GUIA RÁPIDO PARA MOSTRAR AS ATUALIZAÇÕES NAS EMISSÕES DAS NFS-E: REGRAS PARA DEDUÇÃO DE MATERIAIS, LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN, EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS DE SERVIÇOS E EXIGIBILIDADE DO ISSQN.



GUIA RÁPIDO DAS ATUALIZAÇÕES E MELHORIAS DA NFS-E.

NFS-e
Nota Fiscal de Serviço
Eletrônica

ISS web

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN

EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS DE SERVIÇOS

EXIGIBILIDADE DO ISSQN

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço	Descrição	Ano-base	Alíquota	% máx. dedução ISS retenção	% máx. dedução ISS próprio	Tributação fora munic.
◉	000702	EXECUçãO, POR ADMINISTRAçãO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUçãO CIVIL, HIDRáULICA OU ELéTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAGEM, PERFURAçãO DE POçOS, ESCAVAçãO, DRENAGEM E IRRIGAçãO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAçãO, CONCRETAGEM E A INSTALAçãO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEçAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIçOS FORA DO LOCAL DA PRESTAçãO DOS SERVIçOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

A dedução de material é uma regra prevista na legislação municipal na Lei 1039/2009 no seu artigo 139 § 3º. Para que o emissor da NFS-e considere os valores dos materiais empregados nas prestações de serviços.

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço	Descrição	Ano-base	Alíquota	% máx. dedução ISS retenção	% máx. dedução ISS próprio	Tributação fora munic.
◉	000702	EXECUçãO, POR ADMINISTRAçãO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUçãO CIVIL, HIDRáULICA OU ELéTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAGEM, PERFURAçãO DE POçOS, ESCAVAçãO, DRENAGEM E IRRIGAçãO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAçãO, CONCRETAGEM E A INSTALAçãO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEçAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIçOS FORA DO LOCAL DA PRESTAçãO DOS SERVIçOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

O percentual máximo de dedução de ISSQN na retenção será o valor configurado no sistema tributário para quando o prestador de serviço for emitir a NFS-e. Ou seja, quando o recolhimento do imposto será de responsabilidade do tomador do serviço e não do prestador.

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço	Descrição	Ano-base	Alíquota	% máx. dedução ISS retenção	% máx. dedução ISS próprio	Tributação fora munic.
◉	000702	EXECUçãO, POR ADMINISTRAçãO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUçãO CIVIL, HIDRáULICA OU ELéTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAGEM, PERFURAçãO DE POçOS, ESCAVAçãO, DRENAGEM E IRRIGAçãO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAçãO, CONCRETAGEM E A INSTALAçãO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEçAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIçOS FORA DO LOCAL DA PRESTAçãO DOS SERVIçOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

O percentual máximo de dedução de ISS próprio segue a mesma lógica anterior, o sistema irá verificar o quanto será permitido para dedução de valores dos materiais para quando o ISSQN for de responsabilidade do próprio prestador do serviço no ato da emissão da NFS-e.

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

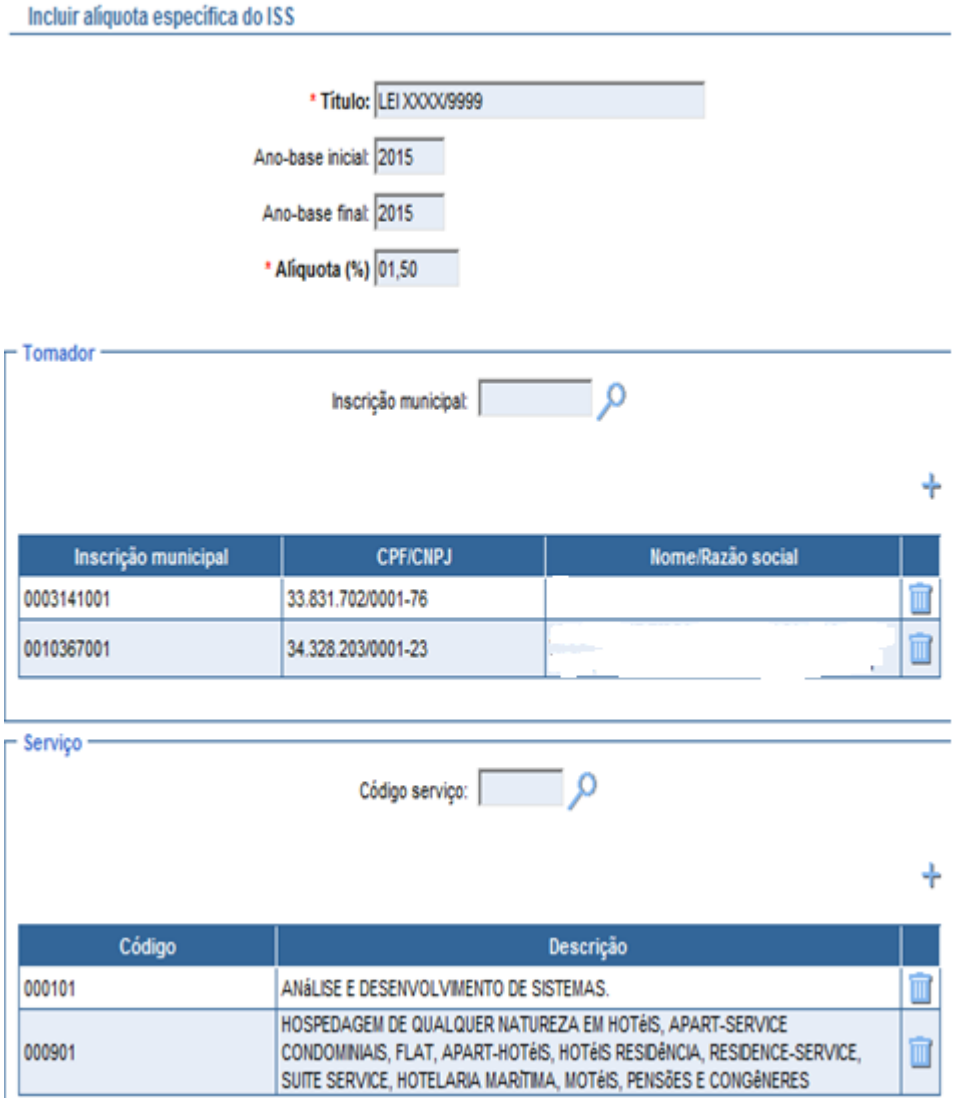
	Código serviço	Descrição	Ano-base	Alíquota	% máx. dedução ISS retenção	% máx. dedução ISS próprio	Tributação fora munic.
◉	001401	LUBRIFICAçãO, LIMPEZA, LUSTRAçãO, REVISãO, CARGA E RECARGA, CONSERTO, RESTAURAçãO, BLINDAGEM, MANUTENçãO E CONSERVAçãO DE MáQUINAS, VEíCULOS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS, MOTORES, ELEVADORES OU DE QUALQUER OBJETO (EXCETO PEçAS E PARTES EMPREGADAS, QUE FICAM SUJEITAS AO ICMS).	2015	3,00			NÃO

A dedução de material só estará disponível quando o código de serviço permitir a dedução Ex. o código 001401, NÃO permite fazer nenhum tipo de dedução.

DEDUÇÃO DE MATERIAIS

O sistema irá permitir também outros tipos de deduções determinadas por Sentença Judicial ou Decisão Administrativa estando assim a empresa permitida a fazer a dedução dentro do limite do percentual estabelecido na sentença ou na decisão.

EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS DE SERVIÇOS



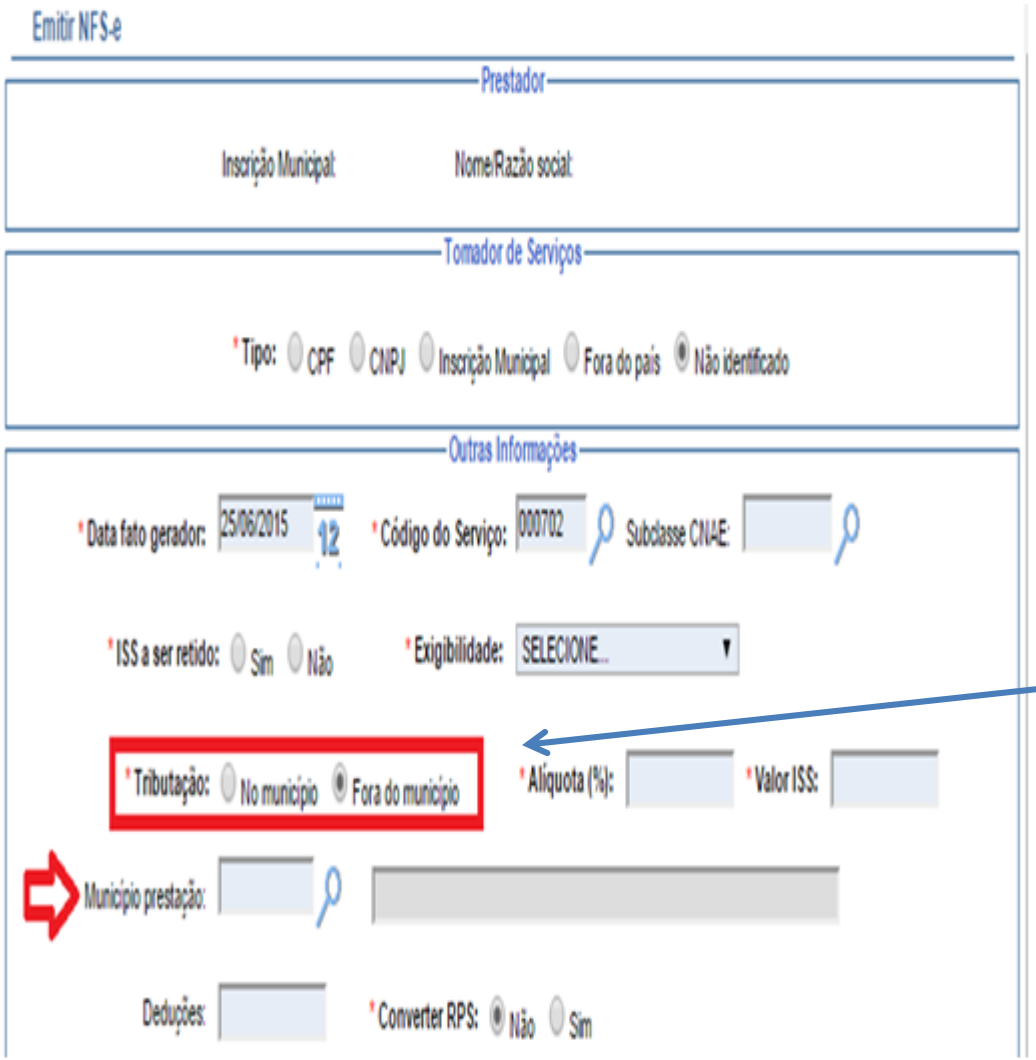
Para atender a necessidade de exceção de alíquota de serviço foi disponibilizado uma nova funcionalidade para que sejam informadas as empresas municipais a que se enquadram nesta regra bem como para quais códigos de serviços haverá a possibilidade de ser considerada uma alíquota diferenciada. Ex. alíquota do ISSQN de 2% no serviço de saúde para o SUS.

LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN



Quando informado um código de atividade que não esta autorizado a tributação fora do município, o sistema irá bloquear o campo Tributação, impossibilitando desta forma que o prestador de serviços efetue alterações no ato da emissão da NFS-e indicando o município de tributação diverso de Camaçari.

LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN



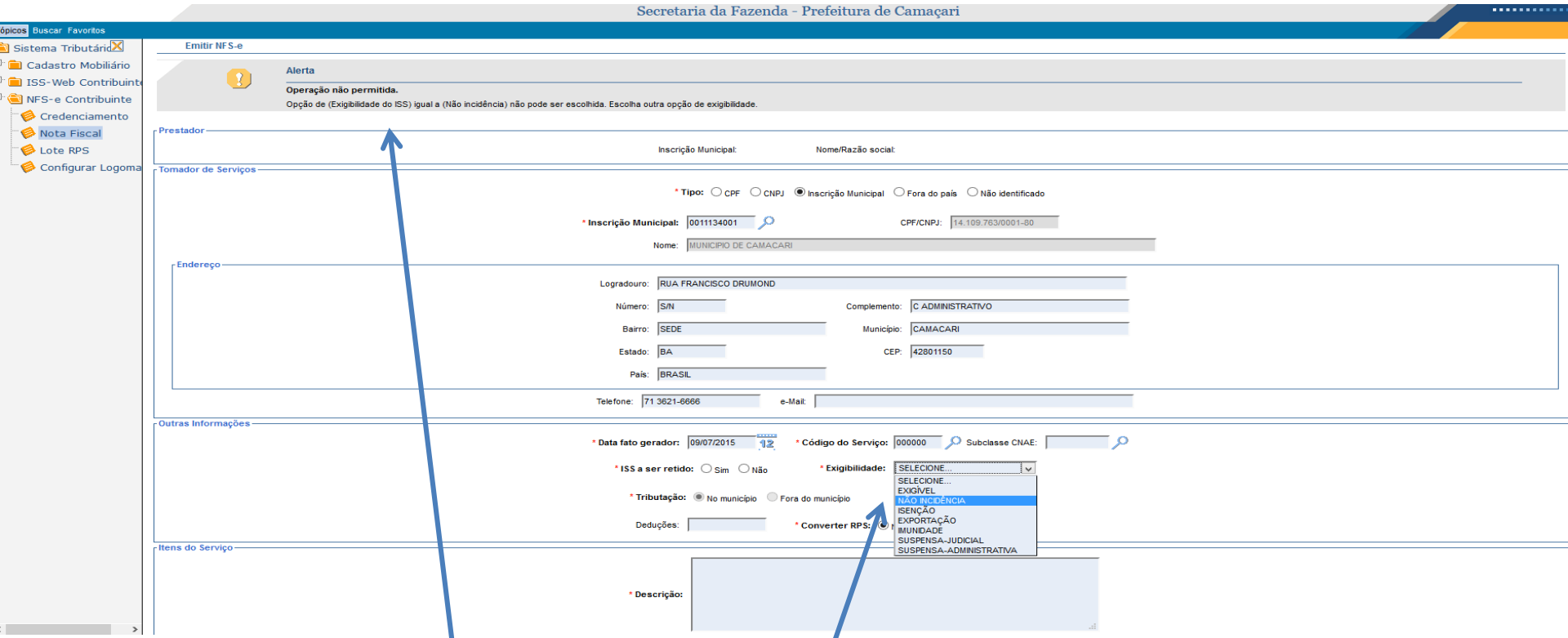
Já quando o código de serviço estiver configurado para permitir que o recolhimento do ISSQN possa ser fora do município, o prestador de serviços poderá escolher entre tributação no município ou tributação fora do município. Neste caso o prestador deverá escolher qual será o município de prestação.

EXIGIBILIDADE DO ISSQN



Para a emissão de uma NFS-e, o sistema irá verificar o tipo do tomador com a exigibilidade informada. Somente no caso de o tipo de tomador informado como Fora do país será válido para que a exigibilidade seja EXPORTAÇÃO.

EXIGIBILIDADE DO ISSQN



Não será mais permitido fazer a emissão de uma NFS-e com a exigibilidade "NÃO INCIDÊNCIA"

CALL CENTER

EM CASO DE BLOQUEIO DE SENHA DO USUÁRIO ENVIAR UM E-MAIL PARA:
SEFAZONLINE@CAMACARI.BA.GOV.BR

QUALQUER DÚVIDA SOBRE TRIBUTAÇÃO ENTRAR EM CONTATO COM A SEFAZ:
3621-6610 / 3621-6860 / 3621-6604

QUALQUER DÚVIDA SOBRE OPERACIONALIZAÇÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO ENTRAR EM CONTATO COM:
0800 280 6965 (LIGAÇÕES LOCAIS) OU 3621- 6965 (DEMAIS LOCALIDADES).