFINS.

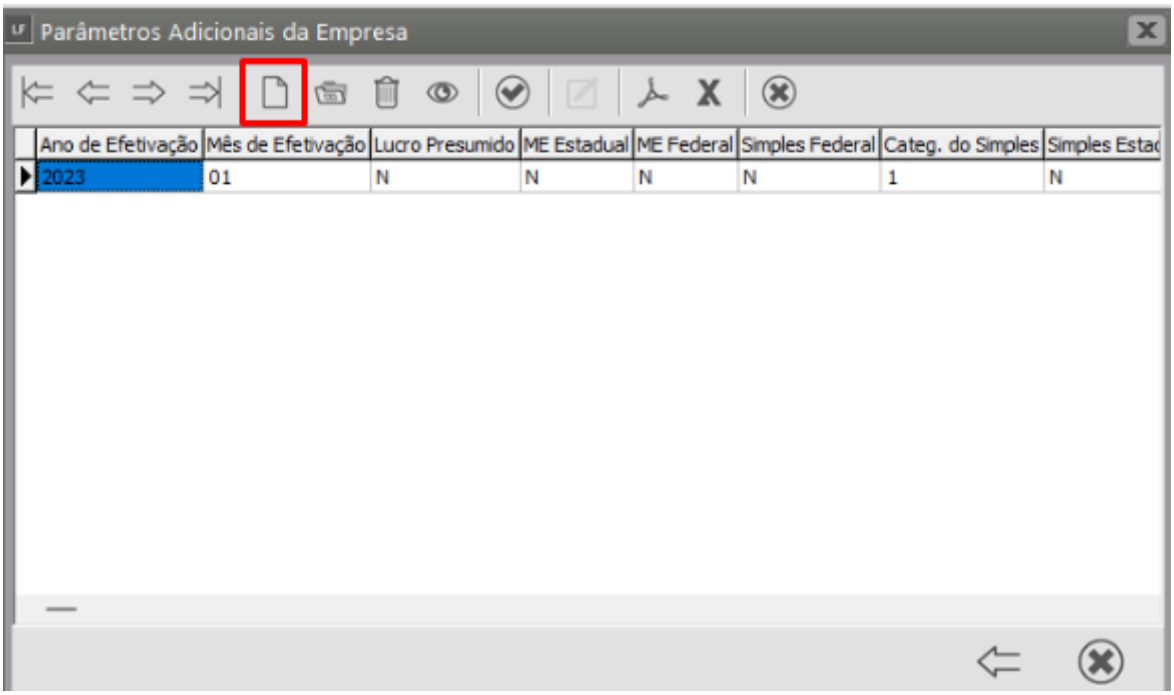
Para **Segregar as Receitas do Simples Nacional com Tributação Monofásica do PIS/COFINS** o sistema verificará no cadastro da NCM a **Situação dos tributos selecionado para o PIS/COFINS**. Portanto para está segregação é obrigatório a Escrituração dos Itens das Notas Fiscais.

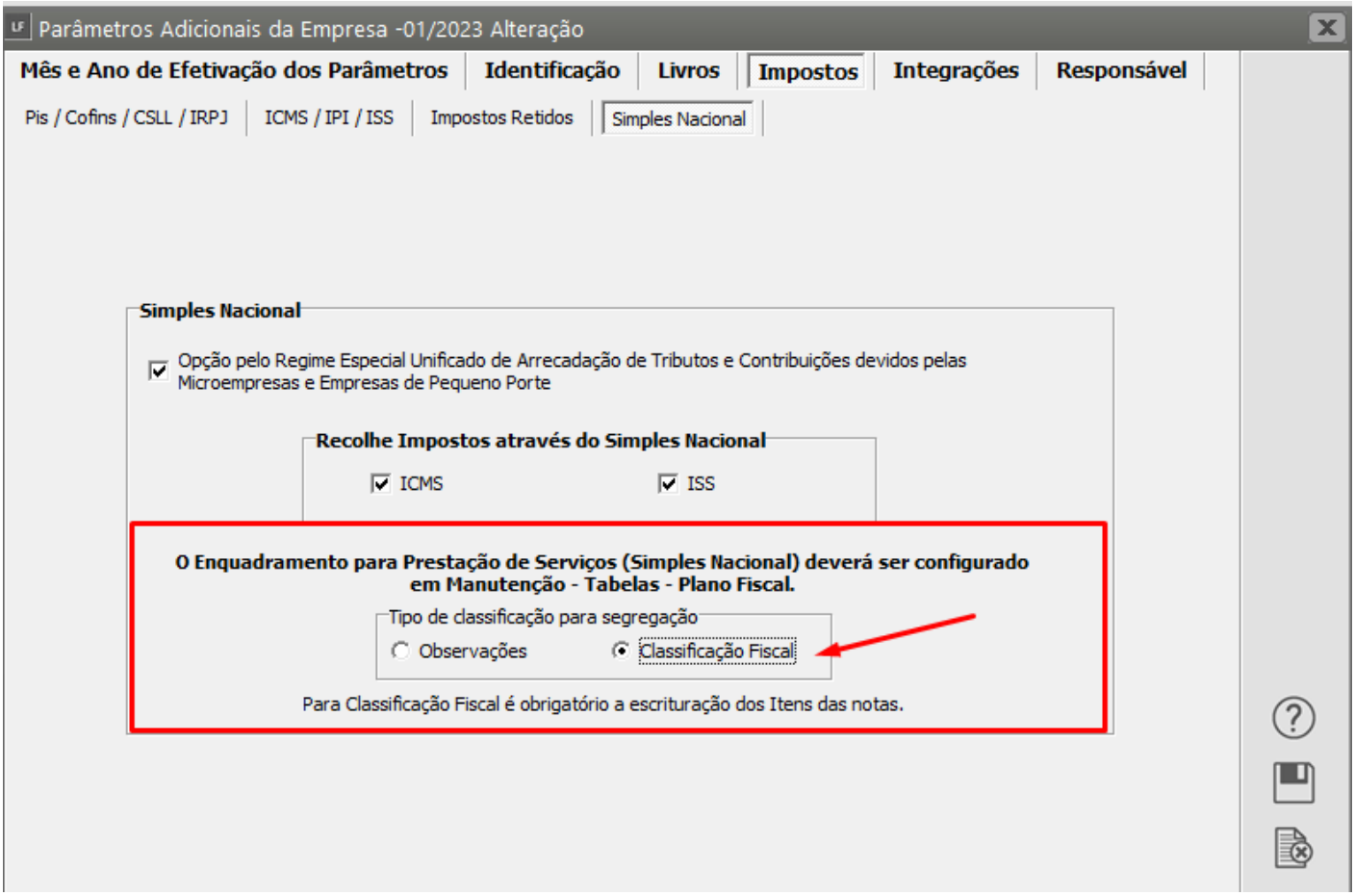
Primeiro passo:

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**

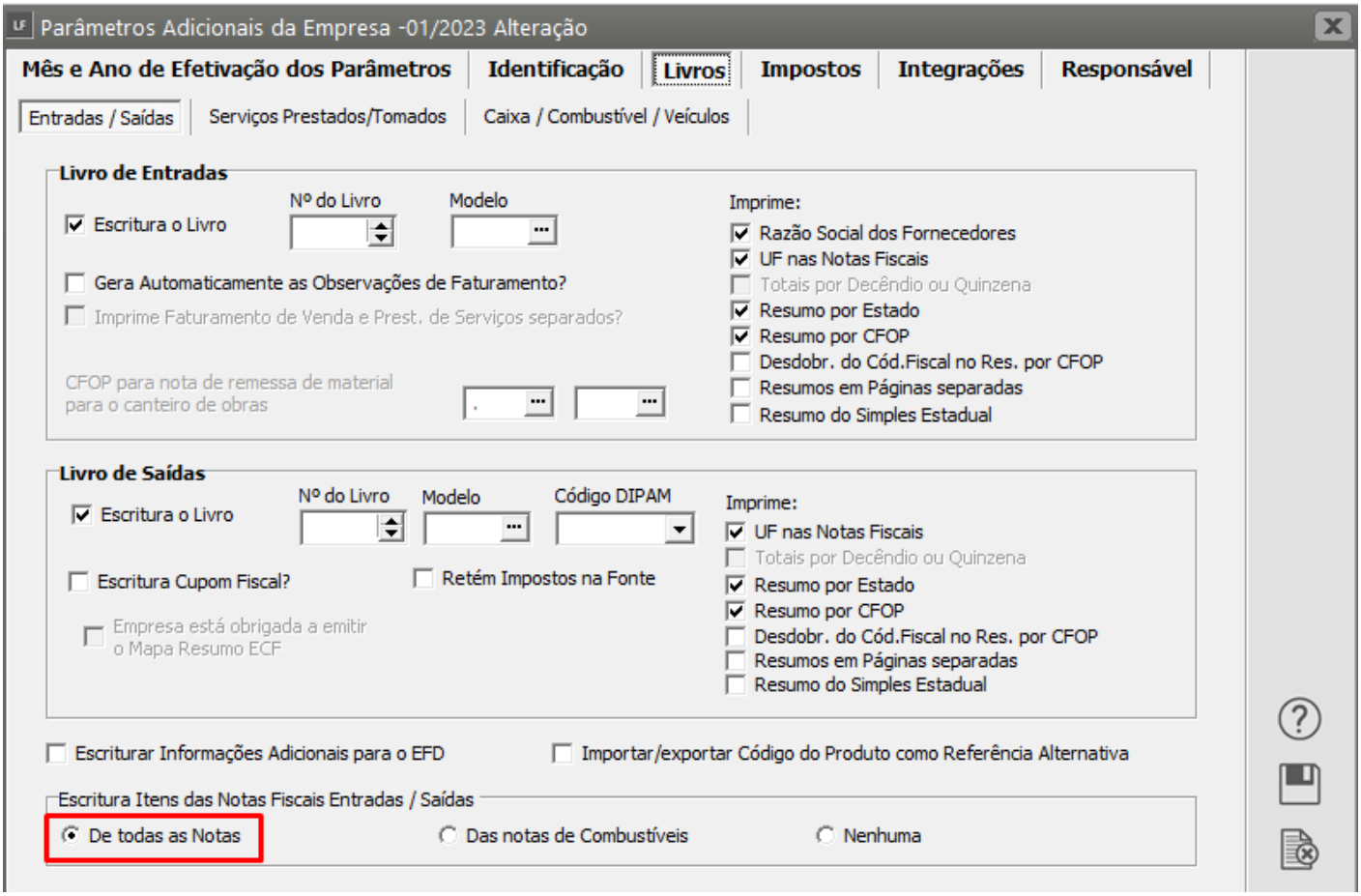

Escrituração Fiscal
Manutenção
Movimentação
Relatórios
Utilitários
Ajuda
Empresas
Acumulados Anteriores
Dados Cadastrais
Parâmetros Adicionais da Empresa


Parâmetros Adicionais da Empresa
Ano de Efetivação
Mês de Efetivação
Lucro Presumido
ME Estadual
ME Federal
Simples 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
Simples Nacional
Simples Nacional
Opção pelo Regime Especial Unificado de Arrecadação de Tributos e Contribuições devidos pelas Microempresas e Empresas de Pequeno Porte
Recolhe Impostos através do Simples Nacional
ICMS
ISS
O Enquadramento para Prestação de Serviços (Simples 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.**

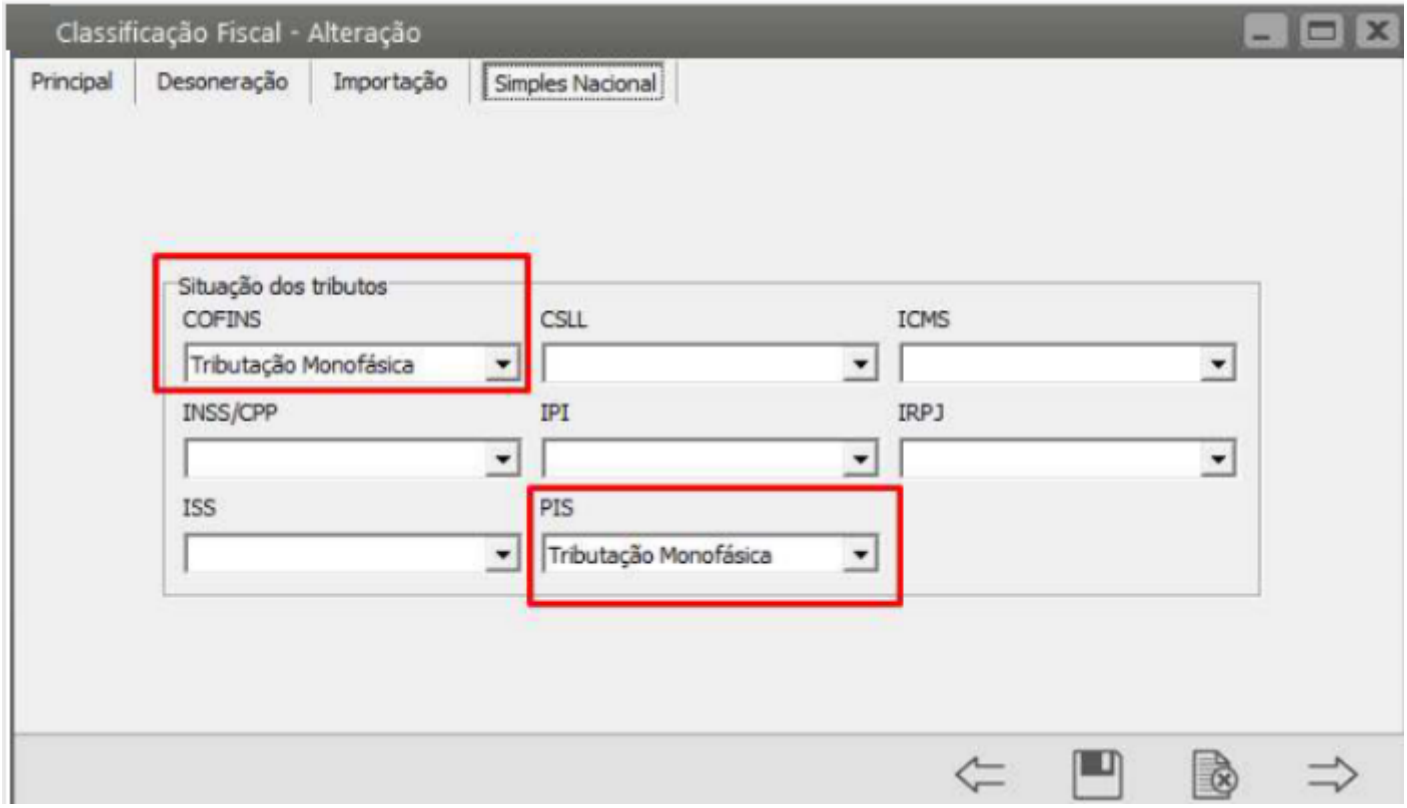




Esta informação deverá ser configurada por Classificação Fiscal no seguinte caminho:

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**



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 Sujeita 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 Sujeita 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

- Simples Nacional Tabela 2018
- Calcular a Receita Bruta Acumulada de uma Empresa do Simples Nacional
- Parametrização do Sistema Livros Fiscais para a Apuração do Simples Nacional
- Cálculo da Receita Bruta Acumulada para Empresas do Simples Nacional
- Realizando a Segregação das Receitas para o Simples Nacional

---

Revision #14
Created 7 June 2023 16:22:54 by ProjetosD
Updated 11 May 2026 12:43:58 by ProjetosD