



Manual Prático do_
Módulo de Abatimento e Acréscimo

Dezembro/2017
Versão 1.0

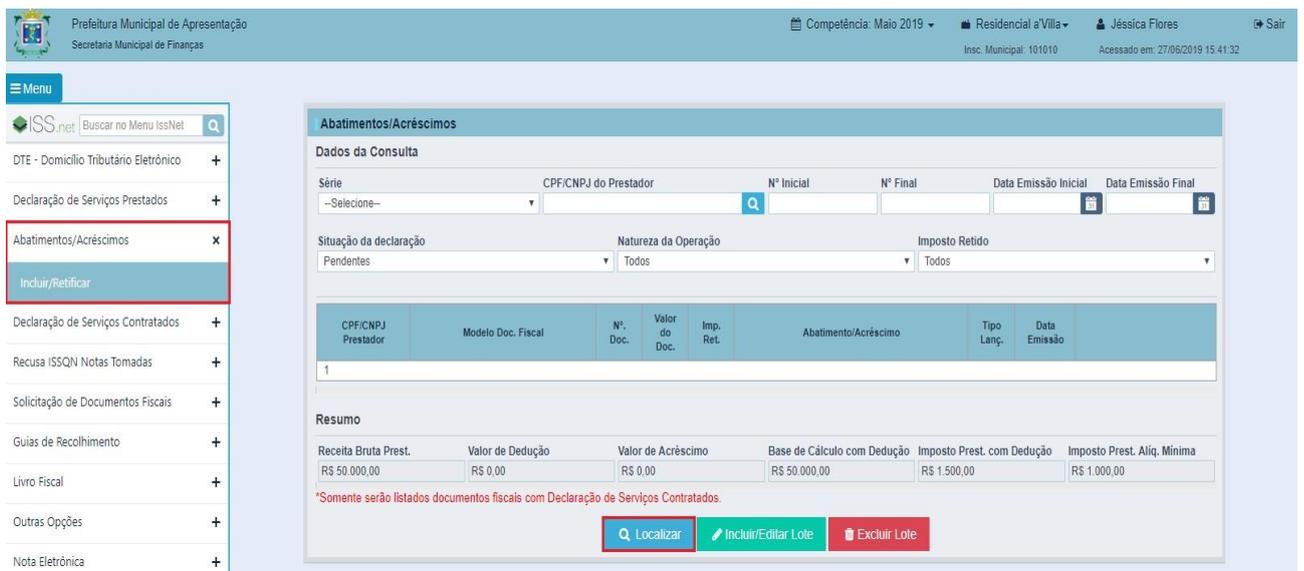
Sistema ISS.net Online

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.



The screenshot shows the web interface of the ISS.net Online system. At the top, there is a header with the logo of the Prefeitura Municipal de Apresentação, Secretaria Municipal de Finanças, and user information including the user name 'Jéssica Flores' and the date 'Acessado em: 27/09/2019 15:41:32'. On the left, a navigation menu is visible with 'Abatimentos/Acréscimos' selected and 'Incluir/Retificar' highlighted. The main content area is titled 'Abatimentos/Acréscimos' and contains a search form with fields for 'Série', 'CPF/CNPJ do Prestador', 'N° Inicial', 'N° Final', 'Data Emissão Inicial', and 'Data Emissão Final'. Below the search form, there are dropdown menus for 'Situação da declaração' (set to 'Pendentes'), 'Natureza da Operação' (set to 'Todos'), and 'Imposto Retido' (set to 'Todos'). A table below shows a single record with columns for 'CPF/CNPJ Prestador', 'Modelo Doc. Fiscal', 'N.º Doc.', 'Valor do Doc.', 'Imp. Ret.', 'Abatimento/Acréscimo', 'Tipo Lanç.', and 'Data Emissão'. A 'Resumo' section at the bottom provides a summary of the data, including 'Receita Bruta Prest.', 'Valor de Dedução', 'Valor de Acréscimo', 'Base de Cálculo com Dedução', 'Imposto Prest. com Dedução', and 'Imposto Prest. Aliq. Mínima'. At the bottom of the interface, there are three buttons: 'Localizar', 'Incluir/Editar Lote', and 'Excluir Lote'.

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

Abatimentos/Acréscimos

Dados da Consulta

Série: CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° 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 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.

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: CPF/CNPJ do Prestador: N° Inicial: N° 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	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.

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	<div style="float: right; background-color: #333; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 3px;">Ignorar</div>   
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	<div style="float: right; background-color: #333; color: white; padding: 2px 5px; border-radius: 3px;">Excluir</div>   
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

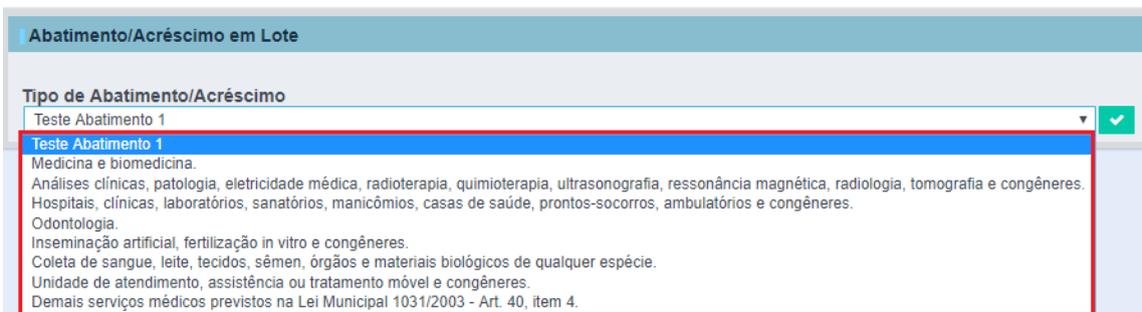
Também é possível realizar o abatimento em lote, que irá deduzir todos os documentos solicitados através dos filtros utilizados. Para realizar em lote deve-se clicar

 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: 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

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 MÍNIMA: **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.