

Cálculo do Simples Nacional a partir de 2018

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](#)

Configurações no sistema para calculo do Simples Nacional para calculo a partir de 2018

Fator R

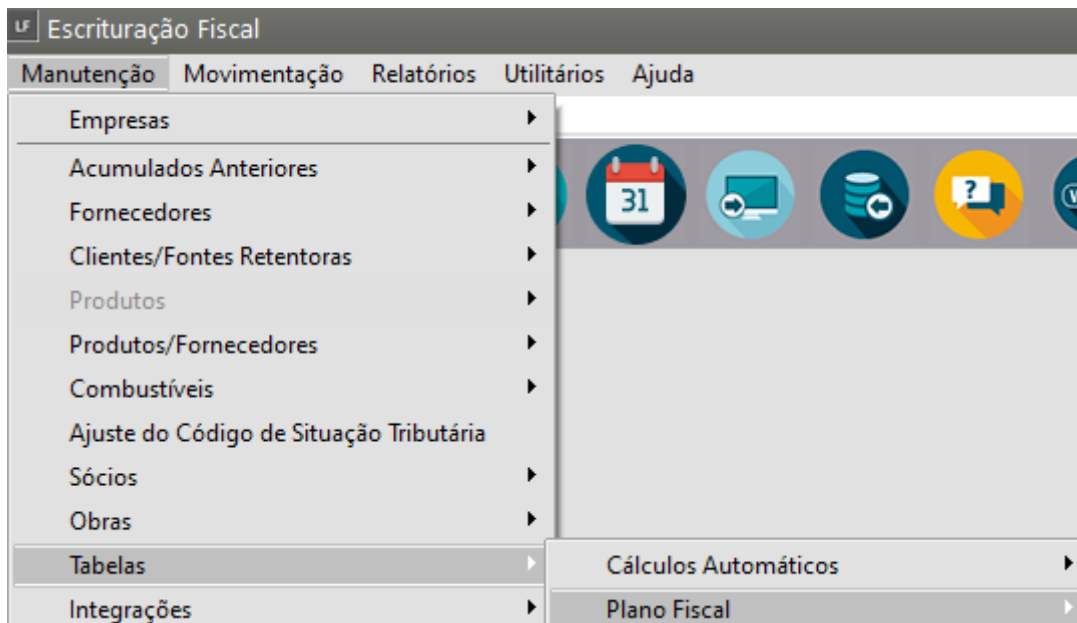
Fator R é o cálculo utilizado para determinar a faixa de tributação de uma empresa optante do Simples Nacional. Seu resultado serve para definir se o negócio se enquadra nas alíquotas do Anexo III ou do Anexo V desse regime tributário.

As Empresas com **Atividades Abrangidas com o Fator R** serão enquadradas nas tabelas dos:

- **Anexos III, quando o fator “r” for igual ou superior a 28%, ou**
- **Anexo V, quando o fator “r” for inferior a 28%**

Para que o Sistema calcule corretamente é necessário configurar os campos abaixo, quando a **Atividade da Empresa tiver Abrangida com o Fator R**

Acesse o menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal**



Edite o **CFOP** que sua Empresa utiliza e acesse a Aba Simples Nacional selecione o **Anexo III** e o Campo informando que **incide Fator R**

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

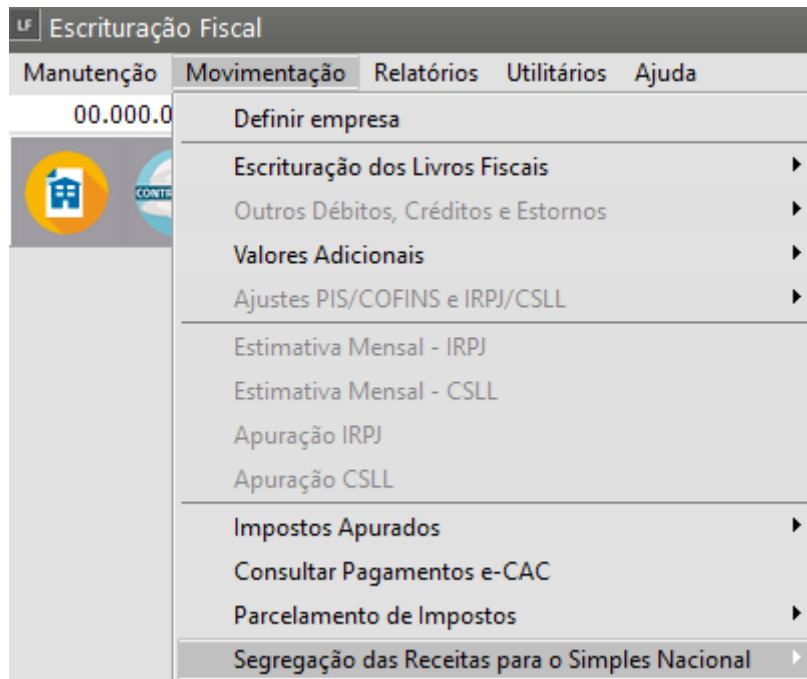
☐ Prestação de Serviços de Transportes Intermunicipais e Interestaduais de carga/Comunicação.

☐ Prestação de serviços previstos no Anexo VI.

☒ Incide fator R

Navigation icons: ? (Help), ← (Previous), Save (Disk), Print (Printer), → (Next)

Após todas as Escriturações dos Livros Fiscais realizadas e conferidas, acesse o menu **Movimentação>Segregação das Receitas para o Simples Nacional**

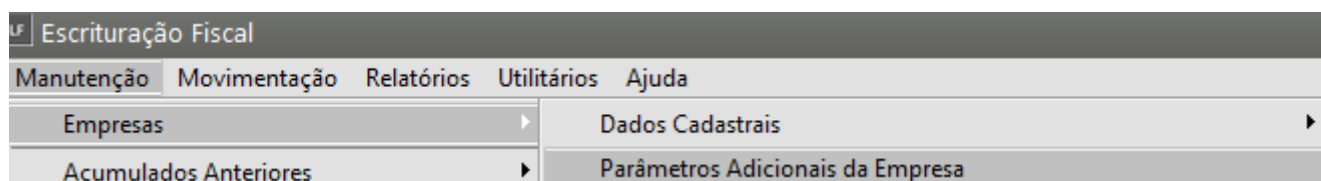


Na Aba **Folha de Pagamentos Mensal**. Preencher os valores dos campos:

- Salários
- Sócios/Autônomos
- INSS
- FGTS dos últimos doze meses.

A imagem mostra a interface de uma aba chamada 'Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Inclusão'. No topo, há campos para 'Mês' (selecionado 'Jan') e 'Ano' (selecionado '2014'). À direita, há uma caixa de seleção 'Valores conferidos?'. Abaixo, há uma barra de navegação com a aba 'Folha de Pagamentos Mensal' selecionada. Abaixo da barra de navegação, há uma seção intitulada 'Valores' que contém quatro campos de entrada: 'Salários' (R\$ 0,00), 'Sócios / Autônomos' (R\$ 0,00), 'INSS / CPP' (R\$ 0,00) e 'FGTS' (R\$ 0,00). Abaixo desses campos, há um campo para 'Total para Folha de Salários' (R\$ 0,00). A interface também possui ícones de ajuda, salvar, imprimir e uma notificação no canto inferior direito.

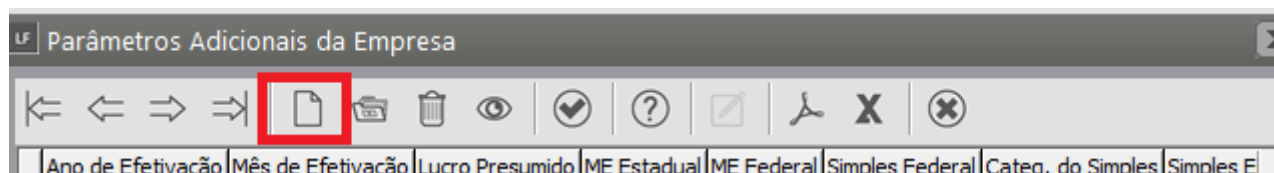
Para realizar a Configuração para empresas que **ultrapassarem o sublimite estadual de R\$ 3.600.000,00** para o recolhimento fora do Regime do Simples Nacional ICMS e ISS você deverá acessar o menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa**



Cadastre um Novo Parâmetro para a Empresa

IMPORTANTE

Não edite o Parâmetro que você utilizou até esse momento, cadastre um novo para manter o histórico das movimentações



Na aba 'Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros' indique o mês e o ano que ultrapassou o Limite e o Sistema calculará o ICMS fora do Regime do Simples Nacional. (Se a Empresa voltar a calcular pelo Simples Nacional deverá criar outro Parâmetro indicando período.)

A imagem mostra a aba "Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros" dentro do sistema "Parâmetros Adicionais da Empresa - Inclusão". A aba contém uma caixa de texto explicativa: "Mês e Ano para Efetivação da Parametrização. Esta informação será necessária para que após eventuais alterações no Enquadramento da Empresa, o sistema possa realizar, corretamente, o cálculo dos impostos e a geração dos arquivos digitais de acordo com o período desejado." Abaixo do texto, há dois campos de entrada: "Mês" e "Ano", ambos com setas de seleção. No canto inferior direito da interface, há ícones para ajuda, salvar e cancelar.

Na aba Identificação, faça a alteração conforme a nova forma de tributação de sua Empresa

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2025 Alteração

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: Simples Nacional
Lucro Real
Lucro Presumido
Simples Nacional
Imune/Isenta

Período apuração (Lucro Real): Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Empresa de Construção Civil
☒ Empresa do Ramo Têxtil

☒ 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

Na aba Impostos>Simples Nacional deixe em branco campo ICMS e ISS.

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2025 Alteração

X

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.

?

Na Aba Impostos ICMS/IPI/ISS selecione o imposto que irá recolher fora do Simple Nacional, indicar o cód. do Rec. do ICMS/Simple Estadual

LF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2025 Alteração

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

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

☐ **ICMS**
Cód. de Rec. do ICMS / SIMPLES Estadual

Código do Prazo de Recolhimento

Nº do Livro Apuração de ICMS

☐ Projeto FECFP - Fundo Estadual de Combate a Pobreza e as Desigualdades Sociais.
Alíquota FECFP (%)

☐ Apuração do ICMS conforme Lei de Incentivo Fiscal 5005

☐ **IPI**
Modalidade Recolhimento - IPI
☐ Mensal ☐ Decendial ☐ Quinzenal
Nº do Livro Apuração de IPI

☒ **Apura diferencial de alíquota do ICMS** **Código de Receita**

☐ **ISSQN**
☐ E_iss - Município utiliza cobrança e fiscalização eletrônica do ISSQN com programa desenvolvido pela Consultoria em Administração Municipal (Conam) / Geração de arquivo eletrônico para ISS
☒ **GISS Online**

?

💾

🗑

Em seguida acesse o menu **Movimentação>Escrituração do Livro de Saídas/Entradas** indicar valor da Base e da alíquota do ICMS para que o Sistema apure o ICMS.

LF **Escrituração Fiscal**

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

00.000.0

Definir empresa
Escrituração dos Livros Fiscais
Outros Débitos, Créditos e Estornos
Valores Adicionais

Escrituração do Livro de Entradas

Escrituração do Livro de Saídas

Escrituração do Livro de Serviços

LF Livro de Saídas - Inclusão

Informações	Informações Adicionais	Validadores	NF Exportação	Observação																				
Documento Fiscal Modelo: 55 Data Emissão: 01/01/2025 Nr. Máq.: NUL Espécie: NFE Série: 1 Subsérie: N° Docto Inicial: N° Docto Final: Lote: Situação do Documento: 00 - Docto regular																								
Dados do Destinatário Emitente: <input checked="" type="radio"/> Cliente <input type="radio"/> Fornecedor Tipo: <input checked="" type="radio"/> CNPJ <input type="radio"/> CPF <input type="radio"/> Outro C.N.P.J.: Estado: Razão Social:																								
Informações Fiscais Cód.Fiscal: 5 Desdobr.: 000 Operação: <input checked="" type="radio"/> Contrib. ICMS <input type="radio"/> Não Contrib. <input type="radio"/> Contrib. Isento Inscrição <input type="checkbox"/> N.F. Complementar <input type="checkbox"/> Anulação <input type="checkbox"/> Substituição Nº NF Referenciada: Vl. Aquisição Veículos: R\$ 0,00																								
Vl. Contábil Total R\$ 0,00 Cálculo Automático																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Valor Contábil</th> <th>Vl. Aquisição Veículos</th> <th>Base Calc.ICMS</th> <th>Aliq. ICMS</th> <th>Imposto ICMS</th> <th>Isentas ICMS</th> <th>Outras ICMS</th> <th>ICMS Desonerado</th> <th>IPI Destacado</th> <th>IPI Embutido na base</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="10"> <div> <div>?</div> <div>Imprimir</div> <div>Cancelar</div> </div> </td> </tr> </tbody> </table>					Valor Contábil	Vl. Aquisição Veículos	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base	<div> <div>?</div> <div>Imprimir</div> <div>Cancelar</div> </div>									
Valor Contábil	Vl. Aquisição Veículos	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base															
<div> <div>?</div> <div>Imprimir</div> <div>Cancelar</div> </div>																								

Após a escrituração de todas as notas fiscais, acesse o menu **Relatórios>Livros Fiscais>Livro de Apuração do ICMS** e faça a impressão do Relatório de Apuração do ICMS

LF Escrituração Fiscal

Manutenção	Movimentação	Relatórios	Utilitários	Ajuda
00.000.000/0000-00				
<div> <div>Imprimir</div> <div>SPED CONTRIBUIÇÕES</div> <div>ICMS/IPI</div> </div>		<div> <div>Livros Fiscais</div> <div>Guia de Recolhimento</div> <div>Relatórios Auxiliares Mensais</div> <div>Demonstrativo Retenções do INSS</div> <div>Mapa Resumo ECF</div> <div>Demonstrativo do Crédito outorgado</div> </div>		
		<div> <div>Livro de Entradas</div> <div>Resumo do Livro de Entradas</div> <div>Livro de Saídas</div> <div>Resumo do Livro de Saídas</div> <div>Apuração ICMS Lei 5005</div> <div>Livro de Apuração do ICMS</div> </div>		

Em seguida será necessário fazer a impressão das Guias de Recolhimento, para isso acesse o menu **Relatórios>Guias de recolhimento>ICMS/Diferencial Alíquotas** para imprimir a guia selecionando imprimir valor total.

LF Escrituração Fiscal

Manutenção	Movimentação	Relatórios	Utilitários	Ajuda
00.000.000/0000-00				
<div> <div>Imprimir</div> <div>SPED CONTRIBUIÇÕES</div> <div>ICMS/IPI</div> </div>		<div> <div>Livros Fiscais</div> <div>Guia de Recolhimento</div> <div>Relatórios Auxiliares Mensais</div> <div>Demonstrativo Retenções do INSS</div> </div>		
		<div> <div>Demais Impostos Federais</div> <div>Quotas IRPJ/CSLL</div> <div>ICMS / Diferencial de Alíquota</div> </div>		

UF Guia de recolhimento de ICMS

Informações Principais | Observações

Período de Referência

Data Inicial: 01/01/2025 ... Data Final: 31/01/2025 ...

Informações Complementares

Cód. da Receita

Receita Normal: Dif. de Alíquota:

Vencimento: / / ... Dt. do Recolhimento: / / ...

☒ Imprime guia para recolhimento = 0,00 ☐ Gera Lançamento para Livro Caixa? Nº de vias: 2

☒ Imprime Valor Total?

Configurações

Impressora

Formulário (col.): 80 132

Tipo de formulário:

☒ Branco ☐ Branco Gráfico ☐ Pré-impresso

Icons: ? Print Eye Folder Mail Document

Revision #9

Created 9 June 2023 15:59:59 by ProjetosD

Updated 14 November 2024 12:24:28 by ProjetosD