EFD CONTRIBUIÇÕES – Geração do bloco P

1 - Na tela (F051IMP - Cadastros / Controladoria / Tributos / Cadastro) cadastrar o imposto do tipo 49:

| ` F051IMP - Cadastro de Imposto | | _ 🗆 🔀 |
|--|--|--------------------|
| Código Imposto: | 49P 😮 | |
| Descrição: | Produtos - Cont. Previd. | Alterar |
| Tipo | 49 💽 Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta | 🔀 <u>C</u> ancelar |
| Imposto Substituto/Secundário: | | 🚡 <u>E</u> xcluir |
| Diferença Interestadual/IR Adicional | | 🦪 Ajuda |
| Imposto Responsabilidade Tributária/Terciário: | | Sair |
| Devido ou Retido: | D Imposto Devido | |
| Calcula por Grupo Fiscal | N 💽 Não | |
| Código Regra | 0 | |
| Situação | A Vivo | |
| | | |
| Consulta | Código do imposto | |

| 🗃 F051IMP - Cadastro de Im | nposto | _ 🗆 🔀 |
|-------------------------------------|--|--------------------|
| Códig | o Imposto: 495 😨 | |
| I | Descrição: Serviços - Cont. Previd. | ✓ <u>A</u> lterar |
| | Tipo: 49 💽 Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta | 💢 <u>C</u> ancelar |
| Imposto Substituto/S | ecundário: 🔤 | 🚡 <u>E</u> xcluir |
| Diferença Interestadual/IR | Adicional: | 🕜 Ajuda |
| Imposto Responsabilidade Tributária | s/Terciário: | 🔀 <u>S</u> air |
| Devido | ou Retido: 🖻 💽 Imposto Devido | |
| Calcula por Gri | upo Fiscal: 🛛 🔽 Não | |
| Cód | ligo Regra: 0 | |
| | Situação: 🔺 🔄 Ativo | |
| | | |
| Consulta | Código do imposto | |

Obs.: O cálculo do imposto do tipo 49 se baseia na tabela 5.1.1 :

(Tabela 5.1.1 - Contribuição Previdenciária - Tabela de Códigos de Atividades - Versão 1.0.4 - Atualizada em 20/08/2012)

http://www1.receita.fazenda.gov.br/sistemas/efd-contribuicoes/tabela-codigos/tabelas-de-codigos.htm

Deste modo, caso existam alíquotas diferenciadas de acordo com a tabela 5.1.1, torna-se necessário o cadastro de mais de um imposto do tipo 49.

2-Na tela (F049TTR - Cadastros / Controladoria / Tributos / Tabelas de tributação) cadastrar as tabelas de tributação para os impostos criados:

| Imposto: Imposto: <td< th=""><th>🝅 F049TTR - Cadastr</th><th>o de Tabela de Tributação</th><th>_ 🗆 🔀</th></td<> | 🝅 F049TTR - Cadastr | o de Tabela de Tributação | _ 🗆 🔀 |
|---|---------------------------|--------------------------------|------------|
| Competência: 01/2012 III III Agrupamento Fiscal ✓ Alterar Grupo Fiscal: GAF IIII IIII ✓ Alterar Sequência Faixa: 1 IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII | Imposto: | 49P Produtos - Cont. Previd. | |
| Grupo Fiscal: CAF Sequência Faixa: 1 1 1 % Proporção Limite Faixa: 0,00 Valor Limite Faixa: 9.999.999.999.999.00 Valor Limite Faixa: 9.999.999.999.999.00 Valor Abatimento: 0,00 Valor Abatimento: 0,00 X Cálculo Valor Abatimento: 0,00 X Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 III Usuário Geração: 15 Usuário Atualização: 0 0 00/00/0000 III 0 00/00/0000 III | Competência: | 01/2012 | Alterar |
| Sequência Faixa: 1 | Grupo Fiscal: | GAF Fiscal | X Cancelar |
| % Proporção Limite Faixa: 0,00 Valor Limite Faixa: 9.999.999.999.999,00 Valor Abatimento: 0,00 Valor Abatimento: 0,00 Acumula Valor Abatimento: Não % Cálculo Valor Base: 100,00 % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 iii Usuário Geração: 15 Usuário Atualização: 0 00/00/0000 iii 00:00 | Sequência Faixa: | 1 😍 | |
| Valor Limite Faixa: 9.999.999.999.999.00 Valor Abatimento: 0,00 Acumula Valor Abatimento: N ▼ Não & Cálculo Valor Base: 100,00 % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 m Usuário Geração: 15 ➡ 28/08/2012 m Usuário Atualização: 0 00/00/0000 m 00:00 | % Proporção Limite Faixa: | 0,00 | Duplicar |
| Valor Abatimento: 0,00 Acumula Valor Abatimento: N N Não % Cálculo Valor Base: 100,00 % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 iii Usuário Geração: 15 🛶 28/08/2012 iii 10:35 senior Usuário Atualização: 0 Oconsulta Códias de ispecto | Valor Limite Faixa: | 9.999.999.999.999,00 | 🕜 Ajuda |
| Acumula Valor Abatimento: N v Não % Cálculo Valor Base: 100,00 % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 iii Usuário Geração: 15 v 28/08/2012 iii 10:35 senior Usuário Atualização: 0 v 00/00/0000 iii 00:00 | Valor Abatimento: | 0,00 | K Sair |
| % Cálculo Valor Base: 100,00 % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 III Usuário Geração: 15 Usuário Atualização: 0 00/00/0000 III 00/00/0000 III Consulta Códias de ispeste | Acumula Valor Abatimento: | N 💽 Não | |
| % Imposto: 1,0000 Data de Validade: 00/00/0000 III Usuário Geração: 15 Usuário Atualização: 0 00/00/0000 III 00:00 | % Cálculo Valor Base: | 100,00 | |
| Data de Validade: 00/00/0000 []] Usuário Geração: 15 []] Usuário Atualização: 0 []] O0/00/0000 []] 00/00/0000 []] Consulta Códias de ispeste | % Imposto: | 1,0000 | |
| Usuário Geração: 15 - 28/08/2012 - 10:35 senior Usuário Atualização: 0 - 00/00/0000 - 00:00 | Data de Validade: | 00/00/0000 🛅 | |
| Usuário Atualização: 0 🛶 00/00/0000 📰 00:00 | Usuário Geração: | 15 😖 28/08/2012 📰 10:35 senior | |
| Conculta | Usuário Atualização: | 0 😡 00/00/0000 📓 00:00 | |
| Conquita Código do importo | | | |
| Consulta Courgo do imposto | Consulta | Código do imposto | |

| a F049TTR - Cadastro de Tabela de Tributação 🛛 🔤 🔼 | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|
| Imposto: | 495 Serviços - Cont. Previd. | | | | |
| Competência: | 01/2012 | | | | |
| Grupo Fiscal: | GAF I Agrupamento Fiscal | | | | |
| Sequência Faixa: | | | | | |
| % Proporção Limite Faixa: | 0,00 | | | | |
| Valor Limite Faixa: | 9.999.999.999,00 | | | | |
| Valor Abatimento: | 0,00 | | | | |
| Acumula Valor Abatimento: | N Não | | | | |
| % Cálculo Valor Base: | 100,00 | | | | |
| % Imposto: | 2,0000 | | | | |
| Data de Validade: | 00/00/0000 | | | | |
| Usuário Geração: | 15 🔜 28/08/2012 🏢 10:36 senior | | | | |
| Usuário Atualização: | 15 🔜 28/08/2012 🏢 10:38 senior | | | | |
| | | | | | |
| Consulta | Sequência da faixa da tabela de tributação por grupo fiscal | | | | |

Obs.: Efetuar o cadastrar das tabelas de tributação seguindo as alíquotas definidas na tabela 5.1.1.

3 – Na tela (F022CLF - Cadastros / Mercado e Suprimentos / Parâmetros Fiscais / Classificações fiscais) foi disponibilizado o campo **"Código Contribuição"** que deve ser preenchido com base na tabela 5.1.1.

Exemplos:

| Código CF: 003 Image: Classificação Fiscal 003 Descrição: Classificação Fiscal 003 Image: Classificação Fiscal 003 Classificação Fiscal 01.02.0909 Image: Classificação Fiscal 003 % IPI para Entradas: 10,00 Image: Classificação Fiscal 003 |
|---|
| Descrição: Classificação Fiscal 003 |
| Classificação Fiscal: 01.02.0909 X Dance |
| % IPI para Entradas: 10,00 |
| |
| % IPI para Saídas: 10,00 |
| Recupera PIS: Sim |
| Recupera Cofins: S 💽 Sim |
| Tributa PIS: 💈 💽 Sim |
| Tributa COFINS: 🛎 💽 Sim |
| % PIS: 0,0000 |
| % CDFINS: 0,0000 |
| Exceção: Sim |
| Código Exceção: 0 |
| Tributação de IPI: 🔍 💽 Normal |
| % II: 0,00 |
| Regime Tributário: 🔍 💽 Regime Não Cumulativo |
| Código Contribuição: 90329099 |
| Situação Classificação Fiscal: 🔺 💽 Ativo |
| Observação: Outros, conforme tabela 5.1.1 do BFD Contribbuições. |
| • |
| Consulta Código interno da classificação fiscal |

| 👕 F022CLF - Classifica | ções Fiscais | 🗆 🔀 |
|--------------------------------|---|--------------------|
| Código CF: | 006 📮 | |
| Descrição: | Serviços de Tecnologia | Alterar |
| Classificação Fiscal: | 999999999 | 🗶 <u>C</u> ancelar |
| % IPI para Entradas: | 0,00 | 👘 <u>E</u> xcluir |
| % IPI para Saídas: | 0,00 | ? Ajuda |
| Recupera PIS: | s Sim | K Sair |
| Recupera Cofins: | s Sim | |
| Tributa PIS: | s 💽 Sim | |
| Tributa COFINS: | s 💽 Sim | |
| % PIS: | 1,6500 | |
| % COFINS: | 7,6000 | |
| Exceção: | N Não | |
| Código Exceção: | 0 | |
| Tributação de IPI: | 0 Normal | |
| % II: | 0,00 | |
| Regime Tributário: | T Regime Não Cumulativo | |
| Código Contribuição: | 25 | |
| Situação Classificação Fiscal: | A 💽 Ativo | |
| Observação: | Serviços de Tecnologia, conforme tabela | |
| | S.I.I do Err concribuições. | |
| | | |
| Alteração | Descrição da classificação fiscal | |

4-Na tela (F051GUI - Cadastros / Controladoria / Tributos / Guias de recolhimento) efetuar o cadastro das guias de recolhimento para os impostos criados:

| 🍅 F051GUI - F051GUI - Ca | adastro de Guias de Recolhimento | _ 🗆 🔀 |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Empresa: | 1 Thiago Ferreira | |
| Guia de Recolhimento: | 49 💽 | Alterar |
| Descrição: | Cont. Prev. | 🔀 <u>C</u> ancelar |
| Abreviatura: | | Excluir |
| Estado: | SC 🔜 Santa Catarina | 🕜 Ajuda |
| Código Fiscal: | 888.888 | <u>S</u> air |
| Documento de Arrecadação: | 8.888 | |
| Código Detalhamento: | 0 | |
| Informar em Arquivos Eletrônicos: | | |
| Tipo Guia Recolhimento: | 12 DAR | |
| Modelo para Impressão: | | |
| Origem: | 0 | |
| Classe Vencimento: | 0 | |
| Situação: | A V Ativo | |
| Consulta | Código da empresa | |

Obs.: Verificar quais são os códigos fiscais e informações corretas para a guia de recolhimento.

| 🐞 F051GUI - F051GUI - Ca | adastro de Guias de Recolhimento | _ 🗆 🔀 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
| Empresa: | 1 Thiago Ferreira | MAPH |
| Guia de Recolhimento: | 50 ∓ | Alterar |
| Descrição: | Cont. Prov. | X Cancelar |
| Abreviatura: | | Excluir |
| Estado: | SC 🔜 Santa Catarina | 📪 Ajuda |
| Código Fiscal: | 999.999 | 🔣 Sair |
| Documento de Arrecadação: | 9.999 | |
| Código Detalhamento: | 0 | |
| Informar em Arquivos Eletrônicos: | | |
| Tipo Guia Recolhimento: | 12 DAR | |
| Modelo para Impressão: | | |
| Origem: | 0 | |
| Classe Vencimento: | 0 | |
| Situação: | Ativo | |
| Alteração | Descrição da guia de recolhimento | .:: |

5 – Na tela (F055PPF - Cadastros / Controladoria / Tributos / Base imposto (Liga Filial)) efetuar a ligação dos impostos do tipo 49 que foram criados. Atentar-se para a ligação das guias de recolhimento aos impostos criados:

| 🖕 F055PPF - Configuração de impostos para a Filial 📃 🗌 🗶 | | | | | | |
|---|--|--|-----------------------|---|--|--|
| Filial: 🔄 🖬 Thiago Ferreira | Filial: 1 🖬 Thiago Feneira | | | | | |
| Data Base Cálculo: Última 🔛 | | | | 🔀 Cancelar 🔣 Sair | | |
| | <u>I</u> mpostos | | | | | |
| Imposto Fadrão Apurar Adic./Exc. Período Dias Vcto. Inicio contagem | Vcto. não útil Cód.Arrec. Faixa Lim. Alíq. VIr. Mínimo | Acumula? Vir.Acum. | Gera Aut. Atu. Guia | i Guia Rec. Últ. <mark>D</mark> ata 🛛 📐 | | |
| ▶ 49P S S M 10 1 | A 8888 0 | 0,00 S | .00 S S | 49 00/00/0000 📼 | | |
| 49S N S S M 10 1 | A 9999 0 | 0,00 S | .00 S S | 50 01/08/2012 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Exceções da Base Cálculo Formação Imposto Imposto Não Cumulativo | Parâmetros Contábeis ICMS SI por Estado Regime I | aixa Contribuição Social Subsídio <u>C</u> o | nfiguração do Estoque | Contribuição Previdenciária | | |
| Data Código Contribuição | | | | | | |
| ▶ 01/01/2012 90329099 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | - | | |
| | | | | > | | |
| Importar | | | | | | |
| Duplicação Imposto: 49P - Produtos - Cont. Previd. | Tipo: 49 · Contribuição Previdenciária sobre Receita Bri | ta | | | | |

6 – Nas configurações de impostos para filial é necessário ligar na aba "Contribuição
Previdenciária" os "Códigos de Contribuição" que foram inseridos na classificação fiscal
(F022CLF). Para está ligação é possível utilizar-se do botão "Importar", conforme abaixo:

| e F055PPF - Configuração de Impostos para a Filial | | | | | | | |
|---|--|--------------|---|--|--|--|--|
| Filial: 💶 🖬 Thiago Ferreira | Filial: 1 🔐 Thiago Ferreira | | | | | | |
| Data Base Cálculo: Última 🔛 | | | 🔀 Cancelar 🔣 Sair | | | | |
| | Impostos | | | | | | |
| Imposto Padrão Apurar Adic. /Exc. Período Dias Vcto. Inicio | 🐞 F055CCC - Importação de Códigos da Contribuição 👘 | 🛛 🔀 | Gera Aut. Atu. Guia Guia Rec. Últ.Data 🛛 📐 | | | | |
| ▶ 49P S S S M 10 | Date 01/01/2012 | | 0,00 S S 49 00/00/0000 📼 | | | | |
| 495 N S S M 10 | Data 01/01/2012 | ☆ Processar | 0,00 S S 50 01/08/2012 | | | | |
| | Sel. Cód. Contribuição | Cancelar | | | | | |
| Exceções da Base Cálculo, Eormação Imposto, Imposto Não I | | Desmarcar | sídio Configuração do Estoque Contribuição Previdenciária | | | | |
| Data Código Contribuição | 36323633 | 2 Ajuda | | | | | |
| ► 01/01/2012 90329099 | | | | | | | |
| | | M Sau | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | ~ | | | | | |
| | | | 1 | | | | |
| | | | > | | | | |
| Importar | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Duplicação Imposto: 49P · Produtos · Cont. Previd. | Dunlinacăn Imposto: 49 - Produtos - Cont. Previd. Tipo: 49 - Contribuicăo Previdenciária sobre Receita Bruta | | | | | | |

7 – Nesta funcionalidade pode-se selecionar os códigos de contribuição e ao "Processar" os mesmos serão ligados a aba "Contribuição Previdenciária".

Obs.: Como a informação do código de contribuição é definida na classificação fiscal, tornase necessária a informação da classificação fiscal até para os serviços. 8-Após realizar as parametrizações, a apuração dos impostos 49 deve ser realizada através da tela (F661PAI - Controladoria / Gestão de Tributos / Operações e Cálculos Fiscais / Cálculos / Apuração):

| | 61PAI | - Tributos - Apuração dos Imp | ostos | | | | |
|------|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---|---------------------|
| Comp | Filial: etência: | 1 Thiago Ferreira | | | | | Mostrar |
| | | | | | | | 📕 C <u>a</u> lcular |
| | | | | | Impos <u>t</u> o: | | |
| Sel | Imposto | Desc. Imposto | Período Tipo Período | Período Inicial | Período Final | | |
| Γ | 41 | PIS NÃO CUMULATIVO SPED | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | 42 | COFINS NÃO CUMULATIVO SPED | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | 43 | 43 - PIS CUMULATIVO SPED | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | 44 | 44 - COFINS CUMULATIVO SPED | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | 47 | 47 - PIS REGIME DE CAIXA | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Π | 48 | 48 - COFINS REGIME DE CAIXA | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | _ | |
| V | 49P | Produtos - Cont. Previd. | 0 Mês | 01/08/2012 | 31/08/2012 | 7 | |
| V | 49S | Serviços - Cont. Previd. | 0 Mês | 01/08/2012 | 31/08/2012 | | |
| | СМО | Contribuição Municipal Extra | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | CNC | COFINS NÃO CUMULATIVO | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | COF | Cofins | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | CS1 | Contribuição Social - Comércio | 0 Trimestre | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | ICM | ICMS | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | INS | INSS Retido - Serviços Gerais | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | IP | INSS Parte Empresa | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | IPI | IPI | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | IB1 | IRPJ-Lucro Presumido-Industria | 0 Trimestre | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | IRR | IRRF -Retenção Serviços Gerais | 0 Semana | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | ISS | Imposto Sobre Serviços | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | PI2 | PIS - Faturamento | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | PNC | PIS NÃO CUMULATIVO | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | REA | IRPJ Lucro Real | 0 Livre | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | SIM | Simples | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| Γ | SSN | Simples Nacional - Comercio | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |
| | тот | Totalizador de Imposto | 0 Mês | 00/00/0000 | 00/00/0000 | | |

9 – Ao processar, será aberta a tela F661IA9 onde pode ser verificado detalhes sobre a apuração. Após conferência, Processar.

| 油 F661IA9 - Resu | imo de Apuração do Imposto | | 🛛 | | | | |
|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Imposto: 49F Período: 01/1 | Produtos - Cont. Previd. 08/2012 a 31/08/2012 | | 🤔 <u>Processar</u> 🧊 Aj <u>u</u> da <u>Processar</u> <u>Processar</u> <u>Processar</u> <u>Processar</u> | | | | |
| Base de Cálculo | Valor da Base:: | 8.000,00 | | | | | |
| | Acréscimo 1: | 0,00 |] | | | | |
| | Acréscimo 2: | 0,00 |] | | | | |
| | Deduções 1: | 0,00 |] | | | | |
| | Deduções 2: | 0,00 |] | | | | |
| | Base Líquida: | 0,00 |] | | | | |
| Valor do Imposto | Imposto Calculado: | 80,00 | | | | | |
| Alíquota: 1% | Acréscimo 1: | 0,00 | | | | | |
| | Acréscimo 2: | 0,00 | | | | | |
| | Dedução 1: | 0,00 |] | | | | |
| | Dedução 2: | 0,00 | | | | | |
| | Imposto a Pagar: | 80,00 |] | | | | |
| | | | | | | | |
| Descrição: | | | | | | | |
| | Total Imposto a Pagar: 80,00 Vencimento 10/09/2012 [#] | | | | | | |
| C/C Imposto Re | sumo <u>O</u> rigem Gui <u>a</u> s | Parâ <u>m</u> etros <u>D</u> etalhes | O <u>b</u> s.Cálculo <u>G</u> era Tít.Fin. <u>Exclui Tít.Fin.</u> | | | | |

10 – Na tela de geração do Sped Contribuições (F669SPC - Controladoria / Gestão de Tributos / Arquivos Fiscais / Federais / SPED Contribuições) foram disponibilizados os registros do bloco P e o campo "Contribuição Previdenciária" para a informação dos impostos do tipo 49 que foram cadastrados, conforme exemplo abaixo:



11 – Na tela de geração do Sped também é necessário selecionar a geração do registro 0145:

🖙 🗹 0145 - Regime de Apuração da Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta

12 – Ao processar a geração, será gerado o bloco P seguindo as determinações do guia prático:

|P001|0|

|P010|80680093000181|

|P100|01082012|31082012|10000,00|00000025|2000,00|0,00|2000,00|2,0000|40,00|||

|P100|01082012|31082012|10000,00|90329099|8000,00|0,00|8000,00|1,0000|80,00|||

|P200|082012|40,00|0,00|0,00|40,00|999999|

P200 082012 80,00 0,00 0,00 80,00 888888

|P990|7|