



Conteúdo Contábil Tributário



www.dominiosistemas.com.br

www.thomsonreuters.com.br

Versão 10.1A-08

DOMÍNIO



THOMSON REUTERS™

Saiba que este documento não poderá ser reproduzido, seja por meio eletrônico ou mecânico, sem a permissão expressa por escrito da Domínio Sistemas Ltda. Nesse caso, somente a Domínio Sistemas poderá ter patentes ou pedidos de patentes, marcas comerciais, direitos autorais ou outros de propriedade intelectual, relacionados aos assuntos tratados nesse documento. Além disso, o fornecimento desse documento não lhe concede licença sobre tais patentes, marcas comerciais, direitos autorais ou outros de propriedade intelectual; exceto nos termos expressamente estipulados em contrato de licença da Domínio Sistemas.

É importante lembrar que as empresas, os nomes de pessoas e os dados aqui mencionados são fictícios; salvo indicação contrária.

© 1998 - 2018 Domínio Sistemas Ltda. Todos os direitos reservados.

Índice

Convenção de cursores, ícones e tipografia	5
Visão Geral do Curso	6
Descrição	6
Público Alvo	6
Pré-requisitos	6
Objetivos.....	6
1. Acessando o Módulo Conteúdo.....	7
2. Agenda de Obrigações.....	10
3. Novidades Legais	14
4. Comparativo Regime Tributário.....	18
5. Opção para Contratação	23
6. Meus Documentos Legais	27
7. Incentivos Fiscais	29
8. Modelos de Contratos.....	31
9. Mapa ICMS	34
10. Tributação Simples Nacional por CNAE	37
11. Regime Tributação por CNAE	40
12. Perguntas e Respostas	43
13. Tributação PIS e COFINS por NCM.....	46

Convenção de cursores, ícones e tipografia

A fonte *Arial* é utilizada para se referir a títulos de janelas, guias e quadros, por exemplo:

No quadro **Gerar Trâmite**, no campo *Descrição*, informe uma descrição para o trâmite.

A fonte **Arial em Negrito** é utilizada para definir botões, ícones, menus e opções, onde você deverá clicar, por exemplo:

Ao clicar no link: **Todas**, serão exibidas todas as últimas notícias cadastradas.

A fonte *Arial em Itálico* é utilizada para definir os nomes dos sistemas da Domínio, bem como as marcas registradas citadas nesse material, por exemplo:

Para ter acesso a página do *Domínio Atendimento*.

A fonte Arial Sublinhado é utilizada para definir os nomes dos campos de cadastros e trâmites do SGSC.

No campo Situação, selecione a situação para listar as solicitações de serviço.

A fonte *Times New Roman em Itálico* junto com o ícone abaixo são utilizados em observações importantes, que estarão dispostas nesse material. Por exemplo:



Questionamentos conceituais sobre a legislação e dúvidas referentes a aplicativos do governo ou quaisquer outros aplicativos que não sejam da Domínio, não são considerados solicitação.

Visão Geral do Curso

Descrição

A finalidade do curso do módulo *Domínio Atendimento* é apresentar aos clientes das empresas de contabilidade os seguintes tópicos:

- Utilização do Site;
- Acessando o Domínio Atendimento;
- Notícias no Domínio Atendimento;
- Solicitação de Serviço do Cliente para a Empresa de Contabilidade;
 - Cadastrando um serviço;
 - Consultando os Serviços Cadastrados;
 - Respondendo Serviços Cadastrados;
- Supervisor do Domínio Atendimento;
 - Cadastrar Usuário;
 - Editar Usuário Cadastrado.

Público Alvo

Esse curso é direcionado aos clientes das empresas de contabilidade.

Pré-requisitos

Para o estudante ter um bom desempenho durante o treinamento, é necessário que atenda aos seguintes requisitos:

- Conhecimento nos sistemas da *Domínio*;
- Noções básicas de informática e internet.

Objetivos


Ao término desse treinamento, o aluno estará apto a realizar as seguintes funções:

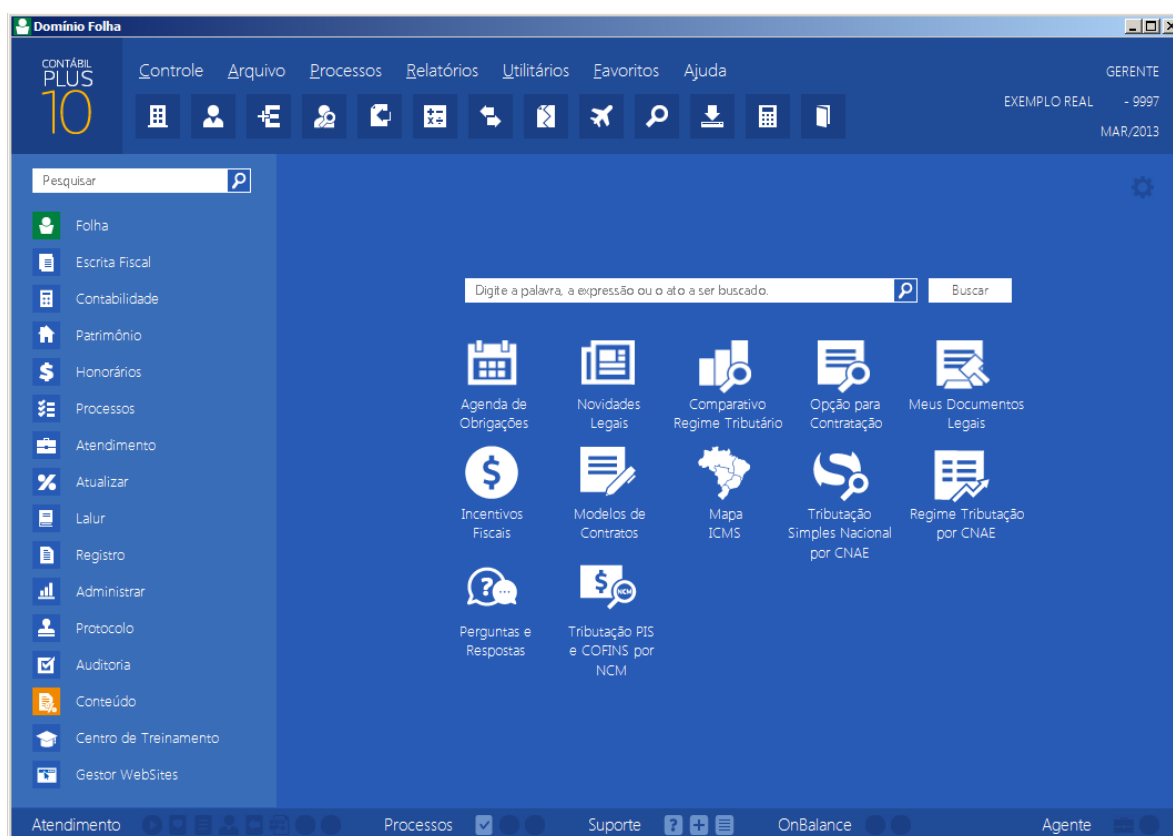
- Cadastrar uma Solicitação de Serviço;
- Visualizar as Publicações de Documentos;
- Visualizar os Protocolos dos documentos;
- Concluir uma Solicitação de Serviço;
- Cadastrar e Editar Usuários.


1. Acessando o Módulo Conteúdo

Através do Conteúdo Contábil Tributário, o cliente da Empresa de Contabilidade poderá consultar diversos conteúdos que lhe auxiliarão para sanar suas dúvidas, como artigos, roteiros, tabelas, decisões administrativas, formular documentos, modelos de contratos entre outros.












Para você acessar o módulo Conteúdo, proceda da seguinte maneira:

1. Para isso, clique no botão  e escolha o módulo correspondente para que o mesmo seja ativado. Nesse caso clique na opção **Conteúdo**.



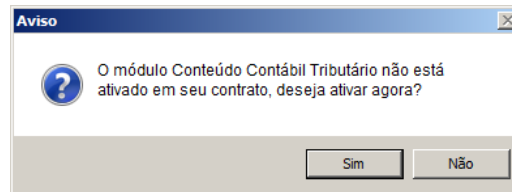
1. Após clicar na opção Conteúdo, são demonstradas as opções disponíveis para consulta.
2. No campo de busca, você deve informar o que deseja pesquisar e após clique no botão **Buscar**, para que sejam demonstrados todos os conteúdos disponíveis relacionados a opção pesquisa.
3. Clique na opção **Agenda de Obrigações** , para que seja aberta a janela de conteúdo

contábil tributário, demonstrando informações relacionadas a agenda de obrigações da empresa ativa no sistema.

4. Clique na opção **Novidades Legais** , para que sejam demonstradas as novidades legais nas legislações referentes a empresa ativa no sistema.
5. Clique na opção **Comparativo Regime Tributário** , para que seja demonstrada uma comparação dos regimes de tributação aplicáveis a empresa ativa no sistema.
6. Clique na opção **Opção para Contratação** , para que seja demonstrada uma simulação de cálculo para fins de contratação relacionados as informações trabalhistas e previdenciárias.
7. Clique na opção **Meus Documentos Legais** , para que sejam demonstrados os documentos legais relacionados ao usuário ativo no sistema.
8. Clique na opção **Incentivos Fiscais** , para que sejam demonstrados os incentivos fiscais referentes a empresa ativa no sistema.
9. Clique na opção **Modelos de contratos** , para que sejam demonstrados os modelos de contratos disponíveis.
10. Clique na opção **Mapa ICMS** , para que seja demonstrado o mapa de ICMS com as informações de ICMS para cada UF.
11. Clique na opção **Tributação Simples Nacional por CNAE** , para que seja demonstrada a tributação do simples nacional conforme CNAE.
12. Clique na opção **Regime Tributação por CNAE** , para que seja demonstrado o regime de tributação conforme CNAE.
13. Clique na opção **Perguntas e respostas** , para que sejam demonstradas as perguntas e respostas.
14. Clique na opção **Tributação PIS e COFINS por NCM** , para que seja demonstrada a tributação PIS e COFINS por NCM.

Ao clicar em uma das opções Agenda de Obrigações, Novidades Legais, Comparativo Regime Tributário, Opção para Contratação e Meus Documentos Legais e o módulo

Conteúdo não estiver ativo em seu contrato, será emitida a mensagem a seguir:



*Clique no botão **Sim**, para ativar o módulo Conteúdo em seu contrato, ou clique no botão **Não**, para não ativar o Conteúdo.*



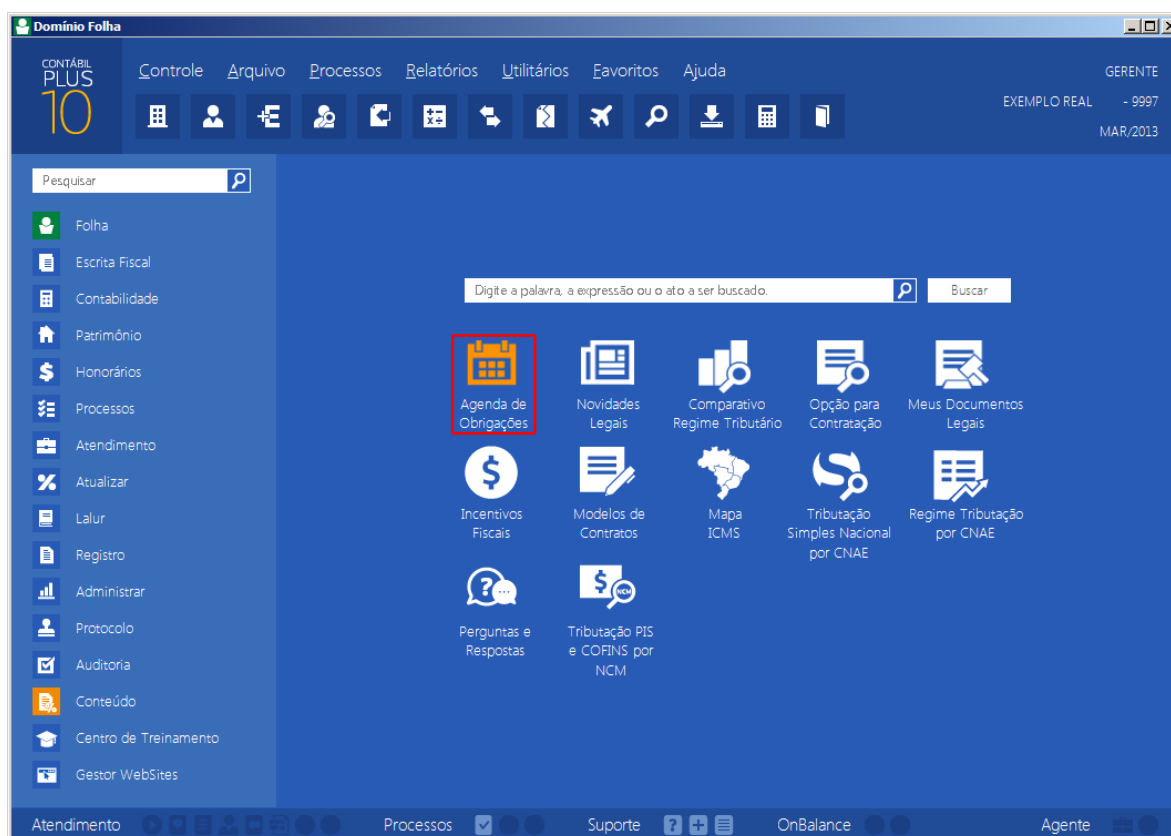
Para que ao consultar as informações do Conteúdo Contábil Tributário, sejam demonstradas as informações relacionadas ao regime tributário da empresa ativa no sistema, é necessário que a empresa esteja configurada para gerar as informações cadastrais da empresa para o Thomson Reuters Integra, que são realizadas no menu Utilitários opção Configuração de Conteúdo Contábil Tributário nos módulos Escrita Fiscal, Folha, Contabilidade, Patrimônio, Honorários, Processos, Atualizar, Lalur, Registro, Administrar e Protocolo.



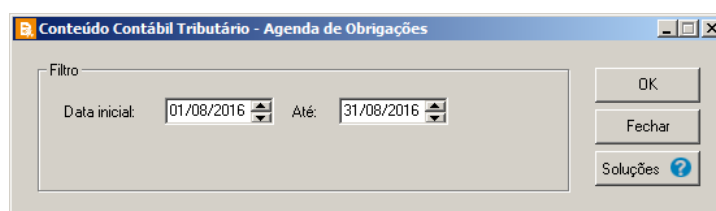
Para que possa acessar o Conteúdo Contábil Tributário, é necessário que o usuário logado no sistema possua em seu cadastro no menu Controle submenu Permissões opção Usuários a opção Permite acesso ao Conteúdo Contábil Tributário selecionada e usuário do Conteúdo Contábil Tributário e senha informados.

2. Agenda de Obrigações

Na opção Agenda de Obrigações, você poderá consultar as datas das obrigações contábeis da empresa no mês em questão e demais competências, podendo concluir as obrigações já realizadas. Verifique conforme a seguir:

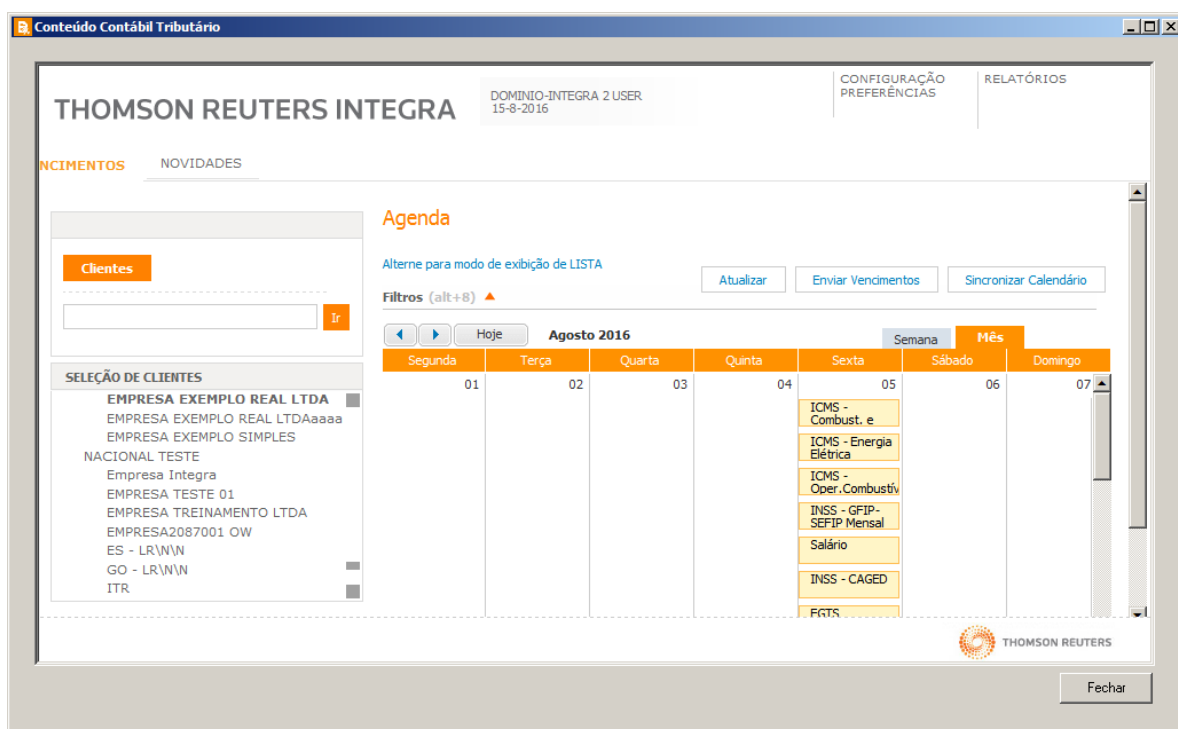


1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Agenda de Obrigações**, para que seja aberta a janela Conteúdo Contábil Tributário - Agenda de Obrigações, conforme demonstrada a seguir:



2. No quadro Filtro, no campo:

- **Data inicial**, informe a data inicial da agenda de obrigações da empresa que deseja consultar;
 - **Até**, informe até que data deseja consultar a agenda de obrigações da empresa.
3. Clique no botão **OK**, para consultar a agenda de obrigações no intervalo de período informado.
 4. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário – Agenda de Obrigações.
 5. Clique no botão **Soluções**, para acessar a Central de Soluções no Domínio Atendimento.






6. Veja a agenda de obrigações da empresa, onde nos dias do calendário é especificado o que a empresa deve realizar.
7. Na coluna **Seleção de Clientes**, é demonstradas a especificação do cliente que esta sendo consultado, de acordo com a empresa que esta ativa no sistema Domínio.
8. Clique no botão **Clientes**, caso desejar selecionar o regime tributário de um cliente específico.
9. Clique no botão **Atualizar**, para atualizar a agenda de obrigações.
10. Clique no botão **Enviar Vencimentos**, para que seja enviado um e-mail com os vencimento do cliente.

11. Clique no botão **Sincronizar Calendário**, para que seja sincronizado o calendário.
12. Para realizar um filtro mais apurado, clique na opção **Filtros**, para demonstrar a opção a seguir:






13. Nos campos **De** e **Até**, informe o intervalo de período que deseja consultar os vencimentos;


14. No campo Tipos de Impostos, clique no botão:



- , para selecionar o tipo de imposto desejado;
- , para selecione todos os tipos de impostos;
- , para selecionar nenhum tipo de imposto.

15. No campo Estado, clique no botão:

- , para selecionar um estado desejado;
- , para selecione todos os estados;
- , para selecionar nenhum estado.

16. No campo Município, clique no botão:

- , para selecionar um município desejado;

- , para selecione todos os municípios;
 - , para selecionar nenhum município.
17. No campo **Pessoa**, selecione a opção correspondente.
18. No campo **Situação**, selecione a situação correspondente.
19. Selecione a opção Incluir outros vencimentos do cliente, para que sejam incluídos outros movimentos do cliente.
20. Clique no botão **Filtro**, para que seja realizada a pesquisa conforme o filtro realizado;
21. Clique no botão **Limpar**, para que seja limpo o filtro realizado;
22. Ao posicionar o cursor do mouse sobre uma obrigação da empresa que é demonstrada em amarelo, é aberta uma tela demonstrada de forma mais detalhada a obrigação, conforme a seguir:



A captura de tela mostra a interface do sistema THOMSON REUTERS INTEGRA. No topo, há o título "THOMSON REUTERS INTEGRA" e informações de usuário: "DOMINIO-INTEGRA 2 USER" e "15-8-2016". À direita, há links para "CONFIGURAÇÃO PREFERÊNCIAS" e "RELATÓRIOS".

Abaixo, há uma barra de navegação com "VENCIMENTOS" e "NOVIDADES". À esquerda, há um campo de busca "Clientes" com um botão "Ir" e uma lista "SELEÇÃO DE CLIENTES" com opções como "EMPRESA EXEMPLO REAL LTDA", "EMPRESA EXEMPLO REAL LTDAaaaa", "EMPRESA EXEMPLO SIMPLES", "NACIONAL TESTE", "Empresa Integra", "EMPRESA TESTE 01", "EMPRESA TREINAMENTO LTDA", "EMPRESA2087001 OW", "ES - LR\W\N", "GO - LR\W\N" e "ITR".

À direita, há uma seção "Agenda" com o texto "Alterne para modo de exibição de LISTA" e botões "Atualizar", "Enviar Vencimentos" e "Sincronizar Calendário". Abaixo, há um filtro "Filtros (alt+8)" e uma agenda de calendário para "Agosto 2016".

A agenda mostra os dias da semana: Segunda (01), Terça (02), Quarta (03), Quinta (04), Sexta (05), Sábado (06) e Domingo (07). O dia 05 de Sexta-feira está destacado em amarelo com o texto "ICMS - Combust. e".

Aberto sobre o dia 05, há uma janela de detalhes "TRIBUTÁRIO" com o seguinte conteúdo:

- Sergipe
- Obrigação: ICMS-SE - Combustíveis e Lubrificantes - Derivados ou não de Petróleo
- Situação do vencimento: Pendente para cliente:
- (Linha 1617)SE - Declaração de Informações do Contribuinte (DIC) - Completa
- Classe: Tributário
- Periodicidade: JULHO/2016
- Data: 05-08-2016

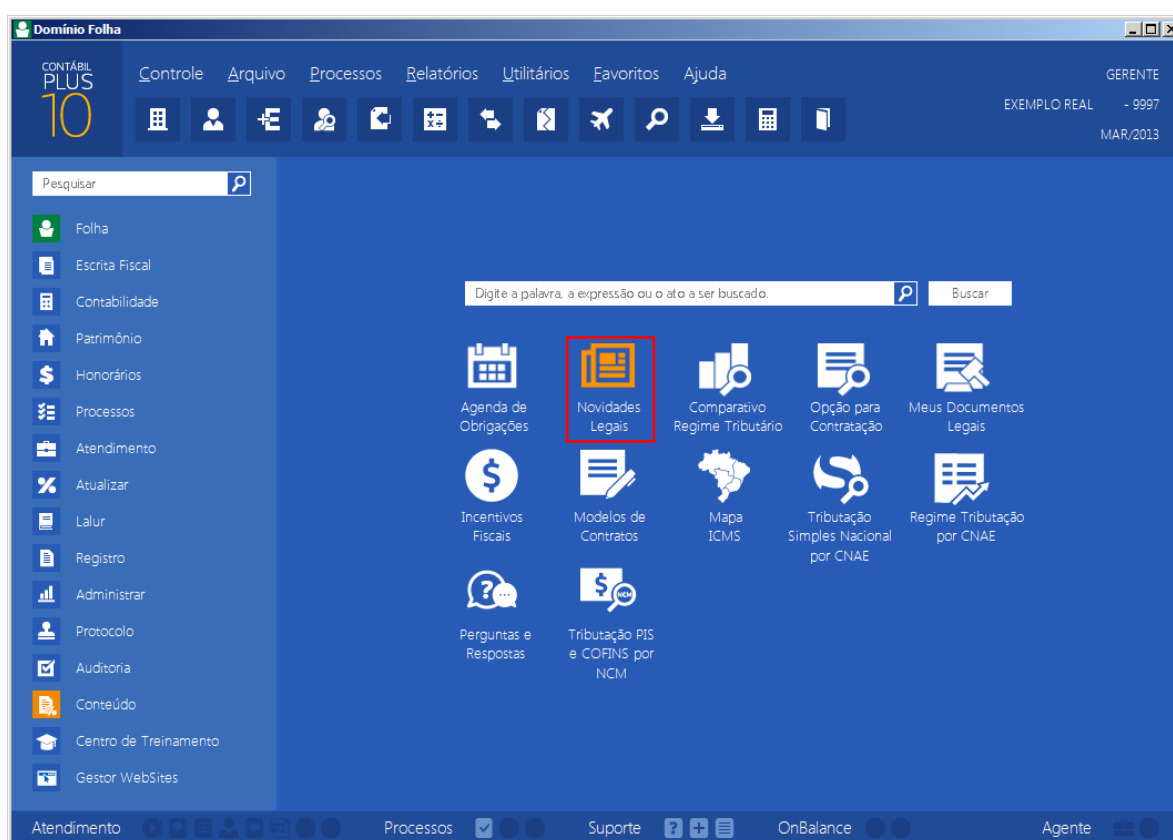
Na parte inferior direita da janela, há o logo "THOMSON REUTERS" e um botão "Fechar".

23. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

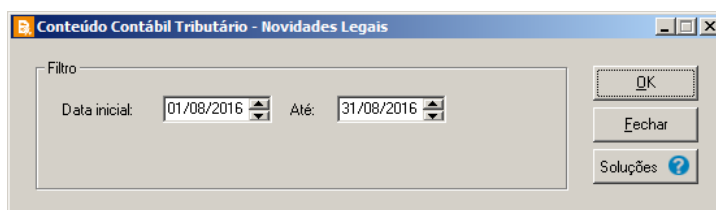
3. Novidades Legais

Na opção Novidades Legais, você poderá consultar as novidades legais disponíveis para a empresa em relação as novas Leis, Portarias, Decretos entre outros. Você poderá filtrar as novidades por tipo de clientes e caso desejar enviar as novidades por Newsletter. Verifique conforme a seguir:

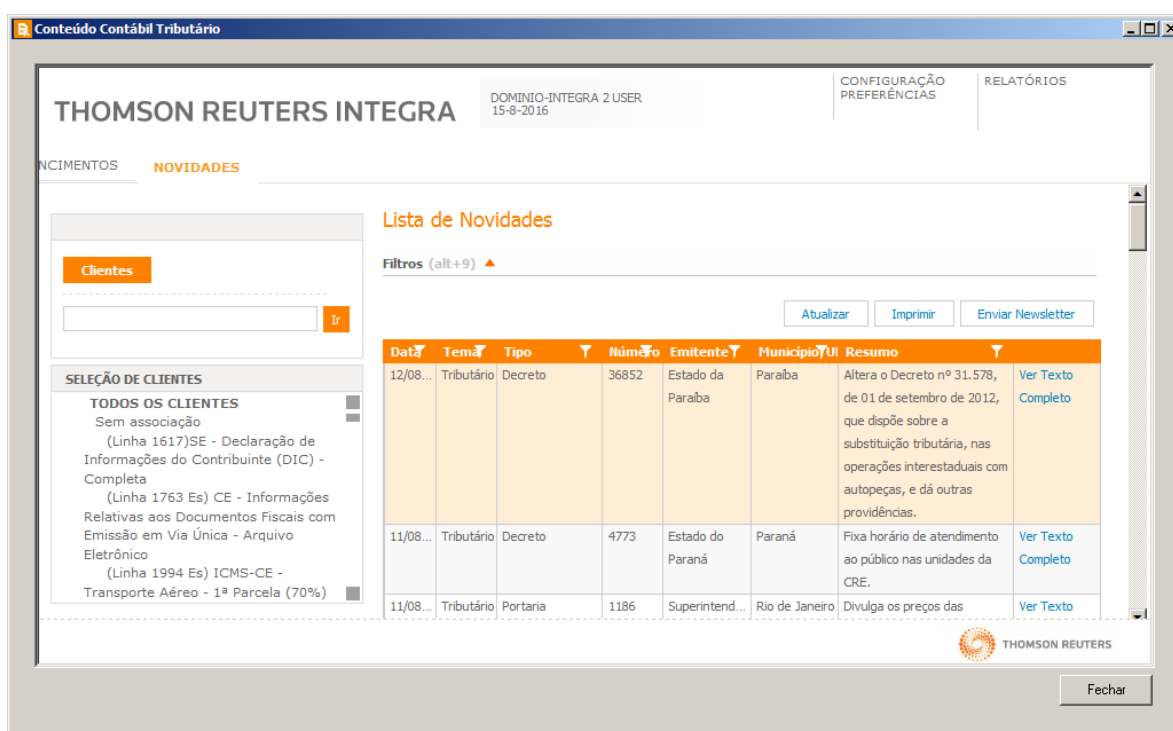
1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Novidades Legais**, para consultar as novidades disponíveis para a empresa:



2. Ao clicar na opção **Novidades Legais**, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário - Novidades Legais, conforme imagem a seguir:



3. No quadro Filtro, no campo:
 - **Data inicial**, informe a data inicial que deseja consultar as novidades;
 - **Até**, informe até que data deseja consultar as novidades.
4. Clique no botão **OK**, para realizar a busca das novidades legais.
5. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário – Novidades Legais.
6. Clique no botão **Soluções**, para acessar a Central de Soluções no Domínio Atendimento.



The screenshot displays the 'THOMSON REUTERS INTEGRA' application window. The main content area is titled 'Lista de Novidades' and features a search filter section with buttons for 'Atualizar', 'Imprimir', and 'Enviar Newsletter'. Below the filter is a table of news items with columns for Date, Topic, Type, Number, Issuer, Municipality, and Summary. A sidebar on the left, titled 'SELEÇÃO DE CLIENTES', lists various client categories.

Data	Tema	Tipo	Número	Emitente	Município/UF	Resumo	
12/08...	Tributário	Decreto	36852	Estado da Paraíba	Paraíba	Altera o Decreto nº 31.578, de 01 de setembro de 2012, que dispõe sobre a substituição tributária, nas operações interestaduais com autopeças, e dá outras providências.	Ver Texto Completo
11/08...	Tributário	Decreto	4773	Estado do Paraná	Paraná	Fixa horário de atendimento ao público nas unidades da CRE.	Ver Texto Completo
11/08...	Tributário	Portaria	1186	Superintend...	Rio de Janeiro	Divulga os preços das	Ver Texto

7. Veja que são listadas as novidades relacionadas a empresa ativa no sistema.
8. No quadro **Seleção de Clientes**, você pode selecionar o tipo de cliente que deseja consultar.
9. Clique no botão **Clientes**, caso desejar selecionar o regime tributário de um cliente específico.
10. Para verificar o texto completo da novidade, clique na descrição **Ver Texto Completo**.
11. Clique no botão **Atualizar**, para atualizar a lista de novidades.
12. Clique no botão **Imprimir**, para imprimir uma novidade.
13. Clique no botão **Enviar Newsletter**, para que seja enviado o Newsletter da novidade.

14. Para realizar um filtro mais apurado, clique na opção **Filtros**, para demonstrar a opção a seguir:



15. Nos campos **De** e **Até**, informe o intervalo de período que deseja consultar as novidades;

16. No campo **Estado**, clique no botão:


- , para selecionar um estado desejado;
- , para selecione todos os estados;
- , para selecionar nenhum estado.

17. No campo **Município**, clique no botão:




- , para selecionar um município desejado;
- , para selecione todos os municípios;
- , para selecionar nenhum município.

18. No campo **Temas de vencimentos**, clique no botão:

- , para selecionar um tema de vencimento específico;
- , para selecione todos os temas de vencimento;

- , para selecionar nenhum tema de vencimento.

19. No campo Tipo Norma, clique no botão:

- , para selecionar um tipo de norma específico;
- , para selecione todos os tipos de normas;
- , para selecionar nenhum tipo de norma.

20. Selecione a opção **Ver todas as Novidades**, para que sejam demonstradas todas as novidades conforme filtro.

21. Clique no botão **Filtro**, para que seja realizada a pesquisa conforme o filtro realizado;

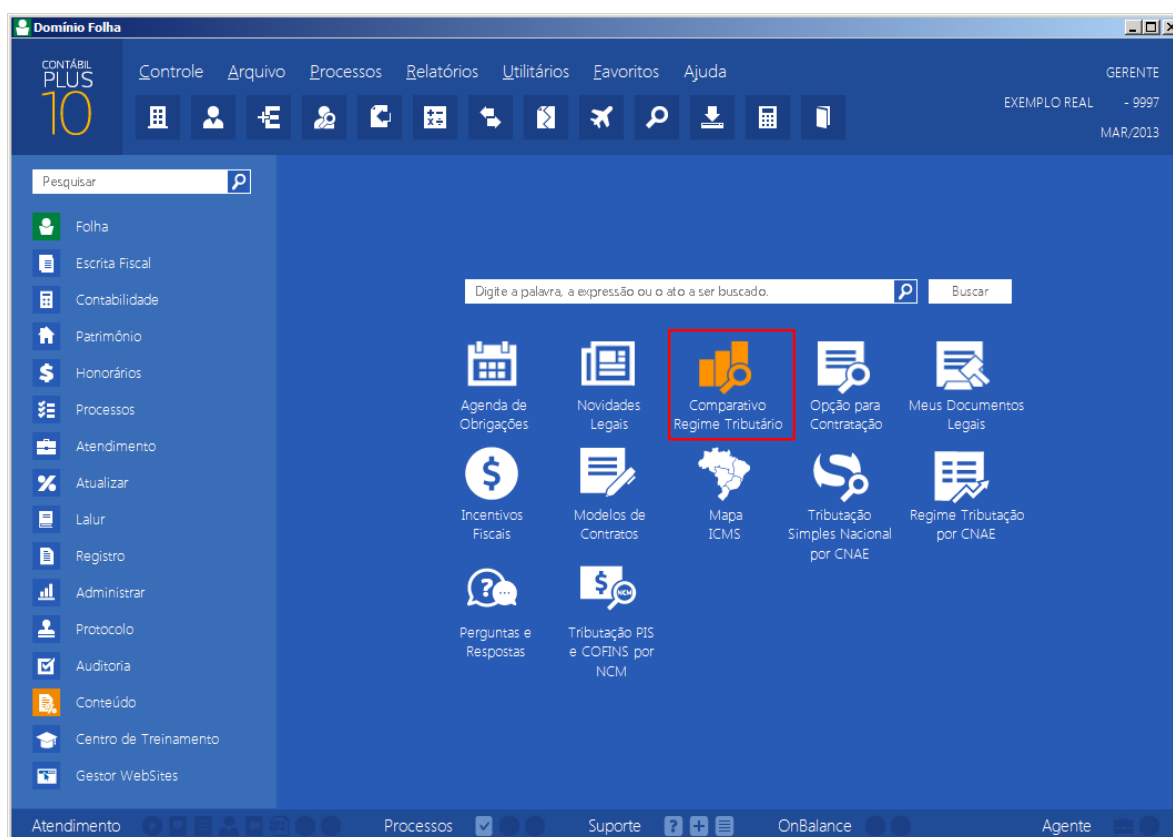
22. Clique no botão **Limpar**, para que seja limpo o filtro realizado.

23. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

4. Comparativo Regime Tributário

Na opção Comparativo Regime Tributário, você poderá realizar um comparativo de regime de tributação da empresa. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Comparativo Regime Tributário**, para realizar um comparativo de regime de tributação da empresa, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção Comparativo Regime Tributário, será aberta a janela Conteúdo Contábil Tributário - Comparativo Regime Tributário, conforme imagem a seguir:

3. No quadro **Informações para o cálculo**, no campo:

- **Competência inicial**, informe a competência inicial do período para este comparativo;
- **Competência final**, informe a competência final do período para este comparativo;

4. No quadro **Atividade com prestação de serviços**, no campo:



*Os campos **Lucro Presumido** e **Simples Nacional** do quadro **Atividade com prestação de serviços** serão habilitados de acordo com o tipo de apuração da empresa.*

- **Lucro Presumido**, selecione a opção correspondente a atividade de lucro presumido desejada;
- **Simples Nacional**, selecione a opção correspondente a atividade do Simples nacional desejada.





5. No quadro **Previdência social**, no campo:



*Caso a empresa utilize o módulo **Domínio Folha** e na janela **Serviços** esteja informado corretamente os percentuais de **Terceiros**, **RAT** e **INSS Patronal** o campo **Percentual total da cota patronal destinado à Previdência Social (20%+RAT+terceiros)** será preenchido automaticamente.*

- **Percentual total da cota patronal destinado à Previdência Social (20%+RAT+terceiros)**, informe o percentual da cota patronal que será destinado a Previdência Social, esse valor será a soma dos percentuais de Terceiros, RAT e do

INSS Patronal.

6. No quadro Configuração de contas contábeis/rubricas, na opção:
 - **Despesas com folha de salários**, clique no botão , para informar as contas contábeis de despesas com folha de pagamento ou as rubricas do módulo Folha a serem consideradas;
 - **Despesas com folha de contribuintes**, clique no botão , para informar as contas contábeis de despesas com folha de contribuintes ou as rubricas do módulo Folha a serem consideradas;
 - **Custos e Despesas**, clique no botão , para informar as contas contábeis de Custos e Despesas a serem consideradas.
7. Clique no botão **Calcular**, para que seja calculado o comparativo de regime de tributação.
8. Clique no botão **Replicar...**, para replicar as contas contábeis e rubricas configuradas nas janelas abertas através dos botões  de cada opção do grupo Configuração de contas contábeis/rubricas.
9. Clique no botão **Consultar**, para consultar as simulações já realizadas.
10. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário – Comparativo Regime Tributário.
11. Clique no botão **Soluções**, para acessar a Central de Soluções no Domínio Atendimento.

Conteúdo Contábil Tributário

Cálculos Comparativos entre Regimes de Apuração de Tributos

Razão social:

1) Ano-Calendário:

2) Você é contribuinte de ISS? Sim Não

2.1) Qual a alíquota do ISS aplicável?

3) Sua atividade contempla a prestação de serviços? Sim Não

3.1) Informar a atividade exercida:

3.2) Para cálculo do Simples Nacional, informar a atividade exercida:

4) A atividade permite a opção pelo recolhimento da Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB? Sim Não

4.1) Qual a alíquota da CPRB?

Indústria %

Comércio %

Serviço %

5) Percentual total da cota patronal destinado à Previdência Social (20%+RAT+terceiros) %

6) Prejuízo acumulado no período anterior:

7) Planilhas de entrada de dados:

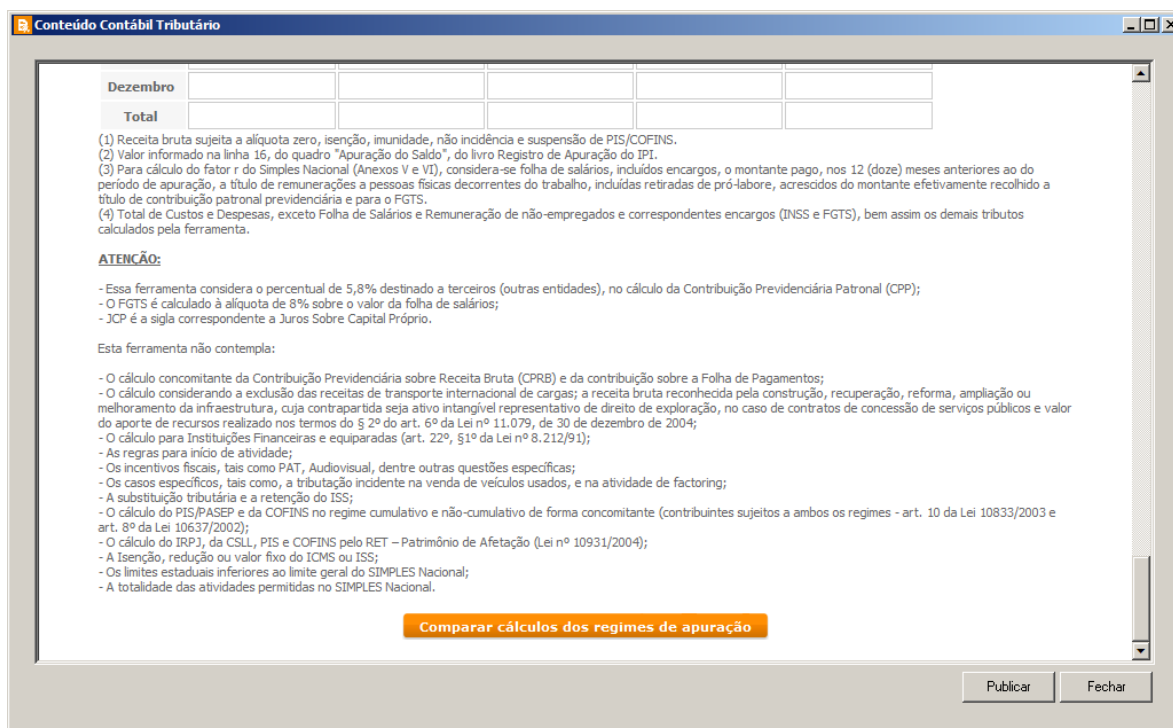
12. Veja que é aberta a janela de Cálculos comparativos entre Regimes de Apuração de Tributos:

Conteúdo Contábil Tributário

Receita Bruta Comércio				
Mês	RB Exportação	RB Exportação Indireta	RB Não Tributada Por PIS/COFINS(1)	RB Demais Atividades
Janeiro				
Fevereiro				
Março				
Abril				
Maio				
Junho				
Julho				
Agosto				
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
Total				

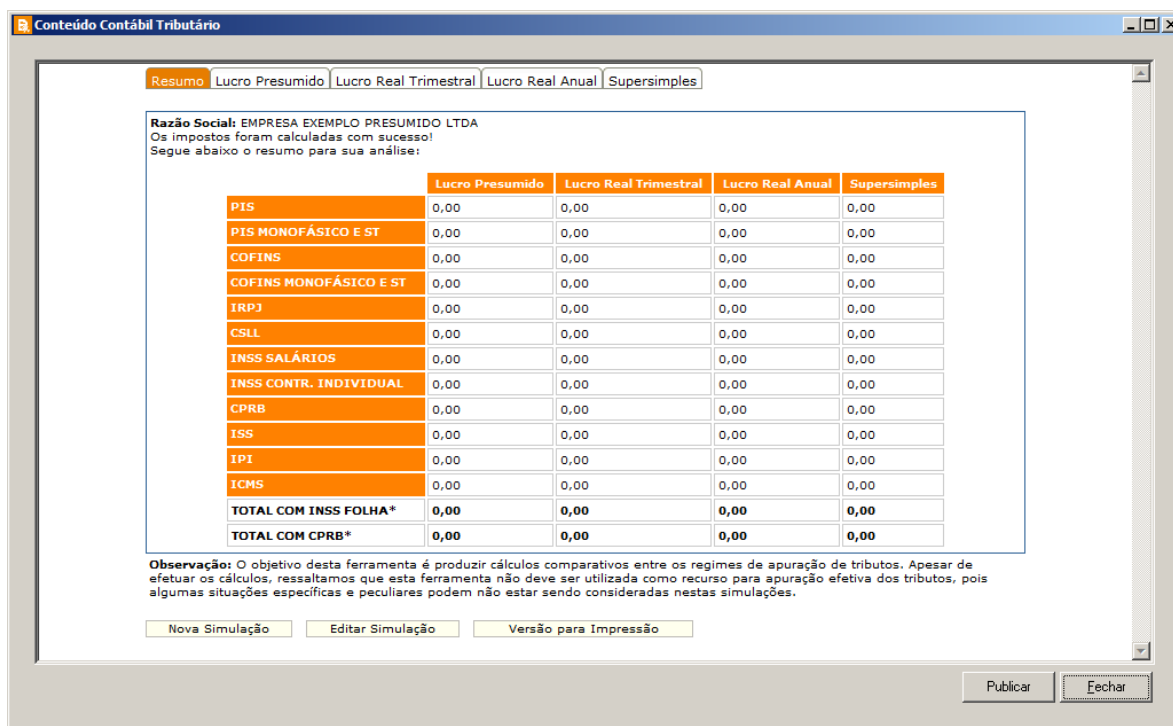
Receita Bruta Serviços			
Mês	RB Exportação	RB Não Tributada Por PIS/COFINS(1)	RB Demais Atividades
Janeiro			
Fevereiro			

13. Veja os valores de receita da empresa para cada competência.



14. Para realizar o cálculo do Comparativo de regimes de apuração, clique no botão **Comparar cálculos dos regimes de apuração**.

15. Veja o cálculo do comparativo de regime de Tributação, conforme a imagem a seguir:



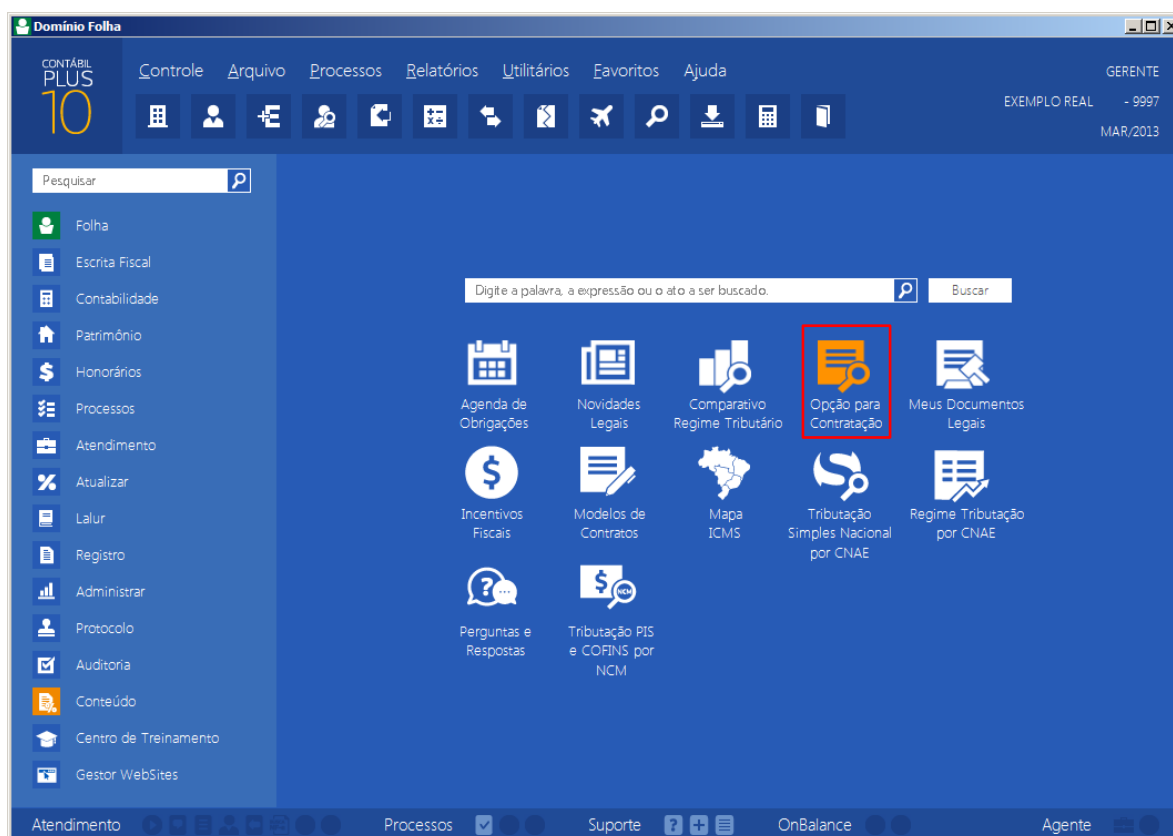
16. Clique nas guias Lucro Presumido, Lucro Real Trimestral, Lucro Real Anual e

- Supersimples para consultar o resultado do cálculo para os demais regimes de apuração.
17. Clique no botão **Nova Simulação**, para realizar uma nova simulação.
 18. Clique no botão **Editar Simulação**, para editar a simulação realizada.
 19. Clique no botão **Publicar**, para publicar em PDF o comparativo de regime tributário no Domínio Atendimento do cliente do escritório.
 20. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

5. Opção para Contratação

Na opção **Opção para Contratação**, você poderá realizar uma simulação de cálculo de contratação. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Opção para Contratação**, para realizar uma simulação de cálculo para contratação, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção **Opção para Contratação**, será aberta a janela Conteúdo Contábil Tributário - Opção para Contratação, conforme imagem a seguir:

Conteúdo Contábil Tributário - Opção para Contratação

Calcular

Por Tipo de Contratado

Tipo de Contratado

CLT Autônomo Pessoa Jurídica

Comparativo entre os Tipos de Contratado

Dados do Contratado

Remuneração: ,00

Optante pelo Simples Nacional:

Alíquota Simples Nacional: ,00

Alíquota ISS: ,00

Calcular

Fechar

Soluções ?

3. No quadro **Calcular**, selecione a opção:

- **Por Tipo de Contratado**, para que o cálculo seja realizado de acordo com o tipo de contrato do empregado;
- No quadro **Tipo de Contratado**, selecione a opção:
 - **CLT**, para que o cálculo seja realizado de acordo com a CLT;
 - **Autônomo**, para que o cálculo seja realizado de acordo com o autônomo;
 - **Pessoa Jurídica**, para que o cálculo seja realizado de acordo com a pessoa jurídica.
- **Comparativo entre os Tipos de Contratos**, para que seja demonstrado um comparativo entre os diferentes tipos de contratos.

4. No quadro **Dados do Contratado**, no campo:

- Remuneração, informe a remuneração do contratado
- Optante pelo Simples nacional, selecione a opção correspondente;



O campo Alíquota Simples Nacional somente ficará habilitado quando no campo Optante Simples Nacional estiver selecionada a opção Sim.

- Alíquota Simples Nacional, informe a alíquota correspondente;
 - Alíquota ISS, informe a alíquota do ISS correspondente.
5. Clique no botão **Calcular**, para que seja realizada a simulação de contratação.
6. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário – Opção para Contratação.

7. Clique no botão **Soluções**, para acessar a Central de Soluções no Domínio Atendimento.

Simulação de cálculo para fins de contratação

Selecione o tipo de contratado e então preencha os campos solicitados.

Custo para a Contratante

CLT Autônomo Pessoa Jurídica

Contratante optante pelo Simples Nacional (I, II, III, V ou VI). Sim Não

Salário R\$:

Clique e compare com outros tipos de contratação.

Resultado:

Tipo:	CLT
Custo para Contratante:	R\$ 2.423,67
Valor, descontados os tributos incidentes:	R\$ 1.500,00
Tributos incidentes:	
INSS	0,00
IR	0,00
Custos para Contratante:	

8. Veja que é aberta a janela Simulação de cálculo para fins de contratação:

Clique e compare com outros tipos de contratação.

Resultado:

Tipo:	CLT
Custo para Contratante:	R\$ 2.423,67
Valor, descontados os tributos incidentes:	R\$ 1.500,00
Tributos incidentes:	
INSS	0,00
IR	0,00
Custos para Contratante:	
INSS	417,00
FGTS	120,00
FGTS Férias	13,33
FGTS 13º Salário	10,00
13º Salário	125,00
Férias + 1/3	166,67
Multa FGTS	71,66

Os valores apresentados são aproximados, tendo em vista que:

- incluem provisões de férias, décimo-terceiro salário, multas rescisórias, etc;
- desconsideram-se os custos e retenções de vale-refeição e vale-transporte;
- base da contribuição previdenciária do contratante: empregados (INSS - 20%, RAT - 2% e Terceiros 5,8%) e autônomos (INSS - 20%) - o cálculo não se aplica às empresas enquadradas no Plano Brasil Maior (Desoneração da folha de pagamento) instituído pela Lei nº 12.546/2011;
- caso haja previsão de retenção dos tributos incidentes, os respectivos valores dos tributos deverão ser descontados do pagamento realizado ao contratado.

9. Clique no botão **Comparação**, para verificar a comparação do cálculo.

Conteúdo Contábil Tributário

Custo para a Contratante

CLT Autônomo Pessoa Jurídica

Contratante optante pelo Simples Nacional (I, II, III, V ou VI). Sim Não

Salário R\$:

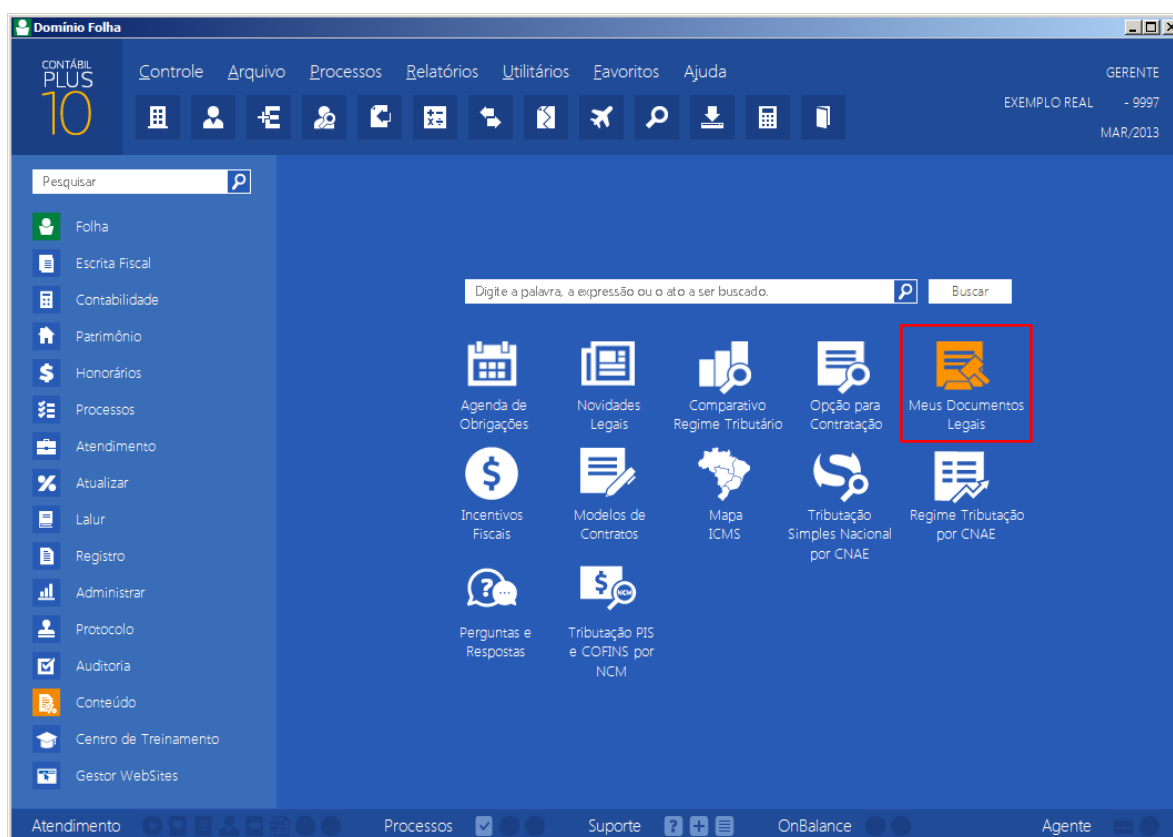
Resultado:		Resultado:		Resultado:	
Tipo:	CLT	Tipo:	Autônomo	Tipo:	Pessoa Jurídica
Custo para Contratante:	R\$ 2.423,66	Custo para Contratante:	R\$ 1.800,00	Custo para Contratante:	R\$ 1.500,00
Valor, descontados os tributos incidentes:	R\$ 1.500,00	Valor, descontados os tributos incidentes:	R\$ 1.320,00	Valor, descontados os tributos incidentes:	R\$
Tributos incidentes:		Tributos incidentes:		Tributos incidentes:	
INSS	0,00	INSS	165,00	IRPJ	0,00
IR	0,00	IR	0,00	CSLL	0,00
Custos para Contratante:		Custos para Contratante:		Custos para Contratante:	
INSS	417,00	ISS	15,00	PIS	0,00
FGTS	120,00	INSS	300,00	COFINS	0,00
FGTS Férias	13,33			ISS	15,00
				Simples	.00

10. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

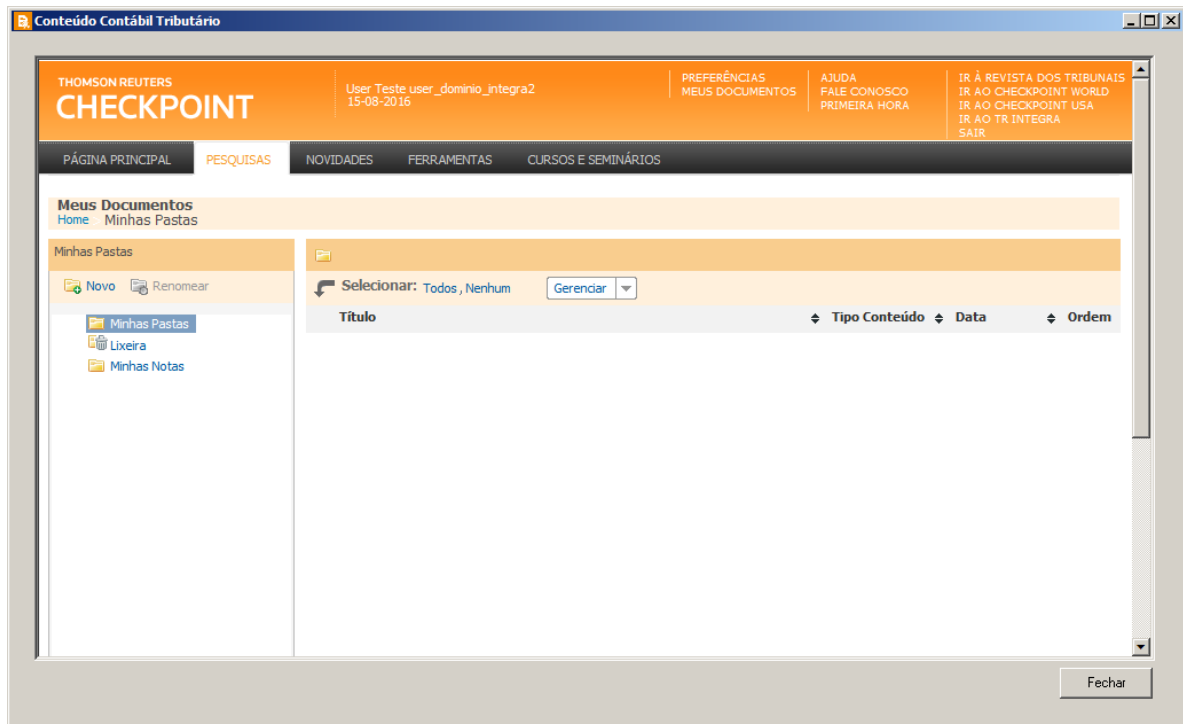
6. Meus Documentos Legais

Na opção Meus Documentos Legais, você poderá consultar os documentos disponíveis por usuário. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção Meus Documentos Legais para acessar os documentos legais da empresa, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção Meus Documentos Legais, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário, conforme imagem a seguir:

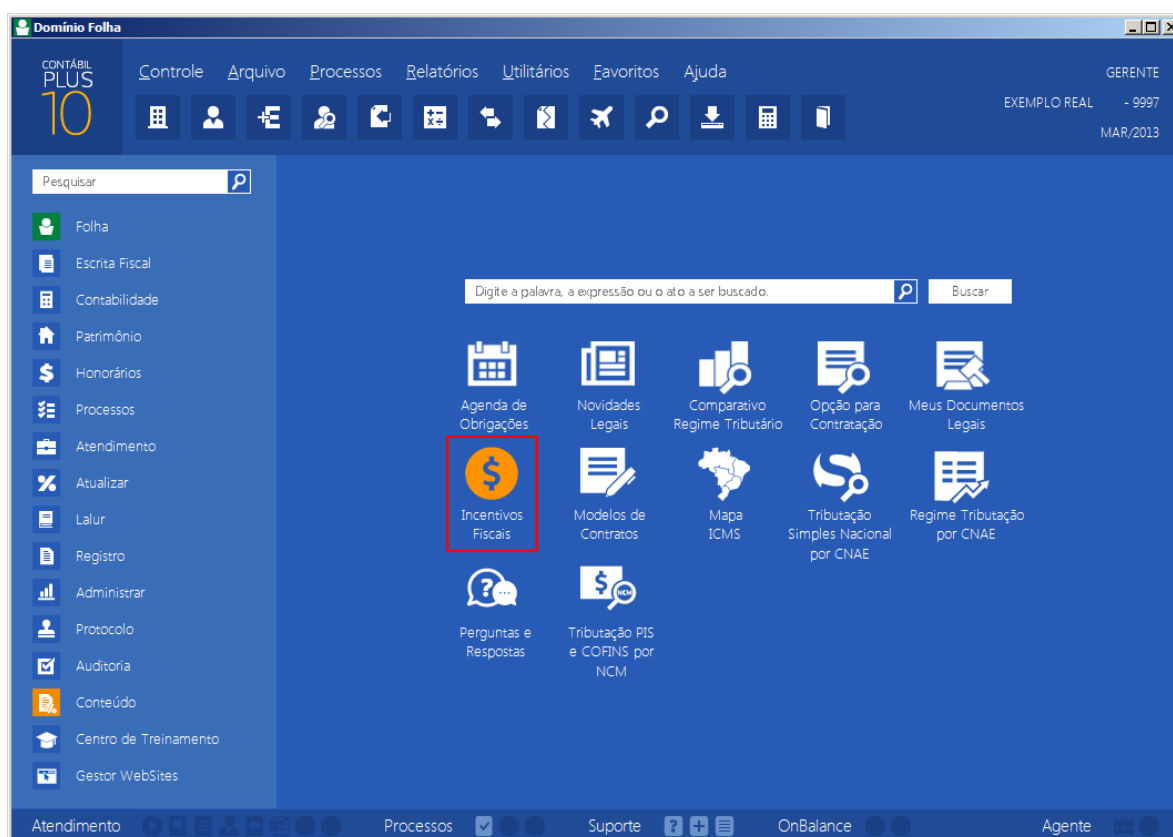


3. Na opção **Meus Documentos**, você poderá visualizar os documentos legais do usuário.
4. Clique na opção **+ Novo**, para criar uma nova pasta.
5. Clique na opção **Renomear**, para renomear o nome de uma pasta selecionada.
6. Clique na opção **Minhas Pastas**, para consultar as pastas de documentos do usuário.
7. Clique na opção **Lixeira**, para verificar os documentos excluídos.
8. Clique na opção **Minhas Notas**, para verificar minhas notas.
9. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

7. Incentivos Fiscais

Na opção Incentivos Fiscais, você poderá consultar a tabela de Incentivos Fiscais para os impostos da empresa. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção Incentivos Fiscais para visualizar as tabelas de incentivos fiscais da empresa, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção Incentivos Fiscais, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário, conforme imagem a seguir:

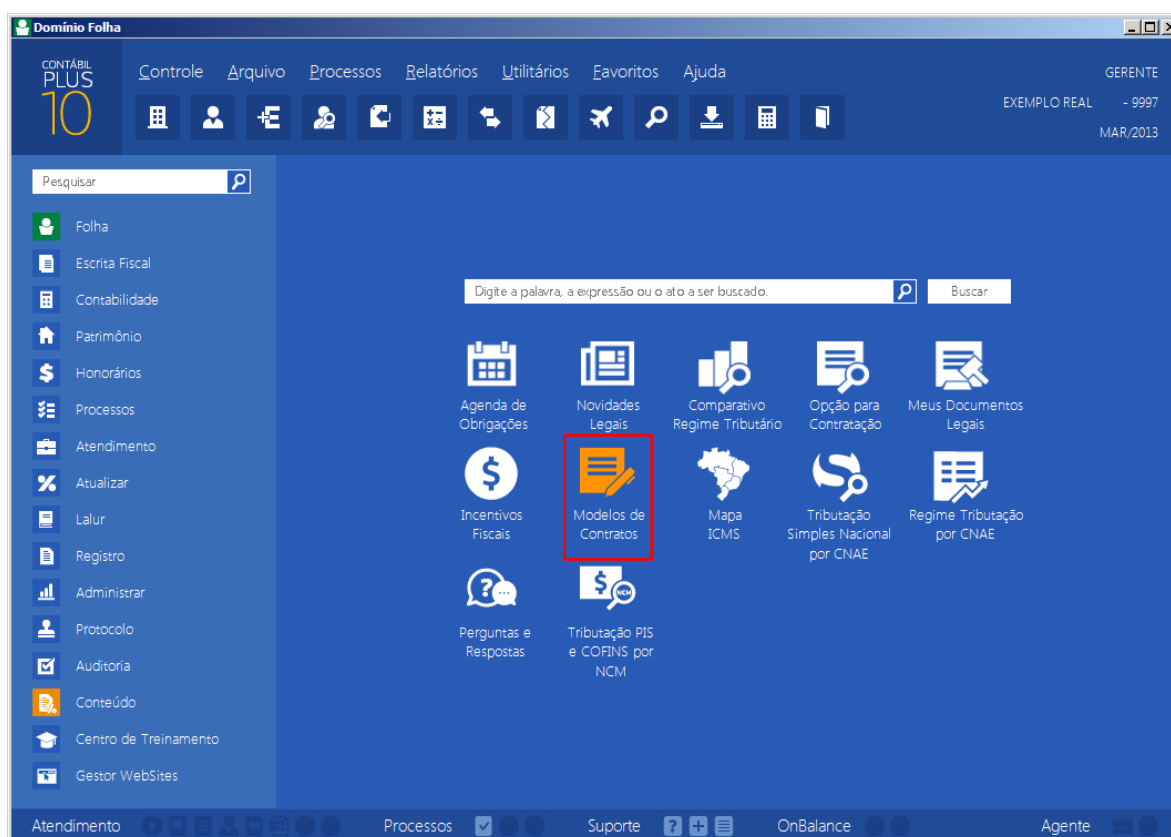


Para realizar a consulta de Incentivos Fiscais o sistema verifica automaticamente as Atividades e o Estado (UF) no cadastro da empresa, dessa forma demonstra apenas os Incentivos Fiscais aplicáveis a mesma.

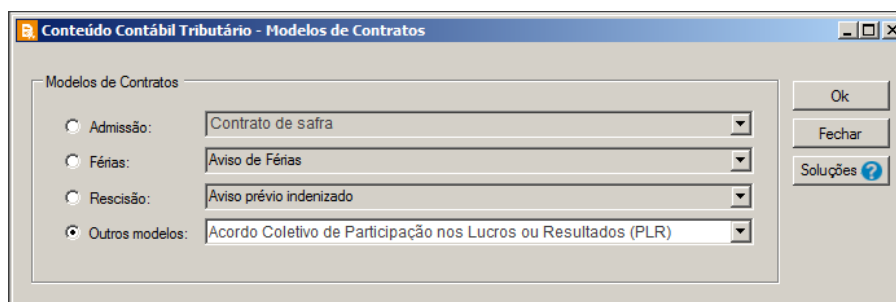
8. Modelos de Contratos

Na opção Modelos de Contratos, você poderá utilizar os modelos disponíveis de contratos de admissão, férias, rescisão e outros. Verifique conforme a seguir:

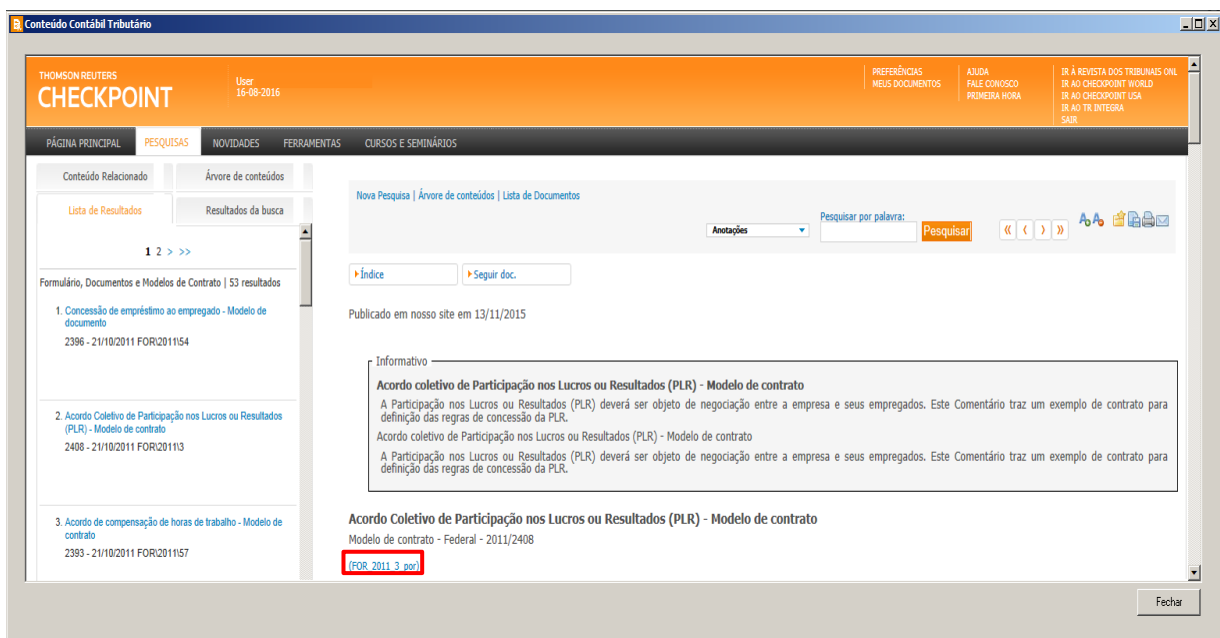
1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Modelos de Contratos** para visualizar os modelos de contratos, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção Modelos de Contratos, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário - Modelos de Contratos, conforme imagem a seguir:



3. No quadro Modelos de Contratos, selecione a opção:
 - **Admissão**, após selecione no campo ao lado o modelo de contrato de admissão que deseja pesquisar.
 - **Férias**, após selecione no campo ao lado o modelo de contrato de férias que deseja pesquisar.
 - **Rescisão**, após selecione no campo ao lado o modelo de contrato de rescisão que deseja pesquisar.
 - **Outros modelos**, após selecione no campo ao lado o modelo de contrato que deseja pesquisar.
4. Clique no botão **OK**, para visualizar o modelo de contrato pesquisado conforme configuração feita na janela Conteúdo Contábil Tributário - Modelos de Contratos..
5. Clique no botão **Fechar** para fechar a janela **Conteúdo Contábil Tributário – Modelos de Contratos**.
6. Clique no botão **Soluções**, para acessar a Central de Soluções no Domínio Atendimento.
7. Ao selecionar o modelo de contrato desejado e clicar em **OK** o sistema realizara a pesquisa do modelo conforme abaixo:



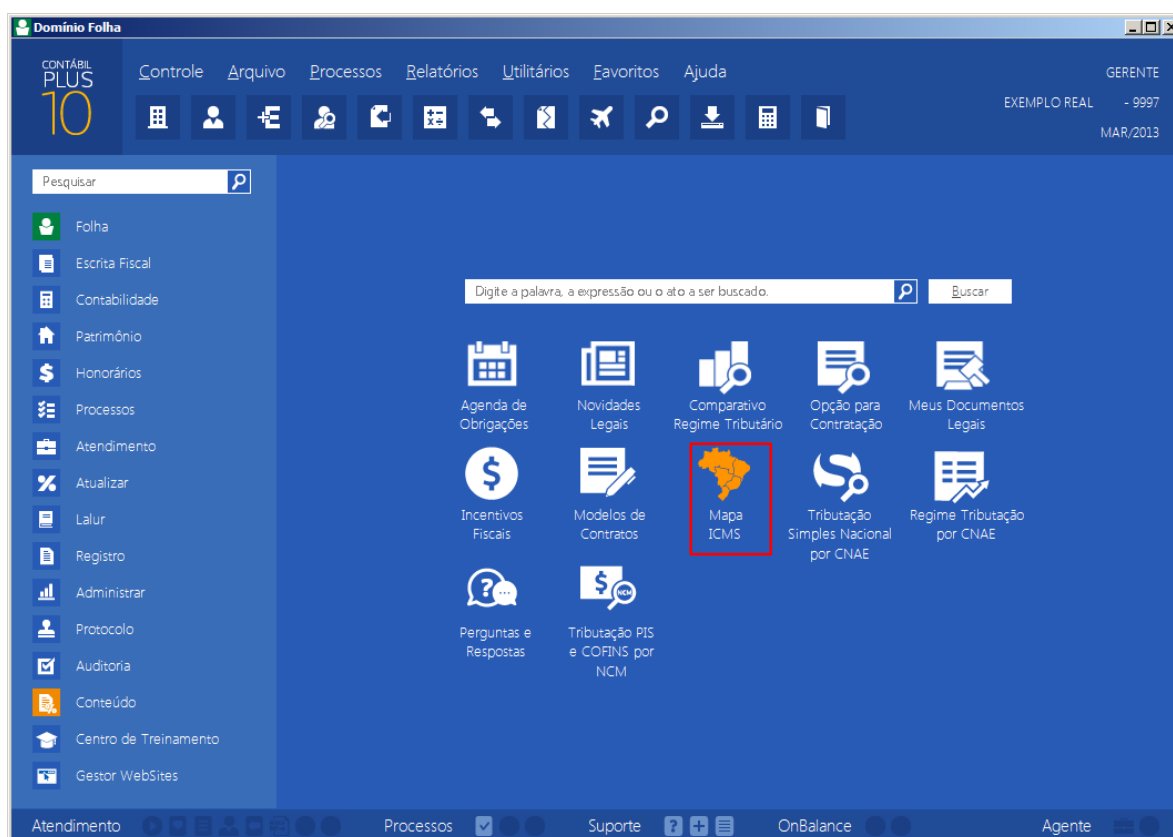
8. Veja que é demonstrado o modelo de contrato de acordo com a opção selecionada no quadro Modelos de Contratos e no campo Outros modelos.

9. Caso desejar, você também poderá pesquisar o modelo desejado no campo Pesquisar por palavra, e clicando no botão **Pesquisar**.
10. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

9. Mapa ICMS

Na opção Mapa ICMS, você poderá consultar as alíquotas de ICMS internas e interestadual selecionando o(s) estado(s) desejado(s). Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Mapa ICMS** para visualizar o mapa do ICMS interno e interestadual, conforme demonstrada a seguir:



2. Ao clicar na opção **Mapa ICMS**, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário, conforme imagem a seguir:

The screenshot displays the Thomson Reuters Checkpoint web application. The top navigation bar includes 'PÁGINA PRINCIPAL', 'PESQUISAS', 'NOVIDADES', 'FERRAMENTAS', and 'CURSOS E SEMINÁRIOS'. The main content area is titled 'Mapa do ICMS Interno e Interestadual'. It features three radio button questions: 'O destinatário é contribuinte do imposto?' (selected 'Sim'), 'É consumidor final?' (selected 'Não'), and 'O produto é importado do exterior ou possui Conteúdo de Importação superior a 40% (Res. 13/2012)?' (selected 'Não'). Below these questions is a map of Brazil with state abbreviations (RR, AP, AM, PA, MA, CE, RN, AC, RO, MT, TO, PI, BA, PB, PE, AL, SE) and a legend for 'Estado de Origem' (green) and 'Estado de Destino' (blue). A 'Fechar' button is located at the bottom right.

3. Na opção Mapa ICMS, na opção:

- **O destinatário é contribuinte do imposto**, selecione a opção **Sim** se o destinatário for o próprio contribuinte do imposto, caso não seja selecione a opção **Não**.
- **O produto é importado do exterior ou possui Conteúdo de Importação superior a 40% (Res. 13/2012)**, selecione a opção Sim, se o produto for importado do exterior ou possui Conteúdo de Importação superior a 40%, caso não seja selecione a opção Não.

4. Ao lado do Mapa é demonstrada a legenda de cores definindo o que cada cor representa no Mapa do ICMS.

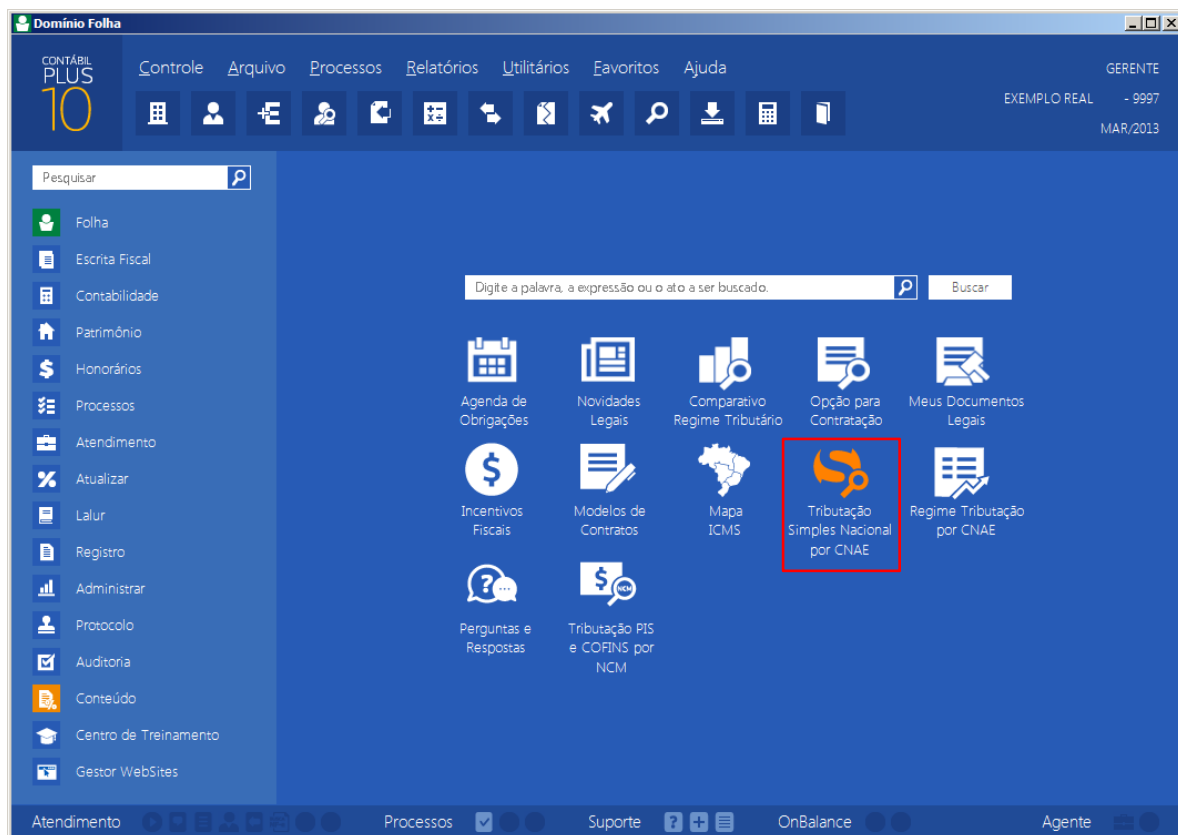
ICMS							
Contribuinte	Consumidor Final	Produto importado	Origem	Destino	Alíquota	Diferencial de Alíquotas	
Adquirente	Sim	Não	Não	RS	SC	12%	-

5. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

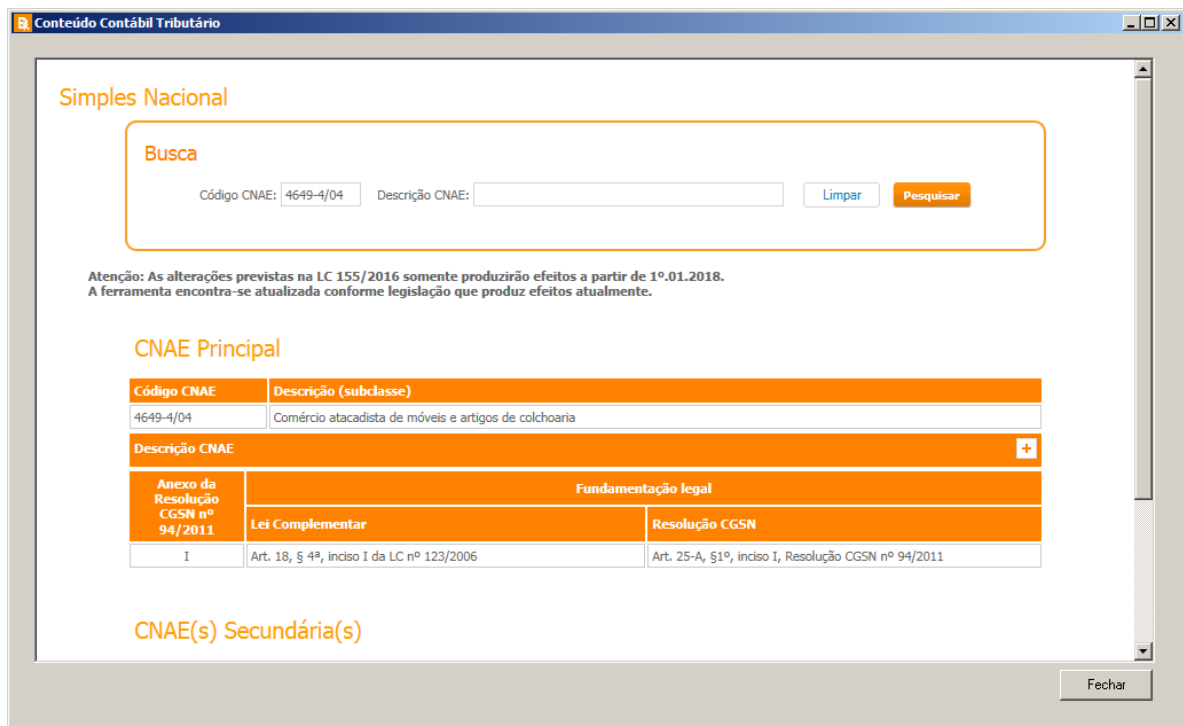
10. Tributação Simples Nacional por CNAE

Na opção **Tributação Simples Nacional por CNAE**, você poderá consultar a tributação de empresas do regime Simples Nacional de acordo com o CNAE da empresa. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de **Conteúdo**, clique na opção **Tributação Simples Nacional por CNAE** para visualizar a tributação Simples Nacional por CNAE. Verifique conforme a seguir:



2. Ao clicar na opção **Tributação Simples Nacional por CNAE**, será aberta a janela de **Conteúdo Contábil Tributário**, conforme imagem a seguir:



Simples Nacional

Busca

Código CNAE: 4649-4/04 Descrição CNAE:

Atenção: As alterações previstas na LC 155/2016 somente produzirão efeitos a partir de 1º.01.2018.
A ferramenta encontra-se atualizada conforme legislação que produz efeitos atualmente.

CNAE Principal

Código CNAE	Descrição (subclasse)
4649-4/04	Comércio atacadista de móveis e artigos de colchoaria

Descrição CNAE

Anexo da Resolução CGSN nº 94/2011	Fundamentação legal	
	Lei Complementar	Resolução CGSN
I	Art. 18, § 4º, inciso I da LC nº 123/2006	Art. 25-A, §1º, inciso I, Resolução CGSN nº 94/2011


CNAE(s) Secundária(s)

3. No quadro **Busca**, no campo **Código CNAE** será demonstrado o código CNAE principal da empresa, caso desejar poderá alterar.
4. Clique no botão **Limpar**, para limpar o código do CNAE já informado.
5. Clique no botão **Pesquisar**, para pesquisar outros CNAE.
6. No quadro **CNAE Principal** é demonstrada o código do CNAE principal, a descrição, a fundamentação legal e o anexo da resolução ao qual esse CNAE se enquadra.

Atenção: As alterações previstas na LC 155/2016 somente produzirão efeitos a partir de 1º.01.2018.
A ferramenta encontra-se atualizada conforme legislação que produz efeitos atualmente.



CNAE Principal

Código CNAE	Descrição (subclasse)
4649-4/04	Comércio atacadista de móveis e artigos de colchoaria

Descrição CNAE 

Anexo da Resolução CGSN nº 94/2011	Fundamentação legal	
	Lei Complementar	Resolução CGSN
I	Art. 18, § 4º, inciso I da LC nº 123/2006	Art. 25-A, §1º, inciso I, Resolução CGSN nº 94/2011

CNAE(s) Secundária(s)

CNAE	Descrição (subclasse)	Descrição CNAE	Anexo da Resolução CGSN nº 94/2011	Fundamentação Legal		Observações
				Lei Complementar	Resolução CGSN	
0311-6/02	Pesca de crustáceos e moluscos em água salgada		II	Art. 18, §4º, inciso II da LC 123/2006	Art. 25-A, §1º, inciso II da Resolução CGSN nº 94/2011	--
0311-6/03	Coleta de outros produtos marinhos		II	Art. 18, §4º, inciso II da LC 123/2006	Art. 25-A, §1º, inciso II da Resolução CGSN nº 94/2011	--

Pesquisa realizada em 24/02/2017 às 10:08:19.

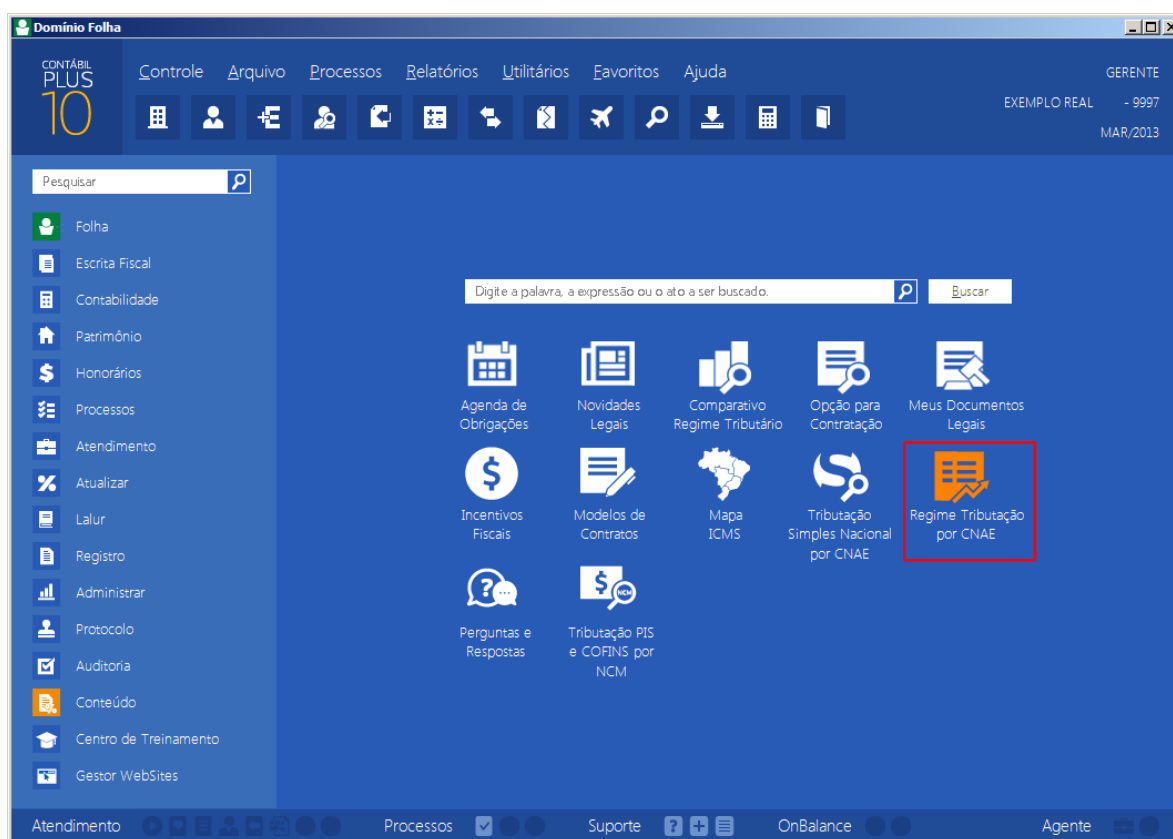
Fechar

- No quadro CNAE(s) Secundária(s) é demonstrado o código do(s) CNAE(s) secundários, a descrição, a fundamentação legal e o anexo da resolução ao qual esse CNAE se enquadra.
- Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

11. Regime Tributação por CNAE

Na opção Regime Tributação por CNAE, você poderá consultar a tributação de regime de sua empresa de acordo com o CNAE. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Regime Tributação por CNAE** para visualizar a tributação por CNAE conforme a seguir:



2. Ao clicar na opção **Regime Tributação por CNAE**, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário, conforme imagem a seguir:

Conteúdo Contábil Tributário

Regime de Tributação

Busca

Código CNAE: 4649-4/04 Descrição CNAE:

Código CNAE	Descrição (subclasse)
4649-4/04	Comércio atacadista de móveis e artigos de colchoaria

Descrição CNAE

IRPJ

Tributação Federal	Lucro Real Trimestral	Lucro Real Anual (estimativa mensal)	Lucro Presumido	Lucro Arbitrado
Alíquota	15%	15%	15%	15%
Alíquota adicional	10%... <input type="button" value="Q"/>	10%... <input type="button" value="Q"/>	10%... <input type="button" value="Q"/>	10%... <input type="button" value="Q"/>
Código de recolhimento	3373	5993	2089	5625
Código de recolhimento PJ obrigada ao lucro real	0220	2362	Não Aplicável	Não Aplicável
Obrigações acessórias	DCTF -Mensal, DIRF (Anual), ECD, ECF (Anual) art. 32, §§ 1º e 2º da Lei nº 8.981/1995, art. 2º da Lei	DCTF -Mensal, DIRF (Anual), ECD, ECF (Anual) art. 32, §§ 1º e 2º da Lei nº 8.981/1995, art. 2º da Lei	DCTF -Mensal, DIRF (Anual), ECD, ECF (Anual) arts. 31 e 32, §§ 1º e 2º da	DCTF -Mensal, DIRF (Anual), ECD, ECF (Anual) art. 47, §§ 1º e 2º, da Lei nº 8.981, de 1995, art. 1º

- No quadro **Busca**, no campo **Código CNAE** será demonstrado o código CNAE da empresa.
- Clique no botão **Limpar**, para limpar o código do CNAE já informado.
- Clique no botão **Pesquisar**, para pesquisar outros CNAE.
- Na coluna **Código CNAE** é demonstrada o código do CNAE.
- Na coluna **Descrição (subclasse)** é demonstrado a descrição e subclasse do CNAE.

The screenshot displays a software window titled "Conteúdo Contábil Tributário". It features a table with four columns of legal references. Below the table is a list of tax types, each with a plus sign icon to its right. At the bottom left, there is a timestamp: "Pesquisa realizada em 24/02/2017 às 10:34:25." At the bottom right, there is a "Fechar" button.

Fundamentação legal	art. 32, §§ 1º e 2º da Lei nº 8.981/1995, art. 2º da Lei nº 9.430/1996, art. 14 da Lei nº 9.718/1998, arts. 2º e 4º a 10 da Instrução Normativa nº 1.515/2014, arts. 15, 17 e 18 da Instrução Normativa 390/2004, Instrução Normativa nº 1.599/2015,...	art. 32, §§ 1º e 2º da Lei nº 8.981/1995, art. 2º da Lei nº 9.430/1996, art. 14 da Lei nº 9.718/1998, arts. 2º e 4º a 10 da Instrução Normativa nº 1.515/2014, arts. 15, 17 e 18 da Instrução Normativa 390/2004, Instrução Normativa nº 1.599/2015,...	arts. 31 e 32, §§ 1º e 2º da Lei nº 8.981/1995, arts. 1º, 2º, art. 25, II, 51 e 70, § 3º, III da Lei nº 9.430/1996, art. 15, § 1º da Lei nº 9.249/1995, art. 40 da Lei nº 9.250, de 1995, arts. 16, 31 e 33 da Instrução Normativa nº 390/2004, arts. 121...	art. 47, §§ 1º e 2º, da Lei nº 8.981, de 1995, art. 1º da Lei nº 9.430/1996, arts. 15 e 85 da Instrução Normativa 390/2004, arts. 130 ao 140 da Instrução Normativa 1.1515/2014, Instrução Normativa nº 1.599/2015, Instrução Normativa nº 1.587/2015,...

CSLL +

PIS +

COFINS +

INSS +

RAT +

TERCEIROS +

SIMPLES NACIONAL +

Pesquisa realizada em 24/02/2017 às 10:34:25.

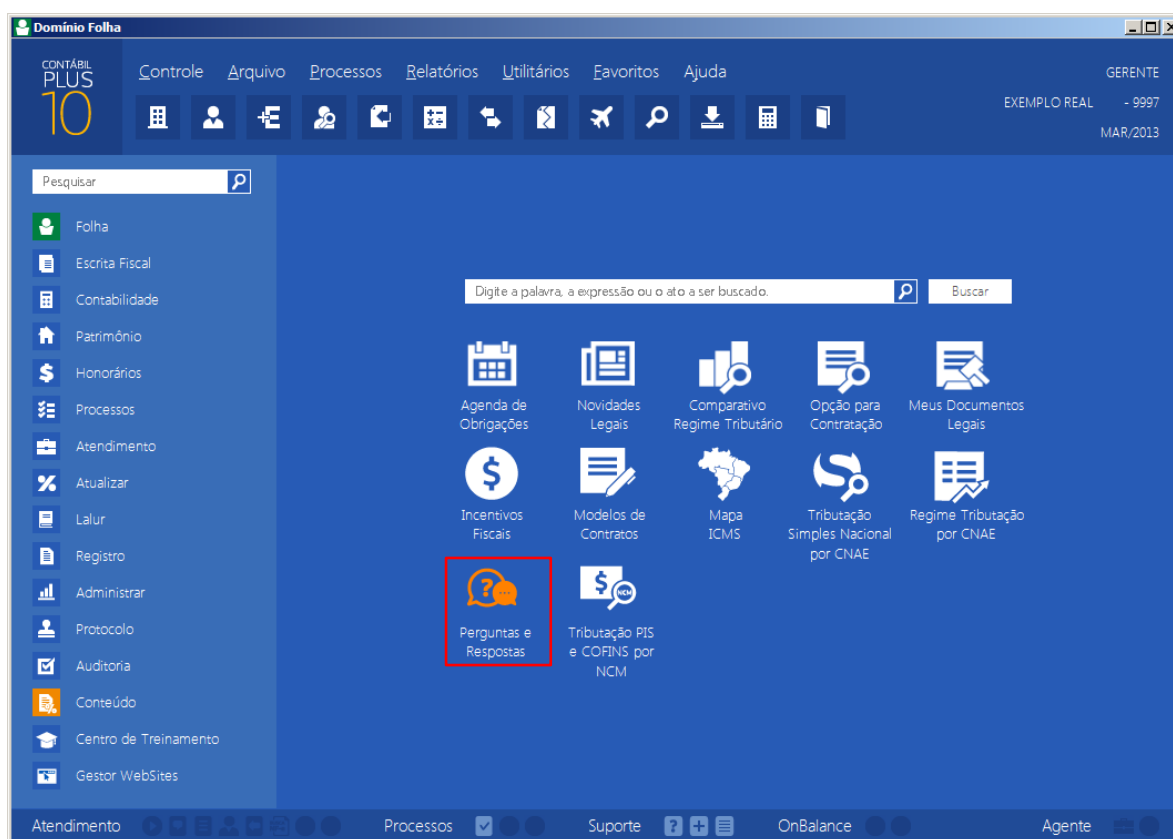
Fechar

8. Abaixo são listados os impostos IRPJ, CSLL, PIS, COFINS, INSS, RAT, TERCEIROS e SIMPLES NACIONAL e suas respectivas alíquotas conforme regime.
9. Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário.

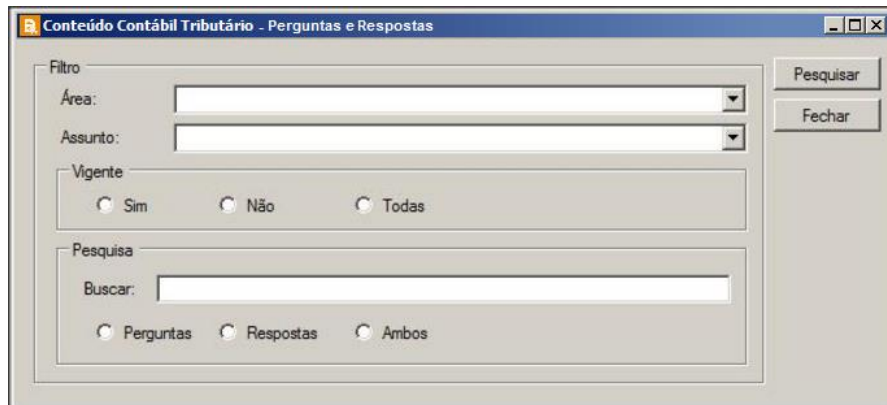
12. Perguntas e Respostas

Na opção Perguntas e Respostas, você poderá consultar as perguntas e respostas. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Perguntas e Respostas** para visualizar as Perguntas e Respostas conforme a seguir:



2. Ao clicar na opção **Perguntas e Respostas**, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário - Perguntas e Respostas, conforme imagem a seguir:



3. No quadro **Filtro**, no campo:
 - **Área**, selecione a área que deseja consultar as perguntas e respostas da consultoria.
 - **Assunto**, selecione o assunto que deseja consultar as perguntas e respostas da consultoria.
4. No quadro **Vigente**, selecione a opção:
 - **Sim**, para consultar as perguntas e respostas vigentes no período;
 - **Não**, para consultar as perguntas e respostas não vigentes no período;
 - **Todas**, para consultar as perguntas e respostas vigentes e não vigentes no período.
5. No quadro **Pesquisa**, no campo:
 - **Buscar**, informe uma descrição relacionada ao que deseja pesquisar.
 - Selecione a opção **Perguntas**, para pesquisar apenas por perguntas.
 - Selecione a opção **Respostas**, para pesquisar apenas por respostas das perguntas.
 - Selecione a opção **Ambas**, para pesquisar por perguntas e respostas.
6. Clique no botão **Pesquisar**, para pesquisar as perguntas e respostas de acordo com o filtro realizado.
7. Clique no botão **Resposta**, para consultar a resposta da pergunta.

Conteúdo Contábil Tributário - Perguntas e Respostas

Pergunta	Assunto	Área	Vigência
<p>▶ Para empregado horista como deverá ser efetuado o cálculo da contribuição sindical? A base de cálculo deverá ser dividida por 30 como padrão ou pela quantidade de dias do mês?</p> <p>Resposta</p>	Contribuição sindical dos trabalhadores	Trabalista e Previdenciária	Vigente
<p>▶ Uma pessoa pode ocupar cargo de Diretor em duas empresas distintas do mesmo grupo empresarial? Ou ser CLT em uma empresa e Diretor na outra? A jornada de trabalho seria desmembrada proporcionalmente, de modo que não haja sobreposição.</p> <p>Resposta</p>	admissão de empregado	Trabalista e Previdenciária	Vigente
<p>▶ Qual o prazo de pagamento das verbas rescisórias no caso de um aviso cumprido de forma parcial?</p> <p>A regra muda caso a solicitação seja feita pelo empregado?</p> <p>Resposta</p>	Aviso-prévio	Trabalista e Previdenciária	Vigente
<p>▶ No caso de empregado com salário fixo mas que também recebe comissões, sobre qual valor deverá ser calculado o desconto da contribuição sindical? Somente sobre o salário fixo ou sobre o salário fixo mais comissões?</p> <p>Resposta</p>	Contribuição sindical dos trabalhadores	Trabalista e Previdenciária	Vigente

Fechar

Conteúdo Contábil Tributário - Perguntas e Respostas

Pergunta	Assunto	Área	Vigência
<p>▶ Para empregado horista como deverá ser efetuado o cálculo da contribuição sindical? A base de cálculo deverá ser dividida por 30 como padrão ou pela quantidade de dias do mês?</p> <p>Resposta</p>	Contribuição sindical dos trabalhadores	Trabalista e Previdenciária	Vigente
<p>Os empregadores são obrigados a descontar a título de contribuição sindical um dia de trabalho de seus empregados relativa ao mês de março de cada ano.</p> <p>Considera-se um dia de trabalho, para efeito do recolhimento da contribuição sindical, o equivalente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a uma jornada normal de trabalho, se o pagamento ao empregado for feito por unidade de tempo. <p>Desse modo, se o empregado trabalha 8 horas por dia, deverá ser verificado o valor da hora e multiplicado por 8.</p> <p>Fundamentação: art. 582 da Consolidação das Leis do Trabalho.</p>			
<p>▶ Uma pessoa pode ocupar cargo de Diretor em duas empresas distintas do mesmo grupo empresarial? Ou ser CLT em uma empresa e Diretor na outra? A jornada de trabalho seria desmembrada proporcionalmente, de modo que não haja sobreposição.</p> <p>Resposta</p>	admissão de empregado	Trabalista e Previdenciária	Vigente
<p>▶ Qual o prazo de pagamento das verbas rescisórias no caso de um aviso cumprido de forma parcial?</p> <p>A regra muda caso a solicitação seja feita pelo empregado?</p> <p>Resposta</p>	Aviso-prévio	Trabalista e Previdenciária	Vigente

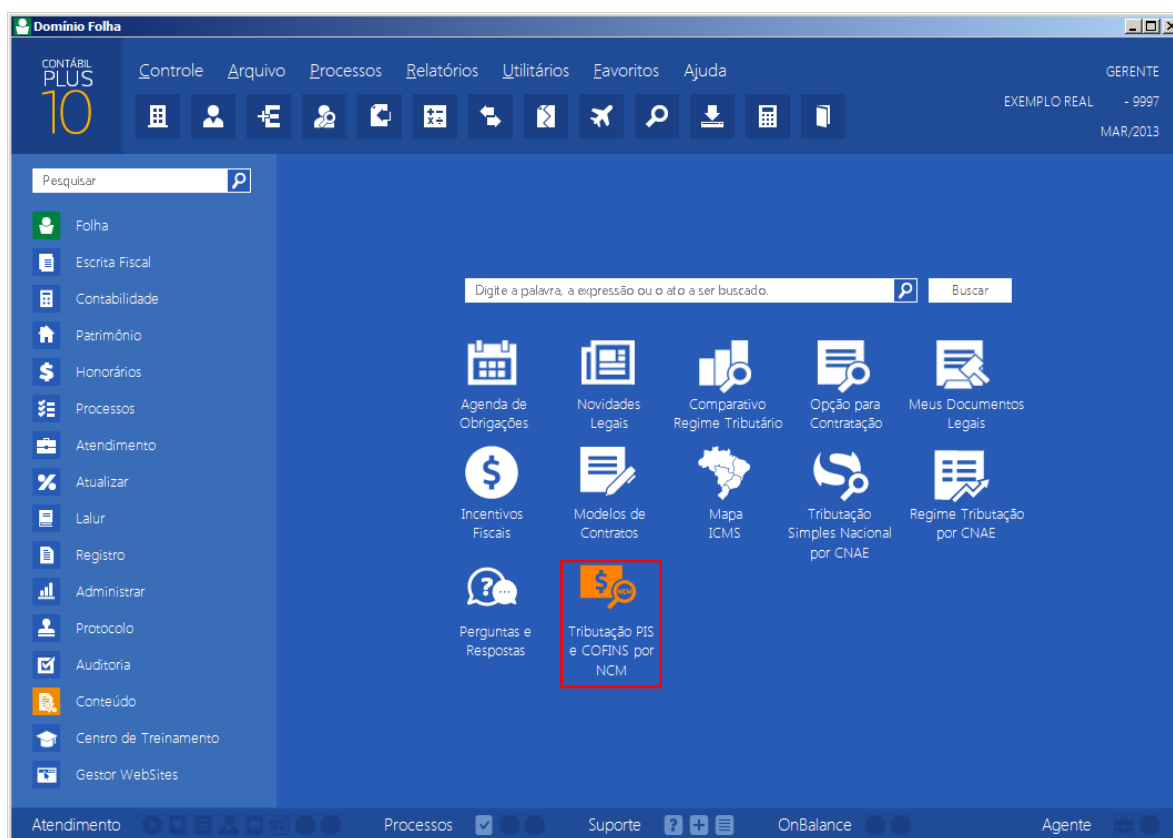
Fechar

- Clique no botão **Fechar**, para fechar a janela Conteúdo Contábil Tributário - Perguntas e Respostas.

13. Tributação PIS e COFINS por NCM

Na opção Tributação PIS e COFINS por NCM, você poderá consultar a forma de tributação do PIS e COFINS por NCM do produto. Verifique conforme a seguir:

1. Na tela de Conteúdo, clique na opção **Tributação PIS e COFINS por NCM** para visualizar a tela Conteúdo Contábil Tributário - Tributação PIS e COFINS por NCM conforme a seguir:



2. Ao clicar na opção **Tributação PIS e COFINS por NCM**, será aberta a janela de Conteúdo Contábil Tributário - Tributação PIS e COFINS por NCM, conforme imagem a seguir:

Conteúdo Contábil Tributário - Tributação do PIS e COFINS por NCM

Filtro

Código NCM: 0101.29.00 Outros

Identificação da operação

Natureza da operação: Venda no mercado interno

Mercado: Dentro da Zona Franca de Manaus

Dados de origem

Estabelecimento remetente: Atacadista

Tributação da pessoa jurídica: Lucro Arbitrado

Pesquisar

Fechar

3. No quadro **Filtro**, no campo:
 - **Código NCM**, selecione o NCM que deseja consultar.
4. No quadro **Identificação da operação**, no campo:
 - **Natureza da operação**, selecione a natureza da operação que deseja consultar;
 - **Mercado**, selecione o mercado a qual de enquadra o NCM em questão.
5. No quadro **Dados de origem**, no campo:
 - **Estabelecimento remetente**, selecione o estabelecimento remetente desejado;
 - **Tributação da pessoa jurídica**, selecione o tipo de tributação da pessoa jurídica em questão.
6. Clique no botão **Pesquisar**, para pesquisar a tributação do PIS e COFINS de acordo com o filtro realizado.

Conteúdo Contábil Tributário

PIS/COFINS

Código NCM: 0101.29.00

Seção	Seção I - ANIMAIS VIVOS E PRODUTOS DO REINO ANIMAL
Capítulo	Animais vivos
Sub-Capítulo	Cavalos, asininos e muares, vivos.
Descrição	-- Outros

Identificação da Operação

Natureza da Operação:
Venda no Mercado Interno

Mercado:
Todas as Regiões - Exceto ZFM/ALC

Dados de Origem

Estabelecimento Remetente:
Industrial/Fabricante

Tributação da Pessoa Jurídica:
Lucro Real

Nova Busca Avançar

Fechar

10. O sistema realiza a busca de acordo com o filtro realizado anteriormente.

11. Clique no botão **Avançar**, para consultar a tributação do PIS e COFINS conforme o NCM selecionado.

Conteúdo Contábil Tributário

PIS/COFINS

Código NCM: 0101.29.00

Seção	Seção I - ANIMAIS VIVOS E PRODUTOS DO REINO ANIMAL
Capítulo	Animais vivos
Sub-Capítulo	Cavalos, asininos e muares, vivos.
Descrição	-- Outros

Parâmetros Informados

Natureza da Operação	Venda no Mercado Interno
Mercado	Todas as Regiões - Exceto ZFM/ALC
Estabelecimento Remetente	Industrial/Fabricante
Tributação da Pessoa Jurídica	Lucro Real

Resultados Encontrados para a Busca

PIS	COFINS	Base Legal
1,65%	7,60%	Inciso IV do art. 4º da Lei nº 9.718/1998; art. 2º da Lei nº 10.637/2002 e art. 2º Lei nº 10.833/2003

Nota

A PJ estabelecida na ZFM que venda produção própria, consoante projeto aprovado pela SUFRAMA, deve aplicar as seguintes alíquotas:

- 0,65% (PIS) e 3% (COFINS), quando a venda for para PJ fora da ZFM, que esteja no regime não cumulativo;
- 1,3% (PIS) e 6% (COFINS), quando a venda for para PJ fora da ZFM, que esteja no lucro presumido ou arbitrado ou; que esteja no lucro real com receita

Fechar

12. Veja que é demonstrada as informações sobre o PIS e COFINS de acordo com NCM selecionado.

The screenshot shows a web application window titled "Conteúdo Contábil Tributário". It contains a search form with the following fields:

Mercado	Todas as Regiões - Exceto ZFM/ALC
Estabelecimento Remetente	Industrial/Fabricante
Tributação da Pessoa Jurídica	Lucro Real

Below the search form, there is a section titled "Resultados Encontrados para a Busca" with a table of results:

PIS	COFINS	Base Legal
1,65%	7,60%	inciso IV do art. 4º da Lei nº 9.718/1998; art. 2º da Lei nº 10.637/2002 e art. 2º Lei nº 10.833/2003

A "Nota" section follows, providing detailed information about the tax rates and their application. It lists three scenarios and includes a disclaimer that the tool does not cover special regimes or volume-based taxes.

At the bottom, there is a calculation table:

Base de Cálculo	PIS Apurado	COFINS Apurada
R\$ <input type="text"/> <input type="button" value="Calcular"/>		

Additional elements include a "Gerar PDF" button and a "Fechar" button.

13. Clique no botão **Gerar PDF**, para gerar em PDF a consulta da tributação de PIS e COFINS por NCM.