

EFD CONTRIBUIÇÕES – Geração do bloco P

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

The screenshot shows the 'F051IMP - Cadastro de Imposto' window. The 'Código Imposto' is set to 49P. The 'Descrição' is 'Produtos - Cont. Previd.'. The 'Tipo' is 49, labeled 'Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta'. Other fields include 'Imposto Substituto/Secundário', 'Diferença Interestadual/IR Adicional', and 'Imposto Responsabilidade Tributária/Terciário', all with empty input boxes and ellipsis buttons. The 'Devido ou Retido' is set to D (Imposto Devido), 'Calcula por Grupo Fiscal' is N (Não), 'Código Regra' is 0, and 'Situação' is A (Ativo). On the right side, there are navigation buttons: Alterar, Cancelar, Excluir, Ajuda, and Sair. At the bottom, there are labels for 'Consulta' and 'Código do imposto'.

The screenshot shows the 'F051IMP - Cadastro de Imposto' window. The 'Código Imposto' is set to 49S. The 'Descrição' is 'Serviços - Cont. Previd.'. The 'Tipo' is 49, labeled 'Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta'. Other fields include 'Imposto Substituto/Secundário', 'Diferença Interestadual/IR Adicional', and 'Imposto Responsabilidade Tributária/Terciário', all with empty input boxes and ellipsis buttons. The 'Devido ou Retido' is set to D (Imposto Devido), 'Calcula por Grupo Fiscal' is N (Não), 'Código Regra' is 0, and 'Situação' is A (Ativo). On the right side, there are navigation buttons: Alterar, Cancelar, Excluir, Ajuda, and Sair. At the bottom, there are labels for 'Consulta' and '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: 49P Produtos - Cont. Previd.
Competência: 01/2012
Grupo Fiscal: GAF Agrupamento Fiscal
Sequência Faixa: 1

% Proporção Limite Faixa: 0,00
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
Usuário Geração: 15 28/08/2012 10:35 senior
Usuário Atualização: 0 00/00/0000 00:00

Consulta Código do imposto

Imposto: 49S Serviços - Cont. Previd.
Competência: 01/2012
Grupo Fiscal: GAF Agrupamento Fiscal
Sequência Faixa: 1

% Proporção Limite Faixa: 0,00
Valor Limite Faixa: 9.999.999.999.999,00
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:

F022CLF - Classificações Fiscais

Código CF: 003

Descrição: Classificação Fiscal 003

Classificação Fiscal: 01.02.0909

% IPI para Entradas: 10,00

% IPI para Saídas: 10,00

Recupera PIS: S Sim

Recupera Cofins: S Sim

Tributa PIS: S Sim

Tributa COFINS: S Sim

% PIS: 0,0000

% COFINS: 0,0000

Exceção: S Sim

Código Exceção: 0

Tributação de IPI: 0 Normal

% II: 0,00

Regime Tributário: U Regime Não Cumulativo

Código Contribuição: 90329099

Situação Classificação Fiscal: A Ativo

Observação: Outros, conforme tabela 5.1.1 do EFD Contribuições.

Consulta Código interno da classificação fiscal

F022CLF - Classificações Fiscais

Código CF: 006

Descrição: Serviços de Tecnologia

Classificação Fiscal: 999999999

% IPI para Entradas: 0,00

% IPI para Saídas: 0,00

Recupera PIS: S Sim

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: U Regime Não Cumulativo

Código Contribuição: 25

Situação Classificação Fiscal: A Ativo

Observação: Serviços de Tecnologia, conforme tabela 5.1.1 do EFD Contribuições.

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:

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

F051GUI - F051GUI - Cadastro de Guias de Recolhimento

Empresa: 1 Thiago Ferreira

Guia de Recolhimento: 49

Descrição: Cont. Prev.

Abreviatura:

Estado: SC Santa Catarina

Código Fiscal: 888.888

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 Ativo

Alterar

Cancelar

Excluir

Ajuda

Sair

Consulta Código da empresa

F051GUI - F051GUI - Cadastro de Guias de Recolhimento

Empresa: 1 Thiago Ferreira

Guia de Recolhimento: 50

Descrição: Cont. Prov.

Abreviatura:

Estado: SC Santa Catarina

Código Fiscal: 999.999

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: A Ativo

Alterar

Cancelar

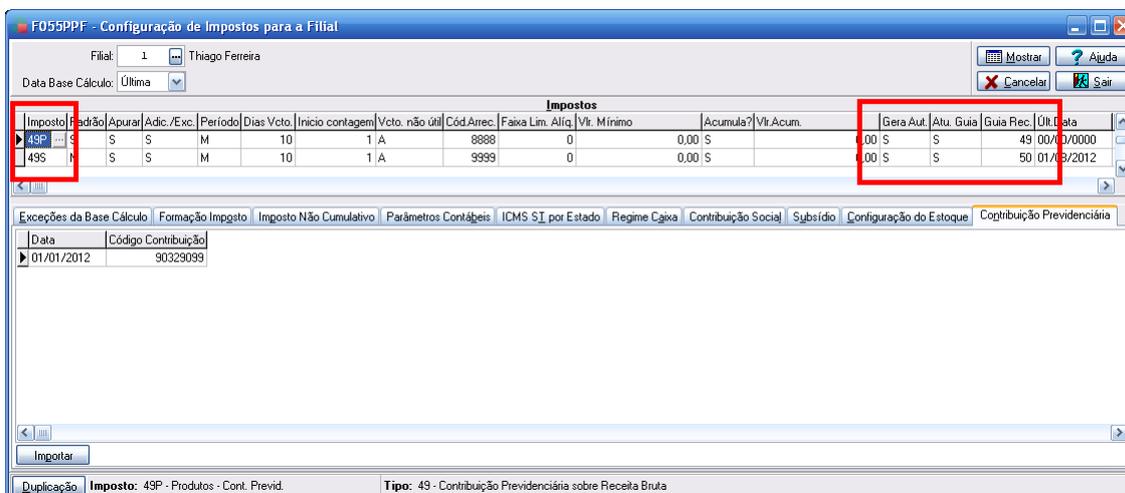
Excluir

Ajuda

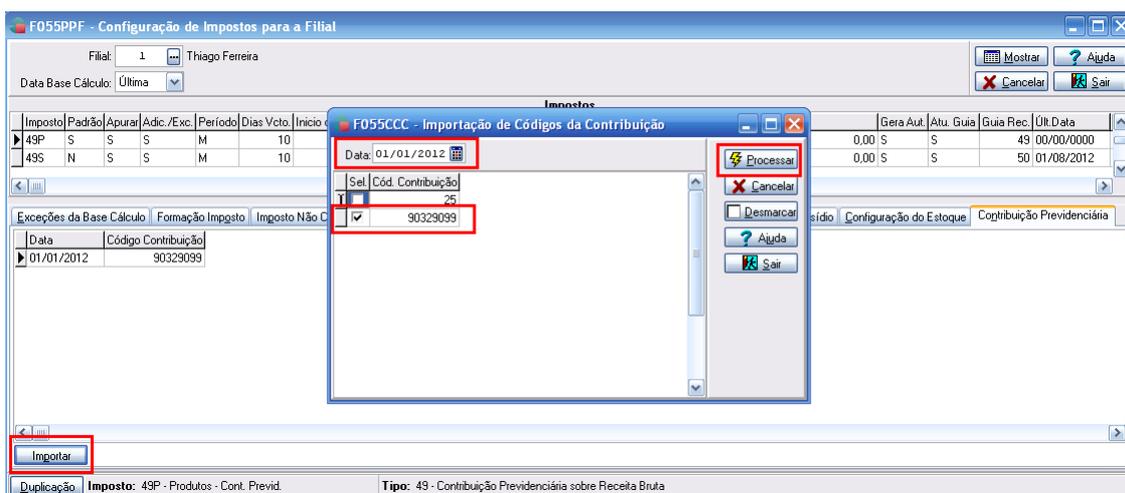
Sair

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:



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:



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, torna-se 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):

Sel	Imposto	Desc. Imposto	Período	Tipo Período	Período Inicial	Período Final
<input type="checkbox"/>	41	PIS NÃO CUMULATIVO SPED	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	42	COFINS NÃO CUMULATIVO SPED	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	43	PIS CUMULATIVO SPED	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	44	COFINS CUMULATIVO SPED	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	47	PIS REGIME DE CAIXA	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	48	COFINS REGIME DE CAIXA	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input checked="" type="checkbox"/>	49P	Produtos - Cont. Previd.	0 Mês		01/08/2012	31/08/2012
<input checked="" type="checkbox"/>	49S	Serviços - Cont. Previd.	0 Mês		01/08/2012	31/08/2012
<input type="checkbox"/>	CMU	Contribuição Municipal Extra	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	CNC	COFINS NÃO CUMULATIVO	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	COF	Cofins	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	CS1	Contribuição Social - Comércio	0 Trimestre		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	ICM	ICMS	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	INS	INSS Retido - Serviços Gerais	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	IP	INSS Parte Empresa	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	IPI	IPI	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	IR1	IRPJ-Lucro Presumido-Industria	0 Trimestre		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	IRR	IRRF -Retenção Serviços Gerais	0 Semana		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	ISS	Imposto Sobre Serviços	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	PI2	PIS - Faturamento	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	PNC	PIS NÃO CUMULATIVO	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	REA	IRPJ Lucro Real	0 Livre		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	SIM	Simplex	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input type="checkbox"/>	SSN	Simplex Nacional - Comercio	0 Mês		00/00/0000	00/00/0000
<input checked="" type="checkbox"/>	TOT	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.

Imposto: **49P - Produtos - Cont. Previd.**
 Período: 01/08/2012 a 31/08/2012

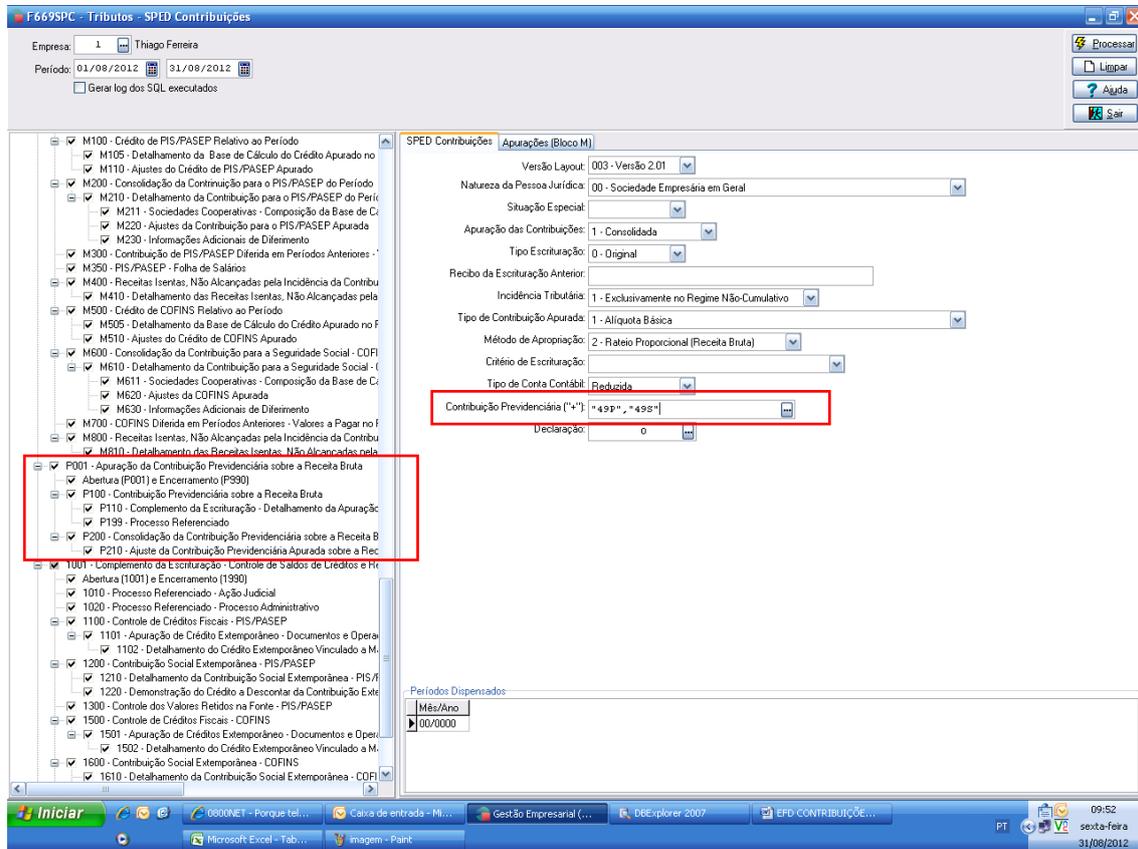
Base de Cálculo	
Valor da Base::	8.000,00
Acréscimo 1:	0,00
Acréscimo 2:	0,00
Deduções 1:	0,00
Deduções 2:	0,00
Base Líquida:	0,00

Valor do Imposto	
Imposto Calculado:	80,00
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

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|
    
```