



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



Este Procedimento Operacional Padrão define as etapas necessárias de como fazer o Cadastro de Tributos no Sistema TOTVS RM.

### Índice

I.	Acesso ao Cadastro .....	2
II.	Seleção de Filtros .....	3
III.	Cadastro .....	4

ELABORAÇÃO
<ul style="list-style-type: none"><li>• _____</li><li>• Analista de Processo</li><li>• Claricelene Neves</li></ul>

APROVAÇÃO
<ul style="list-style-type: none"><li>• _____</li><li>• Coord. Desenv. de Sistemas</li><li>• Michel Cordeiro</li></ul>



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

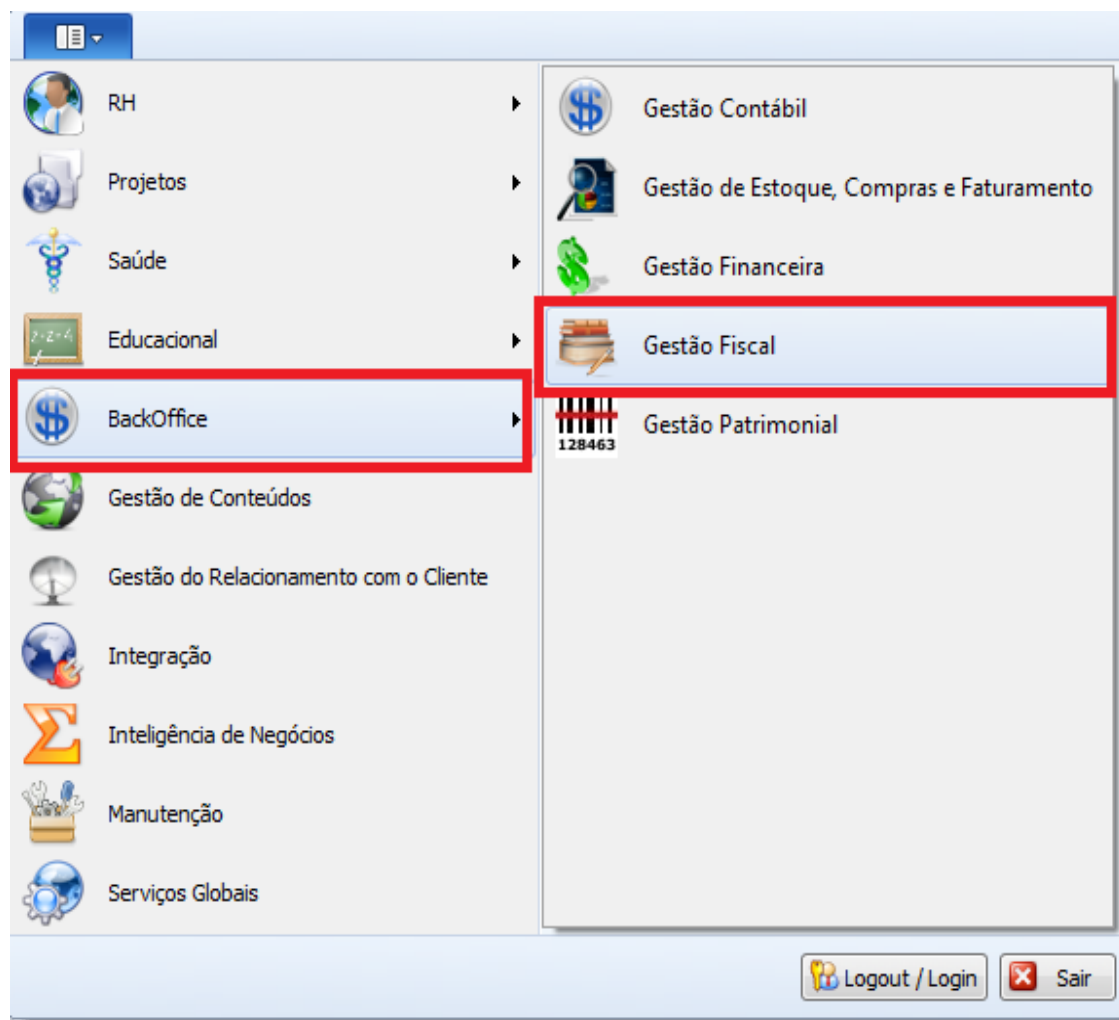
Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



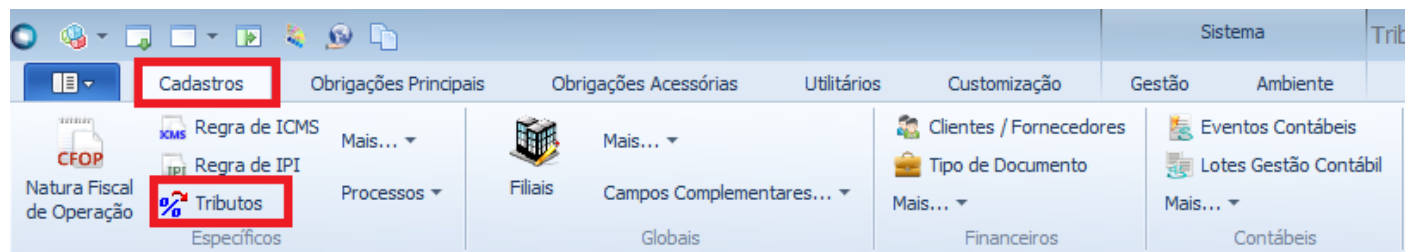
**CEUMA**  
GRUPO EDUCACIONAL  
CEUMA FAMAZ UNIEURO

### I. Acesso ao Cadastro

a) 1º Passo: selecione o menu BackOffice → Gestão Fiscal:



2º Passo: Seleccione o menu Cadastros, e depois, selecione Tributos:





## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

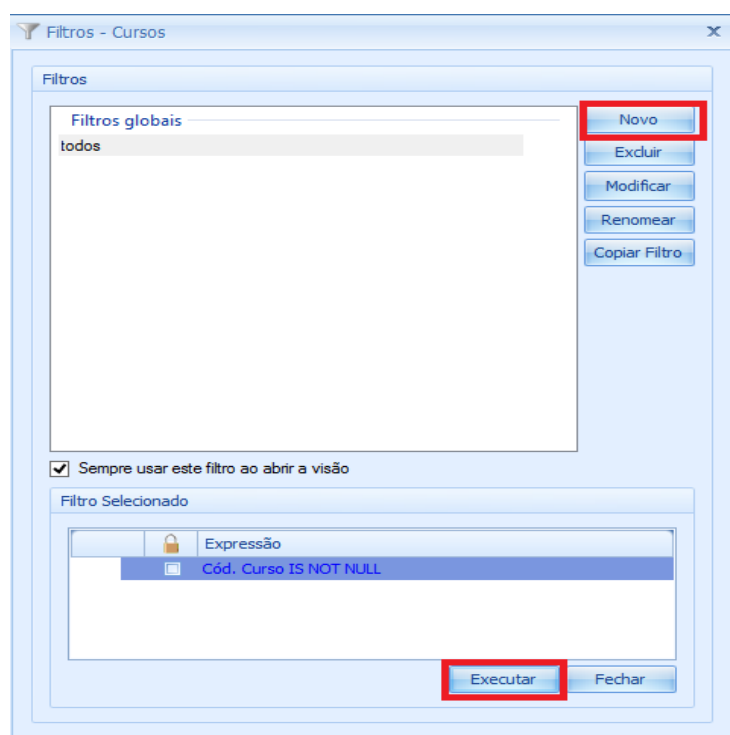
Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



### II. Seleção de Filtros

- a) 1º. Passo: Escolha um filtro que melhor lhe sirva e clique no botão EXECUTAR. Serão apresentados registros já cadastrados que respeitem a condição de filtro informada. No caso de não aparecerem registros, significa que não há exames que atendam o filtro informado. Caso não houver filtros cadastrados, um primeiro filtro deverá ser cadastrado.





## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



**CEUMA**  
GRUPO EDUCACIONAL  
CEUMA FAMAZ UNIEURO

### III. Cadastro

a) 1º Passo, clique no botão NOVO, circulado em vermelho para criar um novo cadastro:

Tributos: INSS - INSS

Identificação    Outros Dados

Sigla: INSS    Número:

Descrição: INSS

Tipo da Alíquota:  Variável  Fixa

Código Receita: 2631    Variação:

Abrangência do Tributo: Federal

Tipo Tributo: INSS    Periodicidade: Mensal

Alíquota (%): 11,0000    Fator Ajuste (%): 0,0000

Início da Vigência:       Fim de Vigência:

Alexandre Diniz

OK    Cancelar    Salvar

#### Pasta Identificação

Nesta pasta, são informados os campos que identificarão o tributo no sistema. Os campos a preencher são:

#### Sigla

Informe a sigla do imposto conforme o Tipo de Tributo a ser definido.

#### Número

Este número deve ser sequencial e sem repetição.



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



Este número também será utilizado em relatórios fiscais do tipo "Layout Variável" no qual pode-se apurar o imposto de outros tributos que não seja ICMS ou IPI.

### Observação:

Caso queira em um determinado relatório, imprimir os valores correspondentes ao tributo ISS do lançamento, deve-se informar na variável o número do tributo ISS e o sistema o identificará para impressão dos valores.

### Exemplo:

xNN – Valor da Base de Cálculo do Imposto NN ( onde NN é o número do tributo ) e sendo o ISS nº 07 deve ser informado x07 para impressão da Base de Cálculo do Imposto ISS no lançamento.

### Tipo

Marque qual o tipo do tributo correspondente

### Variável

São tributos que terão variação de alíquota por Natureza Fiscal. Desta maneira, não será informada a alíquota na tabela correspondente.

Deve ser informada a alíquota no Cadastro de Natureza de Operação, associando cada alíquota a seu respectivo imposto. Desta maneira, no momento da inclusão do lançamento, o sistema irá assumir a alíquota de acordo com a Natureza do lançamento.

### Fixo

São tributos que terão uma alíquota fixa, independente do lançamento ou da Natureza Fiscal do lançamento. Desta maneira, será informada a alíquota na tabela correspondente. O sistema carregará como default, a alíquota da tabela para cálculo automático do lançamento.

### Alíquota

Informe Alíquota definida pelas Secretarias Estaduais, Receita Federal ou Prefeituras.

### Tipo Tributo

Informe de acordo com a lista de opções, qual o tipo de tributo do Sistema de Gestão Fiscal será utilizado para identificação destes nas rotinas do Sistema de Gestão de Estoque e Faturamento - Exportação de Lançamentos Fiscais / Exportação para Secretaria da Fazenda./ DCTF

### Exemplo:

Se informar ICMS, significa que o valor deste tributo terá as mesmas regras do ICMS, ou seja, não será somado ao valor contábil da nota.

Se informar IPI, significa que o valor deste será somado ao valor da operação (venda ou compra) e fará parte do valor contábil da nota.

Se informar COFINS, será considerado nos cálculos do Imposto COFINS para a geração da Rotina Legal DCTF



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: **POP.00102.00**

Sistema: **TOTVS RM**

Módulo: **GESTÃO FISCAL**

Processo: **CADASTRO DE TRIBUTOS**



Os Tipos disponíveis são:

ICMS

Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços

ICMS/ST

Imposto S/ Circulação de Mercadorias e Serviços Situação Tributária

ICMS ST Complementar

Imposto S/ Circulação de Mercadorias e Serviços ST Complementar

IPI

Imposto sobre produtos Industrializados

IRRF

Imposto de Renda Pessoa Física

IRRF PJ

Imposto de Renda Pessoa Jurídica

IRPJ

Imposto de Renda Pessoa Jurídica

CSLL

Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

CSLL-RF

Contribuição Social sobre o Lucro Líquido RF

INSS

Instituto Nacional do Seguro Social

PIS/PASEP

Programa de Integração Social

COFINS



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: **POP.00102.00**

Sistema: **TOTVS RM**

Módulo: **GESTÃO FISCAL**

Processo: **CADASTRO DE TRIBUTOS**



**CEUMA**  
GRUPO EDUCACIONAL  
CEUMA FAMAZ UNIEURO

Contribuição p/ Financiamento da Seguridade

COFINS-RF

Contribuição p/ Financiamento da Seguridade Retido no Fone

COSIRF

Contribuição Social e Imposto de Renda Retida na Fonte

PIS-RF

Programa de Integração Social Retido na Fonte

Contribuição Social RF

Retenção de Contribuições PIS, COFINS E CSLL

ISS

Imposto Sobre Prestação de Serviços

ISS ST Contratante

Imposto S/ Prestação de Serviços Situação Tributária Contratante

ISS ST SubContratante

Imposto S/ Prestação de Serviços Situação Tributária Sub Contratante

CPMF

Contribuição Provisória sobre a Movimentação Financeira

ITR

Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural

IOF

Imposto Sobre Operação de Crédito cambio e seguro

CIDE

PIS Importação

COFINS Importação



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



Simple Nacional

Contribuição De Intervenção No Domínio Econômico Incidente Sobre As Operações Realizadas Com Combustíveis

Programa de Integração Social – Importação

Contribuição p/ Financiamento da Seguridade – Importação

Simple Nacional

OUTROS

Outros tipos de tributos

### **Observações quanto os tipos de tributo IRRF PJ e IRRF:**

O IRRF PJ deve ser utilizado quando não for utilizado o automatismo do Sistema de Gestão Financeira para calcular o IRRF para pessoa Jurídica. O imposto é destacado no lançamento. As guias DARF e a DIRF serão geradas a partir dos Lançamentos Fiscais.

Já o IRRF deve ser utilizado para os casos onde for utilizado o automatismo do Sistema de Gestão Financeira, seja para Pessoa Física ou Jurídica. Neste caso deve-se cadastrar um período de apuração para este tributo. As guias DARF e a DIRF serão geradas a partir de Lançamentos Financeiros.

A TOTVS sugere utilizar o IRRF PJ para os casos de apuração do IRRF para Pessoa Jurídica e o IRRF para os casos de apuração do IRRF para Pessoas Física.

### **Observações quanto aos Tipos de Tributo ISS ST Contratante e ISS ST SubContratante:**

Os Tipos de tributo ISS ST Contratante e ISS ST SubContratante são utilizados na Rotina DMSP - Distrito Federal.

#### **ISS ST Contratante**

Utilizado nos casos em que a legislação atribui ao contratante a condição de responsável pela retenção e recolhimento do ISS.

#### **ISS ST SubContratante**

Utilizado nos casos em que a legislação atribui ao subcontratante ou empreiteiro a condição de responsável pela retenção e recolhimento do ISS.

#### **Fator Ajuste**

Informe o fator de ajuste que deverá ser aplicado (multiplicado) à base de cálculo para efeito de recalculation dos valores dos outros impostos do lançamento.

O Fator de Ajuste é utilizado somente para o cálculo automático dos “outros impostos” associados à Natureza Fiscal



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



do lançamento. Para o seu correto cálculo pelo sistema, deve ser informado em percentual com decimal no cadastro do imposto. Portanto para Fator de Ajuste do PIS 20%, deve ser informado 0,20 no campo em explicação

### Exemplo

#### Lançamento com um percentual de 0.10% informado no cadastro do tributo PIS

Tributo Base Alíquota Valor

PIS 1100,00 2,00% 19.80

#### Cálculo do sistema

Valor da Base do Imposto / 100 \* (1 – Fator de Ajuste ) \* Alíquota

$1100,00 / 100 * (1 - 0,10) * 2 = 19,80$

### Observação

Os campos Alíquota e Fator Ajuste descritos acima, somente serão editados se o tipo do tributo indicado no campo “Tipo” deste cadastro for FIXO.

### Abrangência

Federal

Estadual

Municipal

### Periodicidade

Diário

Semanal

Decimal

Quinzenal

Mensal

Trimestral

Bimestral

Quadrimestral

Semestral

Anual

Outros

### Observação

Este campo é de extrema importância na geração da Rotina Legal – Declaração de Débitos e Créditos Federais – DCTF

### Código Receita

Informe o Código Receita, de acordo com a tabela disponibilizada pela Receita Federal.

### Variação

Informe a variação do Código Receita, de acordo com a tabela disponibilizada pela Receita Federal.



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



### Observações

Os campos Código Receita e Variação são de extrema importância na geração da Rotina Legal - Declaração de Débitos e Créditos Federais - DCTF.

Para a **DCTF** o sistema irá pegar o campo Código Receita + 0 + Variação e montar o campo Código da Receita na DCTF.

Caso o contribuinte possua mais de um Código da Receita, que varia de acordo com os serviços jurídicos contratados e alíquota a ser aplicada, deverá ser criado tantos tributos do tipo IRPJ quantos forem os códigos cadastrados, para correta geração das Guias de Arrecadação dos Tributos Federais - DARF.

Na geração da DCTF, o sistema verifica o período a que a guia está vinculada para identificar a Variação do Código da Receita. Em função do período de apuração (Data Inicial e Final do período), o sistema identifica a vigência da variação, em Cadastro | Tabelas Auxiliares | Obrigações Federais | Código da Receita. Se não existir nenhuma variação cuja vigência compreenda todo o período de apuração, o sistema busca a variação do cadastro de Tributo.

### Início da Vigência

Informe a data de início da vigência do Tributo.

### Fim da Vigência

Informe a data para fim da vigência do tributo.

### Código de Antecipação Tributária

Este campo somente aparece quando o Tipo de Tributo for ICMS ST Complementar

### Observações

O tributo COSIRF será informado na pasta Outros tributos do lançamento fiscal, onde deve ser associado o beneficiário e o código da receita.

O código da receita poderá ser carregado automaticamente do cadastro de Cliente/Fornecedor ( Beneficiário), ou do cadastro de tributo caso não tenha sido informado na pasta Dados Fiscais do cadastro do Cliente/fornecedor.



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



**CEUMA**  
GRUPO EDUCACIONAL  
CEUMA FAMAZ UNIEURO

Tributos: INSS - INSS

Identificação    Outros Dados

Tipo Base Cálculo:  
Valor Contábil

Fórmula:  
[ ] [ ] ...

Moeda:  
R\$    Real

Incidência:  
Ambos

Procurar Alíquota no:  
Tributo

Retenção na Fonte DEDUZ:  
 Valor Contábil  
 Valor Financeiro

Defaults Contábeis

Valor Mínimo para Geração de Guias:  
10,00

Percentual de Adição por Doações:  
[ ]

Alexandre Diniz

OK    Cancelar    Salvar

### Pasta Outros Dados

#### Tipo Base Cálculo

Marque qual será a base de cálculo para este tributo se:

- Valor Contábil
- Valor Contábil menos o valor do IPI

- Fórmula

- Expressão



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



### Expressão

Informe qual o Código da Expressão que será utilizada para compor a base de cálculo do Tributo.

### Atenção

Quando não existir expressões cadastradas na base de dados, o sistema não exibirá o menu com a opção cadastro de Expressões. No cadastro de Tributo, no campo Tipo da Base de Cálculo a opção "Expressão" também não será exibida.

### Fórmula

Informe qual o Código da Fórmula que será utilizada para compor a base de cálculo do Tributo.

### Atenção

Os campos Incidência e "Procurar alíquota", descritos a seguir, são utilizados para a integração do Sistema de Gestão Fiscal / Sistema de Gestão de Estoque e Faturamento, portanto, serão apresentados somente para cópias integradas.

### Incidência

Imposto incidirá somente em produtos, serviços ou ambos. Clique em e escolha qual a incidência.

### Procurar Alíquota no

Em algumas tabelas do Sistema de Gestão de Estoques e nos tipos de movimento, também do Sistema de Gestão de Estoques, podemos informar qual o imposto incidente e qual a alíquota que será aplicada para o mesmo. Portanto, neste campo informe qual a alíquota que será utilizada para o cálculo deste imposto que está incluindo. Clique em que aparecerá a lista de opções com todas as possíveis para o preenchimento deste campo, são elas:

### Produto

A alíquota aplicada será a informada no cadastro do produto do Sistema de Gestão de Estoques e Faturamento

### Tributo

A alíquota aplicada será a informada no cadastro do tributo do Sistema de Gestão de Estoques.

### Tipo de Movimento

A alíquota aplicada será a informada no tipo de movimento do Sistema de Gestão de Estoques.

### Estado

A (alíquota aplicada será a informada no cadastro de estado do Sistema de Gestão Fiscal).

### Tipo de Produto por Filial

A alíquota aplicada será a informada no cadastro do tipo de produto por filial do Sistema de Gestão de Estoques.



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: POP.00102.00

Sistema: TOTVS RM

Módulo: GESTÃO FISCAL

Processo: CADASTRO DE TRIBUTOS



### Natureza

A alíquota aplicada será a informada no Cadastro de Natureza do Sistema de Gestão Fiscal.

### Projeto

A alíquota aplicada será a informada no cadastro de Projetos do Sistema de Gestão Fiscal, quanto ao tributo ISS.

### Pauta do Produto

A alíquota aplicada será a informada no cadastro do Tributo do Sistema de Gestão de Estoques e Faturamento e é utilizada para os Tipos de Tributos PIS e COFINS

### Observação

Para a integração Sistema de Gestão Fiscal/Sistema de Gestão de Estoque e Faturamento, sugerimos a utilização da procura da alíquota por:

**N** – Natureza - para o imposto ICMS

**P** – Produto – para o imposto IPI

### Moeda

Qual a moeda usada para correção do tributo.

### Valor Mínimo Guia

Informe o valor mínimo para geração de guias de recolhimento.

### Observação

O campo Valor Mínimo Guia será visível somente para os tributos dos Tipos COFINS, CSLL, INSS, IRPJ, IRRF PJ e PIS, receberá como default zero. Se o Valor Mínimo Guia for maior que zero, o sistema passará a controlar guias acumuladas para o tributo, caso contrário o controle não existirá.

### Retenção na Fonte DEDUZ

Ao habilitar o campo Valor Contábil indica que o valor tributo da pasta Outros Tributos será deduzido do Valor Contábil do Lançamento Fiscal.

Ao habilitar o campo Valor Financeiro indica que o valor do tributo da pasta Outros Tributos será deduzido do Valor Financeiro (Integração RM Fluxus) do Lançamento Fiscal.

Ao habilitar os dois campos indicam que o valor do tributo da pasta Outros Tributos será deduzido do Valor Contábil e do Valor Financeiro do Lançamento Fiscal.

### Observação

A rotina de escrituração só trata o preenchimento do valor contábil.



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: **POP.00102.00**

Sistema: **TOTVS RM**

Módulo: **GESTÃO FISCAL**

Processo: **CADASTRO DE TRIBUTOS**



O valor Financeiro do Lançamento Fiscal não é preenchido pela rotina de escrituração.

Sendo assim para correta escrituração de movimentos com retenção deve-se habilitar o campo Retenção na Fonte Deduz Valor Contábil, e na formula do valor liquido do movimento colocar a dedução do tributo.

Campos habilitados somente Apuração do Tributo IRPJ

Alíquota Adicional

Valor Parcela Isenta

### Atenção

O campo **%Compensação Prejuízo** é habilitado para os Tributo IRPJ e CSLL.

O campo **%Compensação Base Negativa** é habilitado para o Tributo CSLL.

**%Compensação Prejuízo** ou **%Compensação Base Negativa**:

Informe o percentual para Compensação.

**"% aplicável s/Receita - p/Atividade"**

Nos campos Grupo de Grupo de Alíquota 1, Grupo de Alíquota 2, Grupo de Alíquota 3 e Grupo de Alíquota 4, deverão ser informadas as alíquotas aplicáveis sobre Receita por Atividade para o cálculo do IRPJ - Lucro Presumido.

Os Eventos Tributários deverão ser criados de acordo com o Grupo de Alíquotas informado no cadastro de Tributos.

### Exemplo

Conta Contábil: Receita de Serviços - 4.1.1.1.008

Percentual Aplicável S/ Receita p/Atividade – 8%

Conta Contábil: Receita de Venda - 4.1.1.1.009

Percentual Aplicável S/ Receita p/Atividade – 12%

Grupo de Alíquota 1 – 8%

Grupo de Alíquota 2 – 12%

Eventos Tributários/Regras Tributárias/Receitas e Exclusões

Receitas 1: 4.111.008

Receitas 2: 4.111.009

Em Exclusões deverão ser informadas as contas de Exclusões referentes às Receitas 1 e 2 respectivamente.

### Atenção

**Os campos do grupo %aplicável s/Receita – p/Atividade são habilitados para os Tributos: IRPJ e CSLL.)**



## PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

Código: **POP.00102.00**

Sistema: **TOTVS RM**

Módulo: **GESTÃO FISCAL**

Processo: **CADASTRO DE TRIBUTOS**



O campo % **Adição por Doações** será habilitado para os tributos CSLL e IRPJ

### **Pasta Contabilidade**

Nesta pasta, serão informadas as contas contábeis default para débito e crédito para a contabilização dos lançamentos com o tributo que está incluindo, as contas contábeis defaults informadas nesta pasta poderão ser utilizadas nos eventos contábeis.

Utilize o ícone “novo” para incluir uma conta contábil default.

Abrirá uma janela de edição para que informe a conta contábil.

Após digitar as informações, clique no botão OK para efetivar o cadastro e repita a operação para tantos registros forem necessários.