



Manual Prático do\_  
Módulo de Abatimento e Acréscimo

Dezembro/2017  
Versão 1.0


## Sistema ISS.net Online

Para realizar a declaração de abatimento e acréscimo, é necessário acessar o sistema ISS.net Online, através do menu Abatimentos/Acréscimos-> Incluir/Retificar.

Logo serão exibidos todos os documentos de declaração de serviços tomados, pendentes de avaliação. O sistema dispõe de diversos filtros para consulta:

- Modelo de Documento;
- CPF/CNPJ do Prestador;
- N° Inicial/Final;
- Data Inicial/Final;
- Situação da declaração;
- Natureza de Operação;
- Imposto Retido;

Informe os filtros e clique no botão “Localizar”, para retornar os registros desejados.



Prefeitura Municipal de Apresentação  
Secretaria Municipal de Finanças

Competência: Maio 2019

Residencial aVila

Jéssica Flores

Insc. Municipal: 101010

Acessado em: 27/06/2019 15:41:32

Sair

Menu

ISS.net

Buscar no Menu IssNet

DTE - Domicílio Tributário Eletrônico

Declaração de Serviços Prestados

**Abatimentos/Acréscimos**

Incluir/Retificar

Declaração de Serviços Contratados

Recusa ISSQN Notas Tomadas

Solicitação de Documentos Fiscais

Guias de Recolhimento

Livro Fiscal

Outras Opções

Nota Eletrônica

### Abatimentos/Acréscimos

**Dados da Consulta**

Série: --Selecione-- CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° Final: Data Emissão Inicial: Data Emissão Final:

Situação da declaração: Pendentes Natureza da Operação: Todos Imposto Retido: Todos

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº. Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão
1							

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedução	Valor de Acréscimo	Base de Cálculo com Dedução	Imposto Prest. com Dedução	Imposto Prest. Aliq. Mínima
R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.000,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.000,00

\*Somente serão listados documentos fiscais com Declaração de Serviços Contratados.

Localizar Incluir/Editar Lote Excluir Lote







É necessário clicar no ícone Editar , para realizar a seleção do tipo de abatimento.

**Abatimentos/Acréscimos**

**Dados da Consulta**

Série: --Selecione-- CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° Final: Data Emissão Inicial: Data Emissão Final:

Situação da declaração: Pendentes Natureza da Operação: Todos Imposto Retido: Todos

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº. Doc.	Valor do Imp.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão	Incluir/Editar
203.472.861-00	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	254	R\$ 1.500,00	Não			30/11/2017	  
203.472.861-00	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	255	R\$ 15.000,00	Não			30/11/2017	  


1

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedução	Base de Cálculo	Imposto Prest.
R\$ 104.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ 101.000,00	R\$ 3.030,00

\*Somente serão listados documentos fiscais com Declaração de Serviços Contratados.

[Localizar](#) [Incluir/Editar Lote](#) [Excluir Lote](#)









Será exibida uma listagem de tipos de abatimento, de acordo com determinação do município, clique em Salvar  para efetivar a dedução.

**Abatimentos/Acréscimos**

**Dados da Consulta**

Série: --Selecione-- CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° Final: Data Emissão Inicial: Data Emissão Final:

Situação da declaração: Pendentes Natureza da Operação: Todos Imposto Retido: Todos

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº. Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão	
621.802.607-84	Outros Documentos	25000	R\$ 2.500,00	Não	Dedução dos valores referente às indenizaç		03/05/2019	 
621.802.607-84	Outros Documentos	251	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	  
123.456.789-10	Outros Documentos	15000	R\$ 2.500,00	Sim			03/05/2019	  


1

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedução	Valor de Acréscimo	Base de Cálculo com Dedução	Imposto Prest. com Dedução	Imposto Prest. Aliq. Mínima
R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 2,28

\*Somente serão listados documentos fiscais com Declaração de Serviços Contratados.

[Localizar](#) [Incluir/Editar Lote](#) [Excluir Lote](#)










Para que o valor do documento não seja contabilizado como dedução, é necessário clicar na opção de ignorar , assim o documento não constará como pendente.

**Abatimentos/Acréscimos**

**Dados da Consulta**

Série:  CPF/CNPJ do Prestador:  Nº Inicial:  Nº Final:  Data Emissão Inicial:  Data Emissão Final:

Situação da declaração:  Natureza da Operação:  Imposto Retido:

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº. Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão	
621.802.607-84	Outros Documentos	25000	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	  
621.802.607-84	Outros Documentos	251	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	  
123.456.789-10	Outros Documentos	15000	R\$ 2.500,00	Sim			03/05/2019	  

1

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedução	Valor de Acréscimo	Base de Cálculo com Dedução	Imposto Prest. com Dedução	Imposto Prest. Aliq. Mínima
R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 2,28

\*Somente serão listados documentos fiscais com Declaração de Serviços Contratados.

[Localizar](#) [Incluir/Editar Lote](#) [Excluir Lote](#)










Após determinar o documento como dedução ou não, é possível realizar edição ou exclusão, desde que o mesmo não tenha vínculo com fechamento de serviços prestados.

**Abatimentos/Acréscimos**

**Dados da Consulta**

Série:  CPF/CNPJ do Prestador:  Nº Inicial:  Nº Final:  Data Emissão Inicial:  Data Emissão Final:

Situação da declaração:  Natureza da Operação:  Imposto Retido:

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº. Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão	
621.802.607-84	Outros Documentos	25000	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	  
621.802.607-84	Outros Documentos	251	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	  
123.456.789-10	Outros Documentos	15000	R\$ 2.500,00	Sim			03/05/2019	  

1

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedução	Valor de Acréscimo	Base de Cálculo com Dedução	Imposto Prest. com Dedução	Imposto Prest. Aliq. Mínima
R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 2,28

\*Somente serão listados documentos fiscais com Declaração de Serviços Contratados.

[Localizar](#) [Incluir/Editar Lote](#) [Excluir Lote](#)

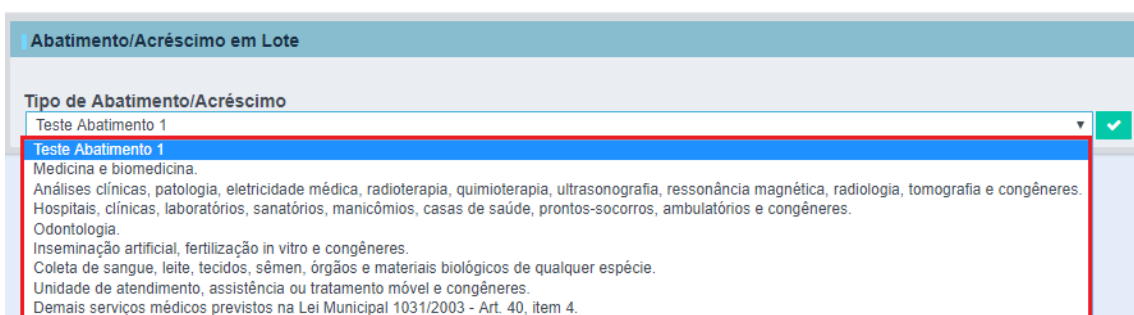
Também é possível realizar o abatimento em lote, que irá deduzir todos os documentos solicitados através dos filtros utilizados. Para realizar em lote deve-se clicar


 Incluir/Editar Lote

no botão , localizado na parte inferior da tela, logo ao lado do botão localizar.

Ao clicar no botão Incluir/Editar Lote irá abrir uma tela com os tipos de Abatimento/Acréscimo disponível no município de acesso. Como pode ser acompanhado na imagem abaixo.


#### Abatimento/Acréscimo em Lote



Após escolher o tipo de abatimento deve-se clicar no ícone , para ser deduzidos em todos os documentos.

Para visualizar os documentos deduzidos deve-se alterar o filtro “situação da declaração” para declarados, com isso realizar os procedimentos de edição e exclusão.

Há também a opção de exclusão em lote, onde para realizar essa exclusão o documento não pode possuir vínculos com fechamentos de serviços

prestados, para realizar essa ação, deve-se clicar no botão , ao clicar irá apresentar a mensagem “Tem certeza que deseja excluir os abatimentos e acréscimos em lote”.

www.issnetonline.com.br diz

Tem certeza que deseja Excluir os Abatimentos e Acréscimos em Lote

OK

Cancelar

Clicando no botão Ok todos as deduções de acordo com o filtro serão excluídas. O sistema apresentará um quadro resumo, com as seguintes informações:

- **Receita Bruta Prest.** -> Valor total tributável de NFS-e e declarações de serviços prestados, realizados na competência.
- **Valor de Dedução** -> Valor total dos documentos informados como dedutíveis.
- **Base de Cálculo** -> Será o resultado da subtração do Valor de Dedução, sobre Receita Bruta Prestacional (Receita Bruta Prest. - Valor de Dedução = Base de Cálculo).
- **Imposto Prest.** -> Resultado do valor da base de cálculo, de acordo com a alíquota da atividade principal da empresa.

**Abatimentos/Acréscimos**

**Dados da Consulta**

Série: --Selecione-- CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° Final: Data Emissão Inicial: Data Emissão Final:

Situat o da declara o: Pendentes Natureza da Opera o: Todos Imposto Retido: Todos

CPF/CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	N�. Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Abatimento/Acréscimo	Tipo Lanç.	Data Emissão	
621.802.607-84	Outros Documentos	25000	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	
621.802.607-84	Outros Documentos	251	R\$ 2.500,00	Não			03/05/2019	Excluir
123.456.789-10	Outros Documentos	15000	R\$ 2.500,00	Sim			03/05/2019	

1

**Resumo**

Receita Bruta Prest.	Valor de Dedu�o	Valor de Acréscimo	Base de C�culo com Dedu�o	Imposto Prest. com Dedu�o	Imposto Prest. Aliq. Mínima
R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 2,28

\*Somente ser o listados documentos fiscais com Declara o de Servi os Contratados.

Localizar Incluir/Editar Lote Excluir Lote

## Fechamento Mensal- Serviços Prestados

Segue explicação de como deverá ser a composição da Guia de Recolhimento:

Ao realizar o fechamento o sistema deverá gerar dois lançamentos:

**Lançamento 1**- Correspondente ao valor do imposto com dedução (campo Imposto Prest. com Dedução).

**Lançamento 2**- Correspondente a diferença do valor Imposto Prest. Alíquota Mínima - Imposto Prest. com Dedução.

### Exemplo:

(Receita Bruta Prest. (-) Valor de Dedução (+) (Acréscimo)) \* Alíquota = Imposto do ISS  
R\$ 77.704.893,49   R\$ 60.893.861,23   R\$ 0,00   3%   R\$ 504.330,97

Receita Bruta Prest \* Alíquota = Imposto do ISS Alíquota Mínima  
R\$ 77.704.893,49   2%   R\$ 1.554.097,86

### COMPOSIÇÃO FECHAMENTO

ISS COM DEDUÇÃO: **Lançamento 1 R\$ 504.330,97**

ISS COMPLEMENTAR ALÍQUOTA MINÍMA: **Lançamento 2 R\$1.049.766,89.**

Impost. do ISS Alíq. Mínima (-)   Imposto ISS   =   Complemento Alíquota Mínima\*

R\$ 1.554.097,86   R\$ 504.330,97 =   R\$ 1.049.766,89

**Total da Guia   R\$ 1.554.097,86.**