

**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.



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

IC < 1 a 1 de 1 > >I

	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

IC < 1 a 1 de 1 > >I

	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, CONCERTO, 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

Incluir alíquota específica do ISS

* Título: LEI XXXX/9999

Ano-base inicial: 2015

Ano-base final: 2015

* Alíquota (%) 01,50

Tomador

Inscrição municipal:



Inscrição municipal	CPF/CNPJ	Nome/Razão social	
0003141001	33.831.702/0001-76		
0010367001	34.328.203/0001-23		

Serviço

Código serviço:



Código	Descrição	
000101	ANÁLISE E DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS.	
000901	HOSPEDAGEM DE QUALQUER NATUREZA EM HOTÉIS, APART-SERVICE, CONDOMÍNIOS, FLAT, APART-HOTÉIS, HOTÉIS RESIDÊNCIA, RESIDENCE-SERVICE, SUITE SERVICE, HOTELARIA MARÍTIMA, MOTÉIS, PENSÕES E CONGÊNERES	

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

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal:

Nome/Razão social:

Tomador de Serviços

*Tipo: ☐ CPF ☐ CNPJ ☐ Inscrição Municipal ☐ Fora do país ☒ Não identificado

Outras Informações

*Data fato gerador: 25/06/2015 12

*Código do Serviço: 000101

Subclasse CNAE:

*ISS a ser retido: ☐ Sim ☐ Não

*Exigibilidade: SELECIONE...

*Tributação: ☒ No município ☐ Fora do município

*Alíquota (%):

Deduções:

*Converter RPS: ☒ Não ☐ Sim

Quando informado um código de atividade que não está 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

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal

Nome/Razão social

Tomador de Serviços

*Tipo: ☐ CPF ☐ CNPJ ☐ Inscrição Municipal ☐ Fora do país ☒ Não identificado

Outras Informações

* Data fato gerador:

25/06/2015 12

* Código do Serviço:

000702

Subclasse CNAE:

* ISS a ser retido: ☐ Sim ☐ Não

* Exigibilidade:

SELECIONE...

* Tributação: ☐ No município ☒ Fora do município

* Aliquota (%):

* Valor ISS:



Município prestação:

Deduções:

* Converter RPS: ☒ Não ☐ Sim

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

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal: Nome/Razão social:

Tomador de Serviços

*Tipo: ☐ CPF ☐ CNPJ ☐ Inscrição Municipal ☒ **Fora do país** ☐ Não identificado

Nome: TOMADOR EXTERIOR

Endereço

Logradouro:

Número: Complemento:

Bairro: Município:

Estado: CEP:

País: EUA

Telefone: e-Mail:

Outras Informações

* Data fato gerador: 25/06/2015 12

* Código do Serviço: 000702 Subclasse CNAE:

* ISS a ser retido: ☐ Sim ☐ Não

* Exigibilidade: **EXPORTAÇÃO**

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

Secretaria da Fazenda - Prefeitura de Camaçari

Ópicos | Buscar | Favoritos

Sistema Tributário

- Cadastro Mobiliário
- ISS-Web Contribuinte
- NFS-e Contribuinte
- Credenciamento
- Nota Fiscal
- Lote RPS
- Configurar Logom

Emitir NFS-e

Alerta
Operação não permitida.
Opção de (Exigibilidade do ISS) igual a (Não incidência) não pode ser escolhida. Escolha outra opção de exigibilidade.

Prestador

Inscrição Municipal: Nome/Razão social:

* Tipo: ☐ CPF ☐ CNPJ ☒ Inscrição Municipal ☐ Fora do país ☐ Não identificado

* Inscrição Municipal: 0011134001 CPF/CNPJ: 14.109.763/0001-80

Nome: MUNICÍPIO DE CAMACARI

Endereço

Logradouro: RUA FRANCISCO DRUMOND

Número: S/N Complemento: C ADMINISTRATIVO

Bairro: SEDE Município: CAMACARI

Estado: BA CEP: 42801150

País: BRASIL

Telefone: 71 3621-6666 e-Mail:

Outras Informações

* Data fato gerador: 09/07/2015 * Código do Serviço: 000000 Subclasse CNAE:

* ISS a ser retido: ☐ Sim ☐ Não * Exigibilidade: SELECIONE...
SELECIONE...
EXIGÍVEL
NÃO INCIDÊNCIA
ISENÇÃO
EXPORTAÇÃO
IMUNIDADE
SUSPENSÃO JUDICIAL
SUSPENSÃO ADMINISTRATIVA

* Tributação: ☒ No município ☐ Fora do município

Deduções:

* Converter RPS: ☒

* Descrição:

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).