

Cálculo de Impostos para Empresas Enquadradas no Regime do Simples Nacional

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](#)

Para que o sistema possa efetuar os **CÁLCULOS DE IMPOSTOS PARA EMPRESAS ENQUADRADAS NO REGIME DO SIMPLES NACIONAL** corretamente, será necessário efetuar algumas [parametrizações no sistema](#).

Acesse o menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais**

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

Deverá ser informado:

- Opção pelo **Simples Nacional**,
- Certificado Digital,
- Diretório dos Arquivos Destino (destino dos arquivos Xml's gerados) e
- Informações do Responsável pela Escrituração (Contador).

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Ramo de Atividade

Comércio/Serviços

Início das Atividades

21/06/1999

Inscrição Municipal

21442

CNAE Principal

3522000

Classificação de Contribuintes do IPI

Outros

Registro

Tipo

☐ No Cartório de Reg. Civil das PJ

☒ No Registro de Empresas (NIRE)

Número

35207829879

Data

05/01/1988

Tributação

Simple Nacional

Período apuração (Lucro Real)

Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Regime de Caixa

☒ Escritura a DIPI

☒ Emite NFs. para a Zona Franca de Manaus

☒ Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos

☐ Bloqueia o acesso aos outros meses

☒ Controla Fechamento de Período

☐ Empresa obrigada a fazer a ECD

☐ Empresa de Construção Civil

☒ Empresa do Ramo Têxtil

?

Save

Close

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Contabilidade

Livros / Sistemas / Validadores

Importação NF-e XML

PGDAS-D

☒ Utilizar certificado digital instalado na máquina.

☐ Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

Save

Close

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

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

Contabilidade | Livros / Sistemas / Validadores | Importação NF-e XML | PGDAS-D

☒ Utilizar certificado digital instalado na máquina. ☐ Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

?

?

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

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

Empresa | Escrituração

Nome

Qualificação do contador

CPF CNPJ CRC UF CRC

Endereço Número

Complemento Bairro

Código da Cidade Cidade UF

CEP DDD Telefone Ramal

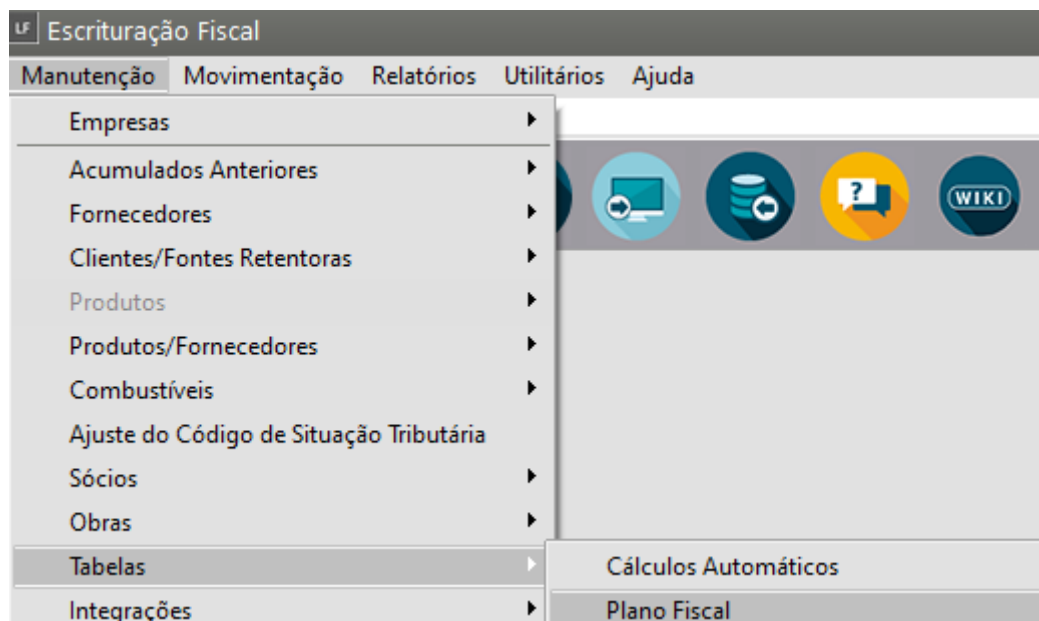
E-mail DDD Fax

?

?

?

Será necessário informar no [código fiscal](#) qual o tipo de **atividade realizada (Anexos)**, essa seleção poderá ser feita através do menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal** .



Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS | Simples Nacional

Atividade

☒ Revenda de Mercadorias - Tabela do Anexo I

☐ Venda de Mercadorias Industrializadas -Tabela do Anexo II

☐ Prestação de Serviços

Enquadramento para Prestação de Serviços - Resolução CGSN nº 51 de 22/12/2008 (Por Empresa)

☒ Locação de Bens Móveis e Prest. Serv., previstos nos incisos I a XII do § 3º do art. 12. - Anexo III

☐ Previstos nos incisos XIII a XVIII do § 3º do art. 12. - Anexo IV

☐ Previstos nos incisos XIX a XXIV, XXVI e XXV do § 3º e § 4º do art. 12. - Anexo V

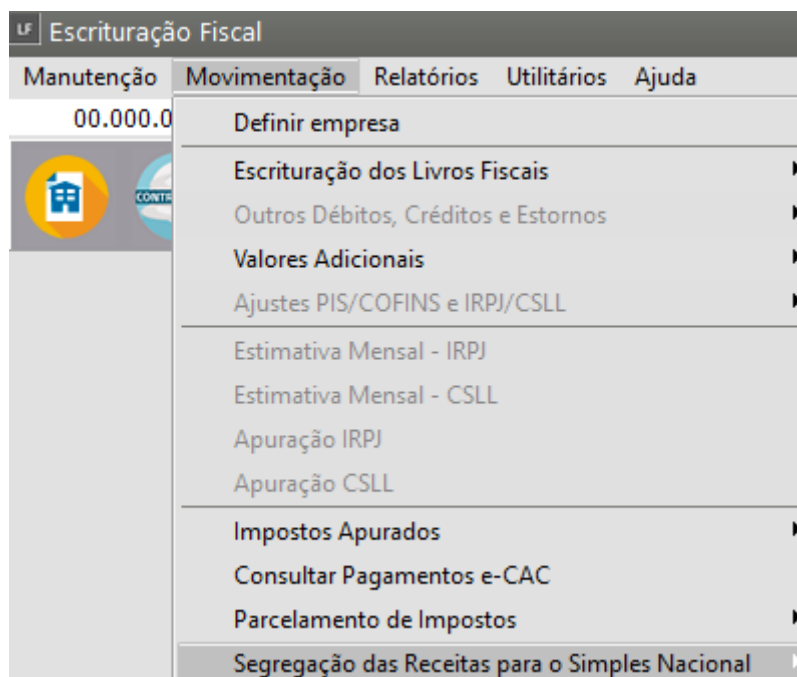
☐ Prestação de Serviços de Transportes Intermunicipais e Interestaduais de carga/Comunicação.

☐ Prestação de serviços previstos no Anexo VI.

☐ Incide fator R

Ícones de navegação: ? (Ajuda), ← (Anterior), ↻ (Atualizar), ↵ (Avançar), → (Próximo)

No menu **Movimentação>Segregação das Receitas para o Simples Nacional**



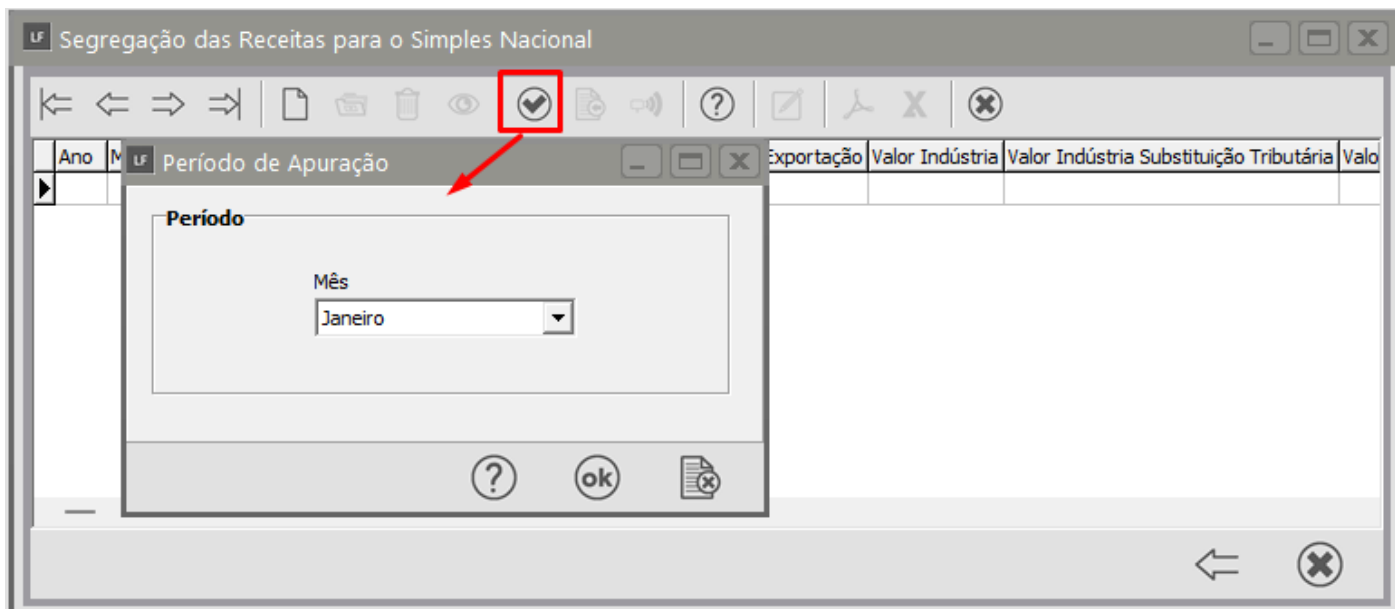
ficarão armazenados os **Valores Mensais e Acumulados** que servirão como Base de Cálculo para o Imposto.

| Ano | Mês | Valor Revenda | Valor Revenda Substituição Tributária | Valor Revenda Exportação | Valor Indústria | Valor Indústria Substituição Tri | Valor Inc |
|------|-----|---------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------|
| 2023 | 01 | R\$ 22.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 02 | R\$ 17.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 03 | R\$ 23.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |
| 2023 | 04 | R\$ 33.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | |

Através do botão  informe o período para que o sistema realize o cálculo.

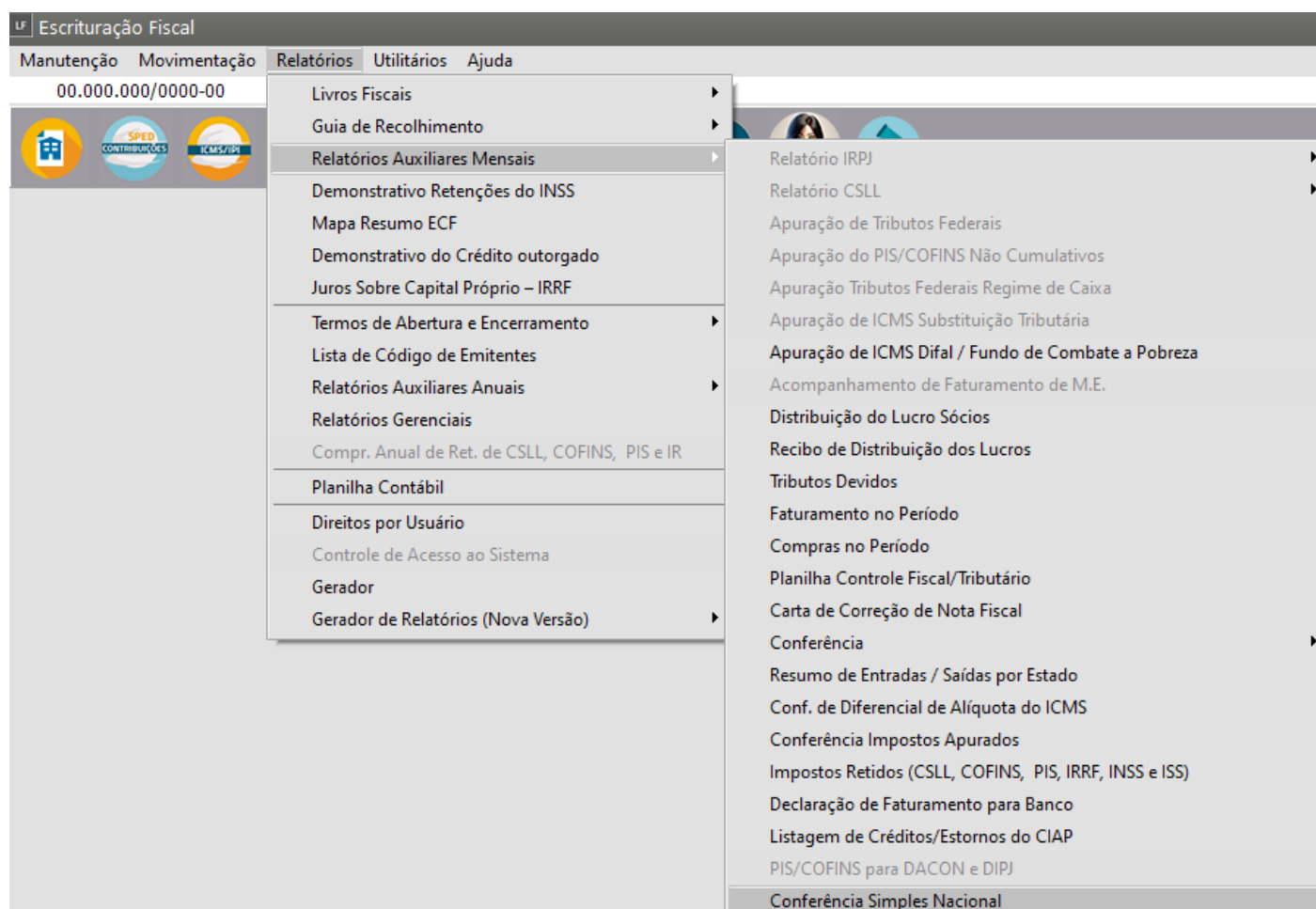
Ao optar pelo **cálculo automático** o sistema sempre irá calcular o **mês solicitado mais os 12 meses anteriores.**

Caso tenha feita alguma alteração manual nos valores assinale a opção **Valores Conferidos** para que ao reprocessar nos meses posteriores esse **valor não seja alterado.**



Atenção: Caso sejam alterados manualmente o valor de algum dos campos os valores referentes a Receita Bruta Acumulada Fiscal e/ou Folha serão reprocessados, independentemente de estar assinalado o campo Valores Conferidos.

Para acessar o relatório entre no menu **Relatório>Relatórios Auxiliares Mensais>Conferência Simples Nacional**.



A Empresa do exemplo está enquadrada nos Anexo I, II e IV e devido a esta situação foi deduzido da porcentagem da alíquota dos anexos I e II o valor referente ao INSS.

Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês
Abr

Ano
2023

Valores conferidos?

Receitas

Receita Bruta Total

Observações

Observações

Observações

Empresa

Atividade econômica

EMPRESA MODELO-02

Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tribut

EMPRESA MODELO-02

Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o e

EMPRESA MODELO-02

Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, ser

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributa

Receita
R\$ 33.000,00

Estado

Cidade

Situação dos tributos

Cofins

CSLL

ICMS

INSS/ICPP

IPI

IRPJ

ISS

PIS

Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado interno: 02
Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado externo: 02

Enquadramento Anexo I

| | | | |
|--|-----------|---------|----------|
| Revenda de Mercadoria não Sujeita a Substituição Tributária: | 33.000,00 | 5,55088 | 1.831,79 |
| Revenda de Mercadoria com Isenção de ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Exportação: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Revenda de Mercadoria Sujeita a Substituição Tributária de: | | | |
| PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação

Receita Estado Cidade
R\$ 15.500,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo II

| | | | |
|---|-----------|---------|--------|
| Venda de Mercadorias Indust. nao Sujeita a Substituicao Tributaria: | 15.500,00 | 6,05088 | 937,89 |
| Venda de Mercadorias com Isencao de ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias Indust. Exportacao: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias Indust. Sujeita a Substituicao Tributaria de : | | | |
| IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| PIS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS + COFINS + IPI: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| ICMS + PIS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

Receitas por atividade

Empresa
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica
Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio M

Receita Estado Cidade
R\$ 7.200,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo IV

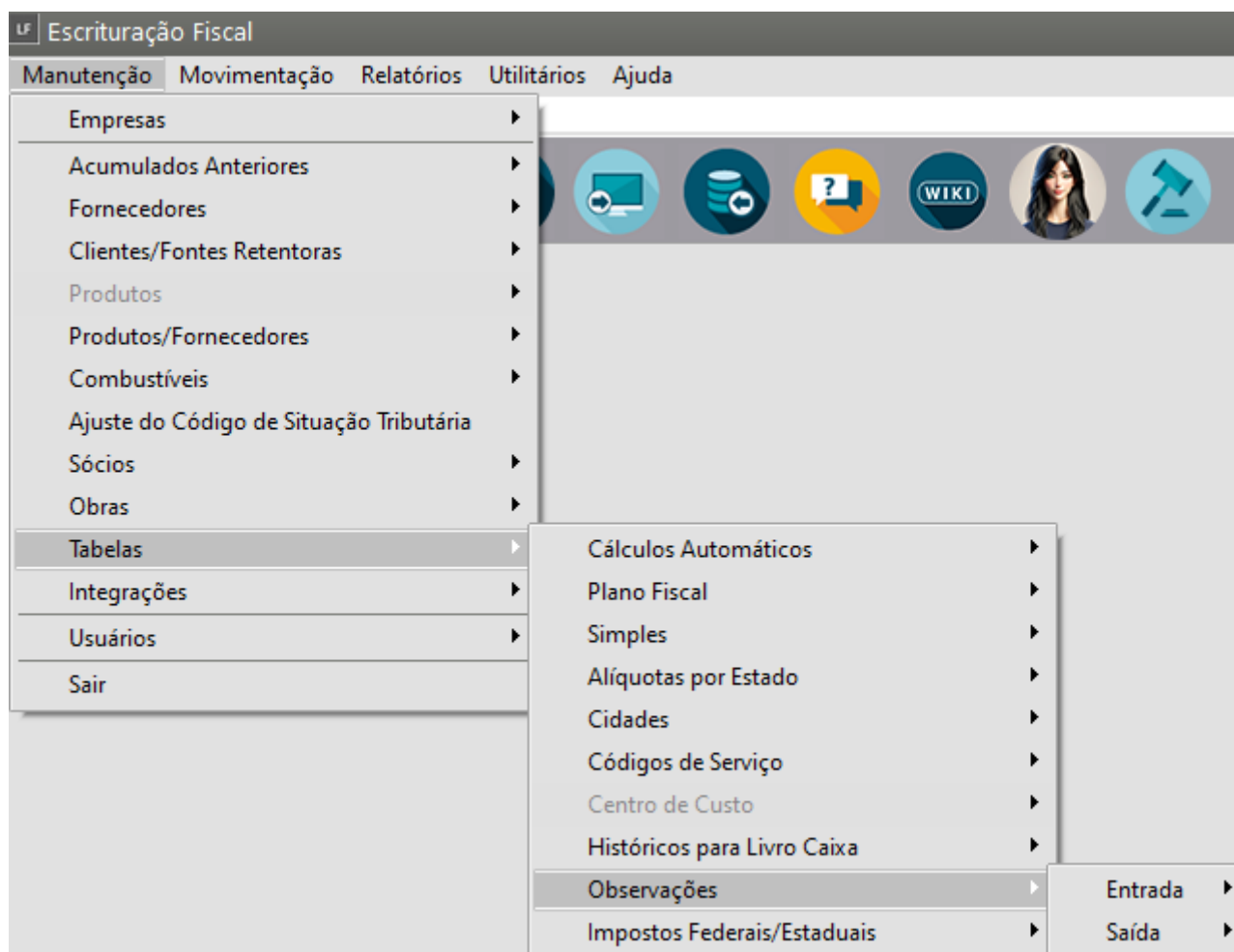
| | | | |
|---|----------|---------|--------|
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a outro Municipio: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a proprio Municipio: | 7.200,00 | 6,61484 | 476,27 |
| Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com Isencao de ISS: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |
| Prest. Serv. com retencao ou Substituicao Tributaria: | 0,00 | 0,00000 | 0,00 |

| | |
|--|-----------|
| Total Imposto: | 3.245,95 |
| Total Receita de Prestacao de Servicos do Mes: | 7.200,00 |
| Total Receita Bruta do Mes: | 55.700,00 |

Dados para Folha de Pagamento

| | |
|---|------|
| Procao entre a Receita de Prestacao de Servicos e a Receita Bruta do Mes: | 0,13 |
|---|------|

Para as empresas que tenham **PIS Substituição Tributária, COFINS Substituição Tributária, ICMS Substituição Tributária ou IPI Substituição Tributária** será necessário entrar em **Manutenção/Tabelas/Observações/Saídas e Manutenção/Tabelas/Observações/Entradas**



E cadastrar uma observação e informar qual tipo de retenção a empresa utiliza.

Lembrando que será necessário cadastrar um **tipo de observação para cada situação.**

Será necessário informar no cadastro do [Livro de Saídas](#) e [Livro de Entradas](#) (no caso de Devolução) as observações para o cálculo do imposto.

Atenção: A manutenção nos [Livros de Entradas](#) e [Saídas](#) somente será necessário no mês 07/2007 que será utilizado para o cálculo do imposto, não sendo necessário modificar os meses anteriores a essa data.

UF Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês: Jan Ano: 2021 ☐ Valores conferidos?

Receitas | Receita Bruta Total | Observações | Observações | Observações

| Mercado interno | Mercado externo |
|--|---|
| Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 55.200,00 | Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 0,00 |
| Receita Acumulada no Ano R\$ 4.600,00 | Receita Acumulada no Ano R\$ 0,00 |

Valor Imposto Total: R\$ 183,90

Folha de pagamento Acumulada nos 12 meses anteriores: R\$ 0,00

Relação entre a Folha de Pagamentos e a Receita Bruta Acumulada em 12 meses: 0,00

Na **Aba Receita Bruta Total** os valores referente a **Receita Bruta, Folha de Pagamento e Relação entre a Folha de Pagamento** será atualizada quando solicitar o período posterior ao mês informado.

No caso da empresa ser filial o valor do imposto aparecerá zerado pois será centralizado na empresa matriz. Ao solicitar o relatório de Conferência do Simples Nacional este valor irá aparecer normalmente.

O Sistema possui uma integração com o [ECAC](#) no qual poderá fazer o envio da **Declaração Mensal e também a DAS do período**.

Acesse o menu **Movimentação/Segregação das Receitas para o Simples Nacional**

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Valores Adicionais
- Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL
- Estimativa Mensal - IRPJ
- Estimativa Mensal - CSLL
- Apuração IRPJ
- Apuração CSLL
- Impostos Apurados
- Consultar Pagamentos e-CAC
- Parcelamento de Impostos
- Segregação das Receitas para o Simples Nacional**
- Registro de Quebras
- Tributos Adicionais

Cadastre
Manutenção
Consultas PGDAS

Depois de calcular o período e clicar no botão Executar integração da receita selecionado com o PGDAS-D.

| Ano | Mês | Valor Revenda | Valor Revenda Substituição Tributária | Valor Revenda Exportação | Valor Indústria | Valor Indústria Substituição Tributária | Valor |
|-----|-----|---------------|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|---|-------|
| | | | | | | | |

Selecionar as opções que deseja gerar indicando um diretório para a geração dos documentos.

Serviço

☒ Enviar Declaração Mensal ☐ Gerar Das

Procurador

☒ Responsável ☐ Contribuinte

☐ Transmitir os valores do PGDAS-D (sem confirmação prévia dos valores)

☐ Comparar os valores do PGDAS-D com valores calculados antes da transmissão

☐ Retificar declaração

☐ Gerar arquivo PDF com o Recibo do PGDAS-D

☐ Gerar arquivo PDF com a Declaração do PGDAS-D

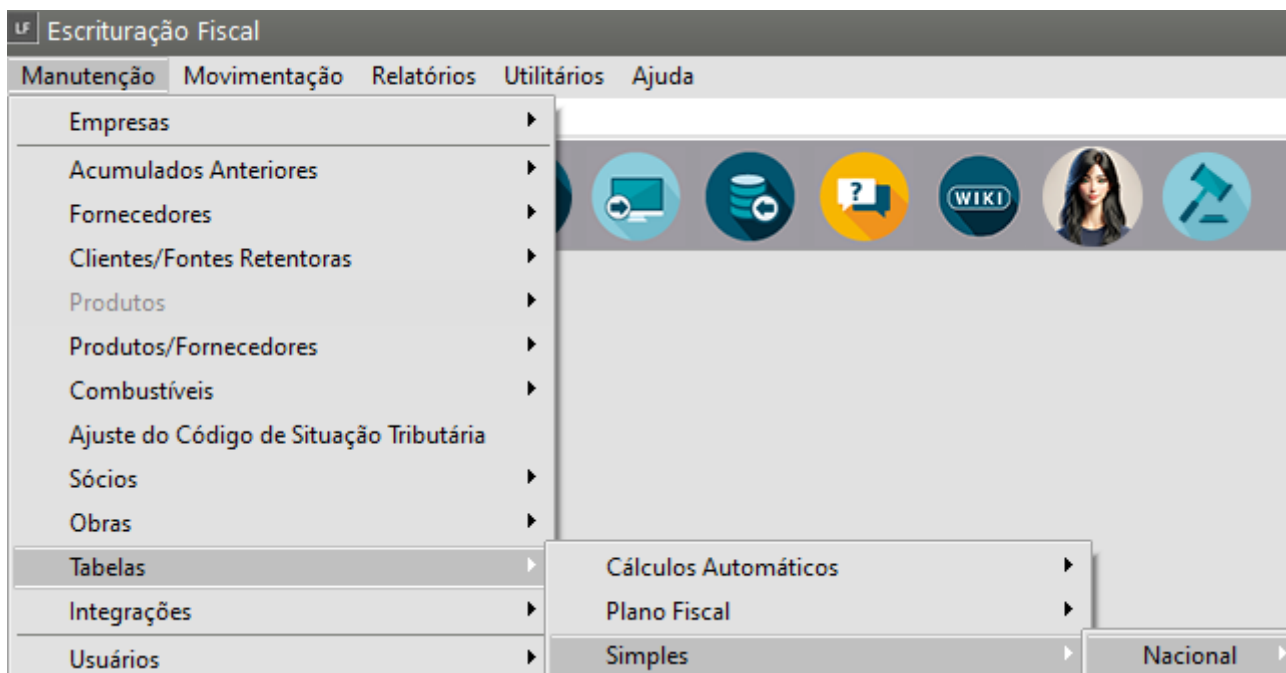
☐ Gerar arquivo PDF com o DARF do PGDAS-D

Diretório para geração de documentos do PGDAS-D

...

ok [Close] [Help]

Para visualizar a tabela onde estão cadastradas todas as alíquotas de acordo com cada atividade, acessar o menu **Manutenção/Tabelas/Simples/Nacional**.



Simple Nacional - Alteração

Período

Mês: Jan Ano: 2018 Atividade: Comércio - Anexo I

| Faixa | De | Até | Alíquota | % IRPJ | % CSLL | % COFINS | % PIS/PASEP | % CPP | % ICMS | Valor a |
|-------|--------------|---------------|----------|--------|--------|----------|-------------|-------|--------|---------|
| 01 | R\$ 0,00 | 180.000,00 | 4,00 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 41,50 | 34,00 | |
| 02 | 180.000,01 | 360.000,00 | 7,30 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 41,50 | 34,00 | |
| 03 | 360.000,01 | 720.000,00 | 9,50 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 04 | 720.000,01 | 1.800.000,00 | 10,70 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 05 | 1.800.000,01 | 6.000.000,00 | 14,30 | 5,50 | 3,50 | 12,74 | 2,76 | 42,00 | 33,50 | R |
| 06 | 6.000.000,01 | 18.000.000,00 | 19,00 | 13,50 | 10,00 | 28,27 | 6,13 | 42,10 | 0,00 | R\$ |

Revision #12

Created 5 May 2023 18:55:19 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 13:08:28 by ProjetosD