Informativo| Configurações Referente a Emissão de Notas Retenção de IR, PIS, COFINS e CSLL Para Órgão Público

- Requisitos:
  - As informações requeridas são as seguintes:
- 1- Atividade para o Órgão Público
- 2- Configuração das alíquotas
- 3- Cadastro de Cliente
- 4- Emissão de NFe- Saída Faturamento
- 5-Consultando a nota no relatório movimento fiscal
- 6-Consultando a nota no movimento sped

Requisitos:

Neste documento será apresentado as configurações necessárias a serem feitas no sistema Integral para a emissão de notas com retenção de impostos para o órgão público.

A IN RFB 2145 de 26 de junho de 2023 alterou as regras e estabeleceu a retenção do imposto de renda pelos órgãos públicos Municipais e Estaduais, nos pagamentos efetuados a Pessoa Jurídica pelo fornecimento de bens e serviços. Na prática caso a empresa venda ou realize prestação de serviços, venda de mercadorias ou de combustível a órgão público estadual ou municipal, por exemplo para a prefeitura, deverá informar a retenção do imposto, podendo ser apenas do imposto

de renda (IR), como também o Pis, Cofins e CSLL nas ´´TAGs´´ correspondentes no XML ao emitir os documentos fiscais de venda (NFe) no respectivo documento fiscal.

As informações requeridas são as seguintes:

- **vBCIRRF: Base de Cálculo do IRRF**
- **vIRRF: valor do IRRF**
- **vRetPIS:valor retido do Pis**
- **vRetCOFINS: valor retido da Cofins**
- **vRetCSLL: valor retido da contribuição social.**

Algumas informações importantes:

- **Base de Cálculo:** A base de cálculo do IR será o valor total da NF**.**
- **Alíquota** : As Alíquotas seguem o determinado no Anexo I da IN 1234/12
- **Valor do Imposto**: O valor dos impostos IR e CSLL será obtido mediante aplicação da respectiva alíquota sobre o valor total da nota fiscal. Para o Pis e Cofins será obtido mediante aplicação das alíquotas sobre o valor dos itens incidentes desses impostos.
- **Valor da Nota :**Os valores contidos nas TAGs são apenas para fins informativos, não alterando o valor total da nota fiscal, pois estas informações não constam no grupo total da Nota definido pela NT do xml , e caso seja deduzido irá apresentar a rejeição: **Rejeição 610: Total da NF difere do somatório dos Valores compõe o valor Total da NF.**
- **Dados adicionais**: Nos dados adicionais do documento fiscal será apresentada as informações das retenções, veremos exemplo posteriormente.

Os clientes que trabalham com este tipo de operação de venda deverão estar com sistema Integral atualizado, e as devidas configurações realizadas.

1- Atividade para o Órgão Público

Rotina:	Tabela de Atividades
Programa:	CBA102

Localização Integral:	Cadastros básicos / Tabelas / Atividades / Manutenção /

Acesse a localização citada acima para cadastrar uma nova atividade ou vincular uma existente, para que seja vinculada ao cliente, marcando o campo destacado para que a retenção seja feita ao emitir a nota fiscal.



2- Configuração das alíquotas

Rotina:	Parâmetros
Programa:	PRO702
Localização Integral:	Menu principal / F5 / Fiscal / Geral

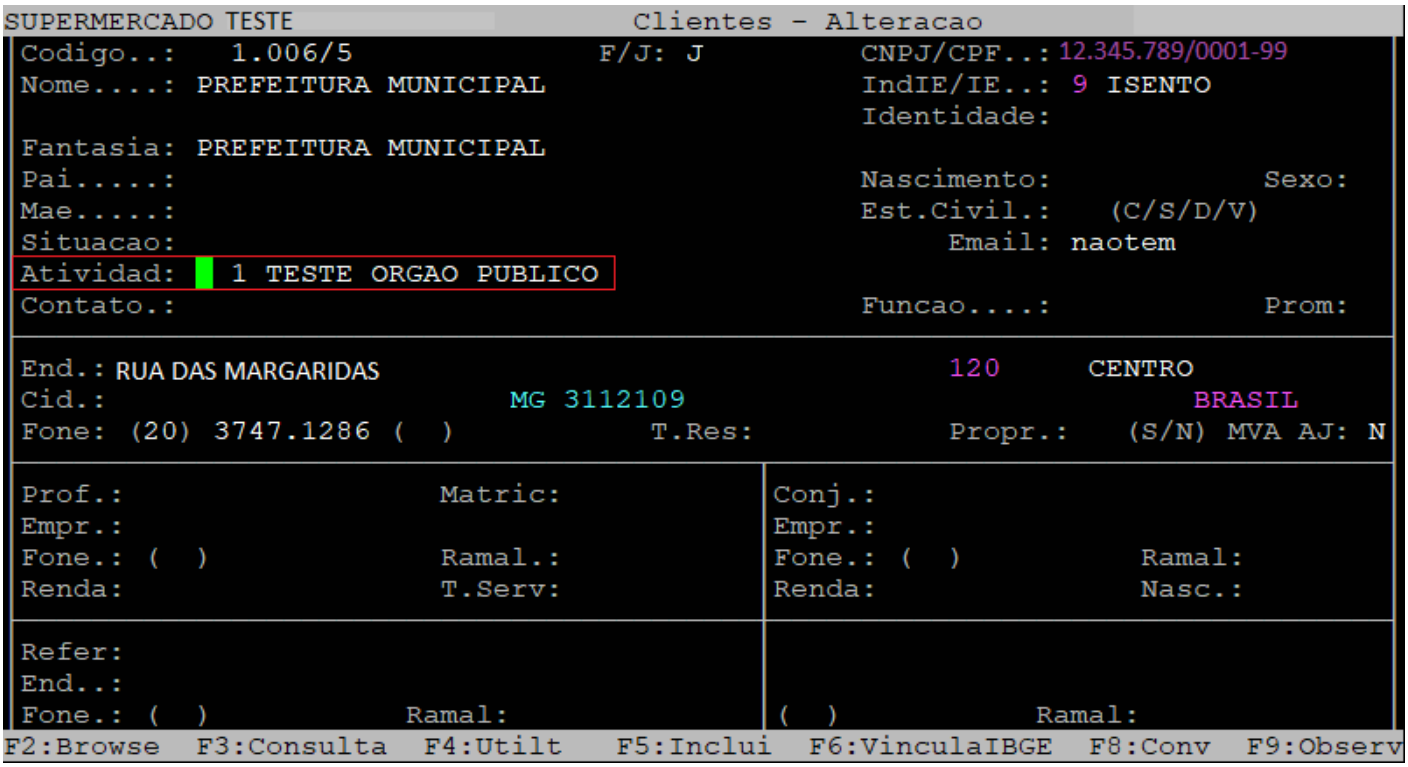
Acesse a localização acima para visualizar as alíquotas referentes as retenções de IR, PIS, COFINS e CSLL. A alíquota de IR vem preenchida automaticamente, caso precise informar as outras retenções, basta passar pelo campos e preencher as demais alíquotas.



3- Cadastro de Cliente

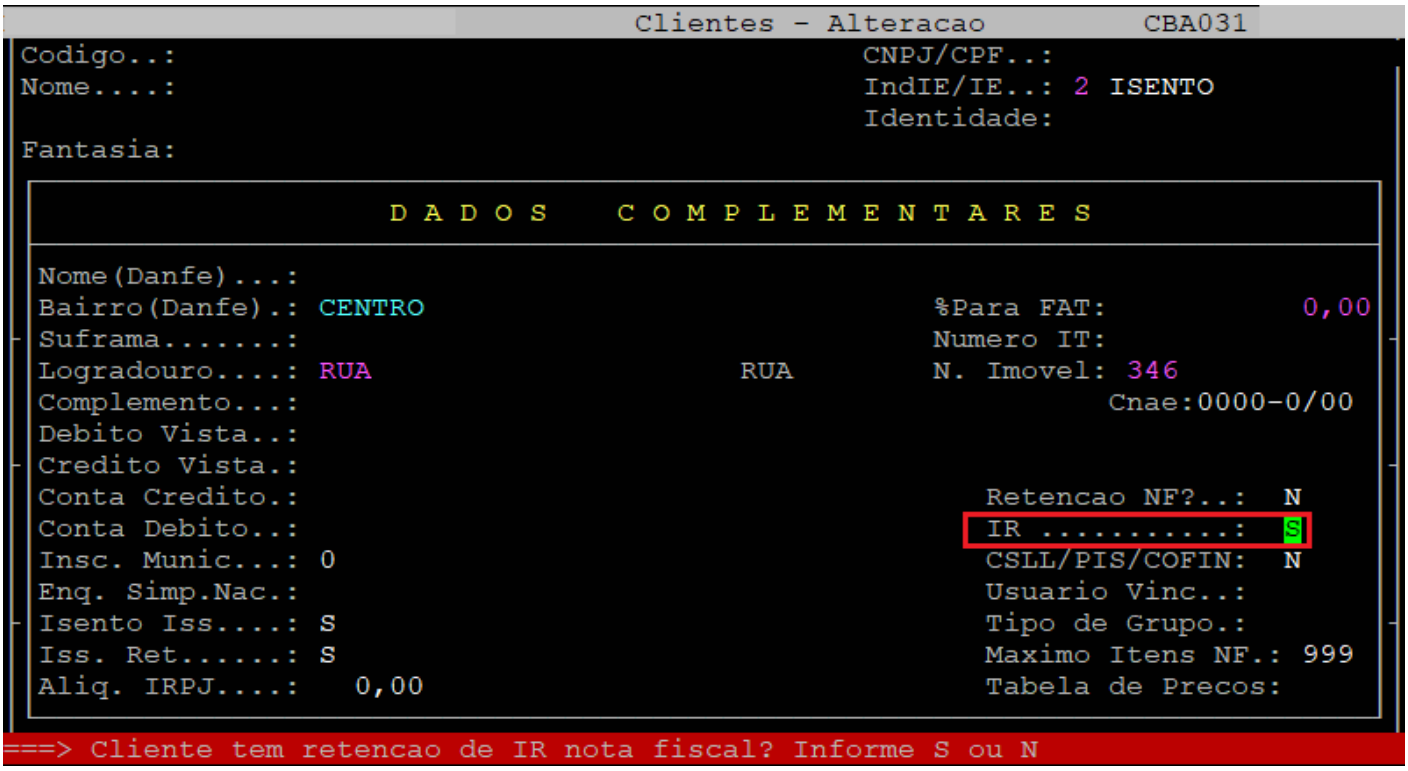
Rotina:	Clientes -Alteração
Programa:	CBA031
Localização Integral:	Cadastros básicos / Clientes / Alteração / Geral

Acesse a localização acima e informe a atividade conforme tela abaixo. Caso tenha dúvidas acesse o manual: ´´Manual | Cadastrar Cliente Integral´´.



Na segunda tela do cadastro de cliente, o campo de **"IR"** vem preenchido automaticamente com default S, caso precise informar as outras retenções, basta informar **S** no campo **CSLL/PIS/COFIN.**

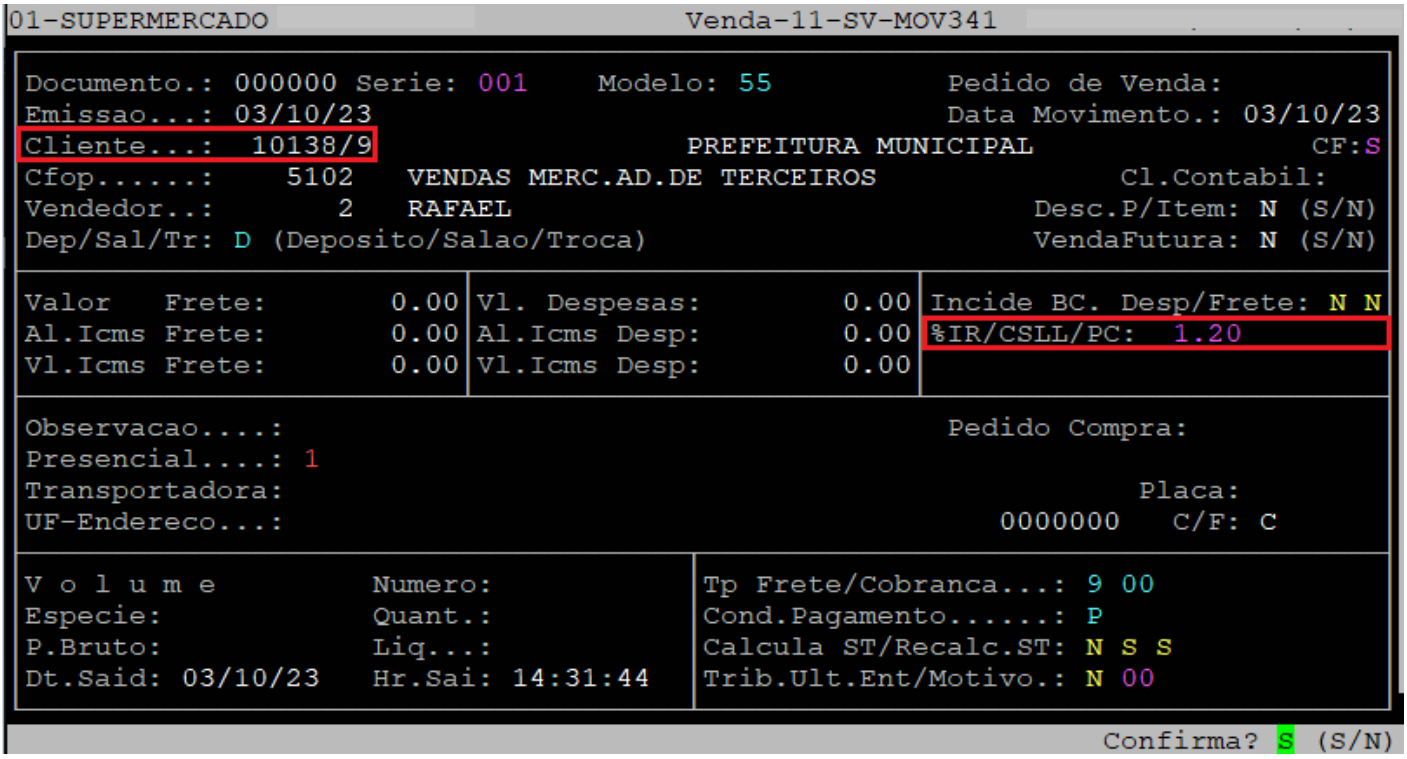
O campo **Retenção NF?** indica se o valor das retenções será apresentado na Danfe como desconto ou não.



4- Emissão de NFe- Saída Faturamento

Rotina:	Venda
Programa:	MOV341
Localização Integral:	Administração materiais / Gestão Estoque / Gerenciamento filial / Entradas e saídas / Movimentação / Saída / Faturamento

No momento da emissão ao informar o cliente, sistema mostra a alíquota referente ao IR, caso as outras alíquotas tenham sido preenchidas também serão apresentadas. O sistema faz o cálculo do imposto de renda enviando no XML e nos dados adicionais da nota fiscal.



O valor da base de cálculo será o valor total da nota fiscal.

```
01-SUPERMERCADO                    Venda-11-SV-MOV341

Documento.: 000000 Serie: 001    Modelo: 55          Pedido.......:
Emissao...: 03/10/23                                 Data Movimento: 03/10/23
Cliente...:  10138/9                  PREFEITURA MUNICIPAL                    S
Cfop......:    5102   VENDAS MERC.AD.DE TERCEIROS        Qtd.Pecas:        2.00

Valor   Frete:        0.00 | Base  Subst:        0.00 | FCP/FCP ST:    0.00    0.00
Vl.Icms Frete:        0.00 | Valor Subst:        0.00 | IPI/Desc..:    0.00    0.00
Valor   Desp.:        0.00 | Base   Icms:        0.00 | Valor Merc:            10.30
Vl.Icms Desp.:        0.00 | Valor  Icms:        0.00 | Valor Nota:            10.30

Item.......:     6/2                                5405            59.60%      1
Descr/Ean..: ABOBORA PESCOCO KG                       F                          2.00
Unid/Fator.: KG    1.00        KG    1.00 KG        F            59.60%        2.08
Qt/Vl.Unit.:     2.000        5.1500   CST...:     060
Desconto...:

     | Entrada | Saida | Reducao | Base | Imposto | Qt.Depos  Qt.Salao  Qt.Troca
IPI  |         |       |         |      |         |   -21.00      0.00      0.00
ICM  |         |       |         |      |         |
MVA  |         |       |         |      |         | Valor do Item ==>       10.30

                                                          Confirma? S (S/N)
```

Abaixo a tela do XML mostra a Tag referente a retenção dos impostos.

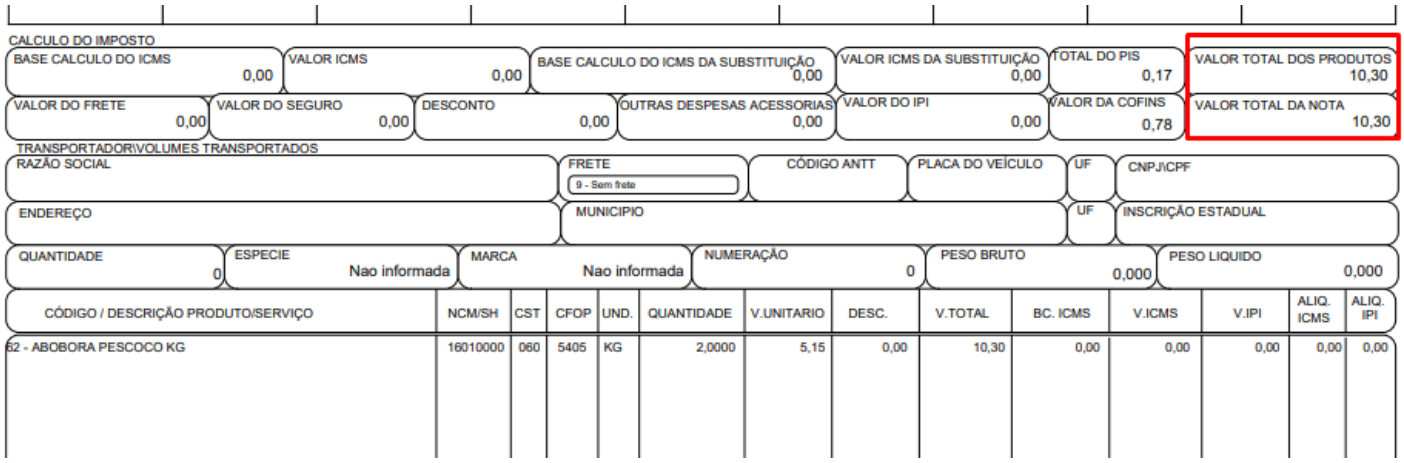
Xml da Nfe

```
<vST>0.00</vST>
<vFCPST>0.00</vFCPST>
<vFCPSTRet>0.00</vFCPSTRet>
<vProd>1405.21</vProd>
<vFrete>0.00</vFrete>
<vSeg>0.00</vSeg>
<vDesc>51.69</vDesc>
<vII>0.00</vII>
<vIPI>0.00</vIPI>
<vIPIDevol>0.00</vIPIDevol>
<vPIS>16.38</vPIS>
<vCOFINS>75.49</vCOFINS>
<vOutro>0.00</vOutro>
<vNF>1353.52</vNF>
<vTotTrib>0.00</vTotTrib>
</ICMSTot>
<retTrib>
    <vRetPIS>6.70</vRetPIS>
    <vRetCOFINS>30.94</vRetCOFINS>
    <vRetCSLL>14.05</vRetCSLL>
</retTrib>
```

Xml da Nfe

```
<vST>0.00</vST>
<vFCPST>0.00</vFCPST>
<vFCPSTRet>0.00</vFCPSTRet>
<vProd>10.30</vProd>
<vFrete>0.00</vFrete>
<vSeg>0.00</vSeg>
<vDesc>0.00</vDesc>
<vII>0.00</vII>
<vIPI>0.00</vIPI>
<vIPIDevol>0.00</vIPIDevol>
<vPIS>0.17</vPIS>
<vCOFINS>0.78</vCOFINS>
<vOutro>0.00</vOutro>
<vNF>10.30</vNF>
<vTotTrib>0.00</vTotTrib>
</ICMSTot>
<retTrib>
    <vBCIRRF>10.30</vBCIRRF>
    <vIRRF>0.12</vIRRF>
</retTrib>
```

Na Danfe não houve alteração de valor, a informação de retenção do IR consta nos dados adicionais e é enviada de forma automática pelo sistema.



CALCULO DO IMPOSTO

BASE CALCULO DO ICMS	VALOR ICMS	BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	TOTAL DO PIS	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS
0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	10,30

VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSORIAS	VALOR DO IPI	VALOR DA COFINS	VALOR TOTAL DA NOTA
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,78	10,30

TRANSPORTADOR\VOLUMES TRANSPORTADOS

RAZÃO SOCIAL	FRETE	CÓDIGO ANTT	PLACA DO VEÍCULO	UF	CNPJ\CPF
	9 - Sem frete				

ENDEREÇO	MUNICIPIO	UF	INSCRIÇÃO ESTADUAL

QUANTIDADE	ESPECIE	MARCA	NUMERAÇÃO	PESO BRUTO	PESO LIQUIDO
0	Nao informada	Nao informada	0	0,000	0,000

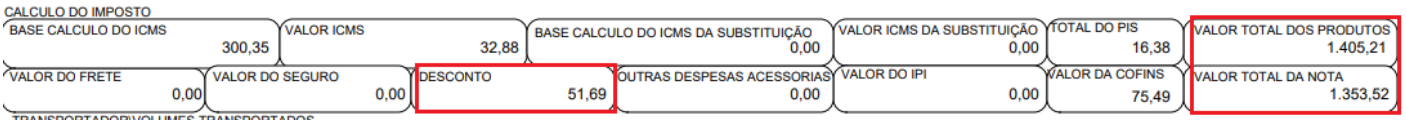
CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP	UND.	QUANTIDADE	V.UNITARIO	DESC.	V.TOTAL	BC. ICMS	V.ICMS	V.IPI	ALIQ. ICMS	ALIQ. IPI
62 - ABOBORA PESCOCO KG	16010000	060	5405	KG	2,0000	5,15	0,00	10,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Itens ST- 10,30 - Trib aprox R$: 1,38 Federal e 1,85 Estadual Fonte:IBPT - Retencoes NF = Imposto de Renda:BC R$ 10,30 Aliq.% 1,20 Valor R$ 0,12 nos termos do artigo 2-A da INRFB 1234-12.

Caso a nota tenha sido emitida com o campo **Retenção NF?=S** que vimos no cadastro de cliente, na Danfe constará como desconto a retenção do impostos e nos dados adicionais o detalhamento dos
valores.



CALCULO DO IMPOSTO

BASE CALCULO DO ICMS	VALOR ICMS	BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO	TOTAL DO PIS	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS
300,35	32,88	0,00	0,00	16,38	1.405,21

VALOR DO FRETE	VALOR DO SEGURO	DESCONTO	OUTRAS DESPESAS ACESSORIAS	VALOR DO IPI	VALOR DA COFINS	VALOR TOTAL DA NOTA
0,00	0,00	51,69	0,00	0,00	75,49	1.353,52

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

18,00%- 107,80 19,40 7,00%- 192,55 13,48 Itens ST- 1.001,18 Isentos- 51,99 - Trib aprox R$: 217,51 Federal e 243,59 Estadual Fonte:IBPT - Retencoes NF = CSLL retido: Bc R$ 1.405,21 Aliq.% 1,00 Valor R$ 14,05 PIS retido: Bc R$ 1.031,39 Aliq.% 0,65 Valor R$ 6,70 COFINS retido: Bc R$ 1.031,39 Aliq.% 3,00 Valor R$ 30,94 Valor Liquido da NF: R$ 1.353,52 nos termos do artigo 2-A da INRFB 1234-12.

5-Consultando a nota no relatório movimento fiscal

Rotina:	Movimento Fiscal Entradas/Saídas
Programa:	SPD100
Localização Integral:	Sped-Efd -NFe/NFCe / Relatórios / Movimento fiscal

Acesse a localização acima para gerar o relatório, mais informações consulte o link: ´´[Dúvida | Como Gerar Relatório Informações Movimento Fiscal Integral?](#)´´



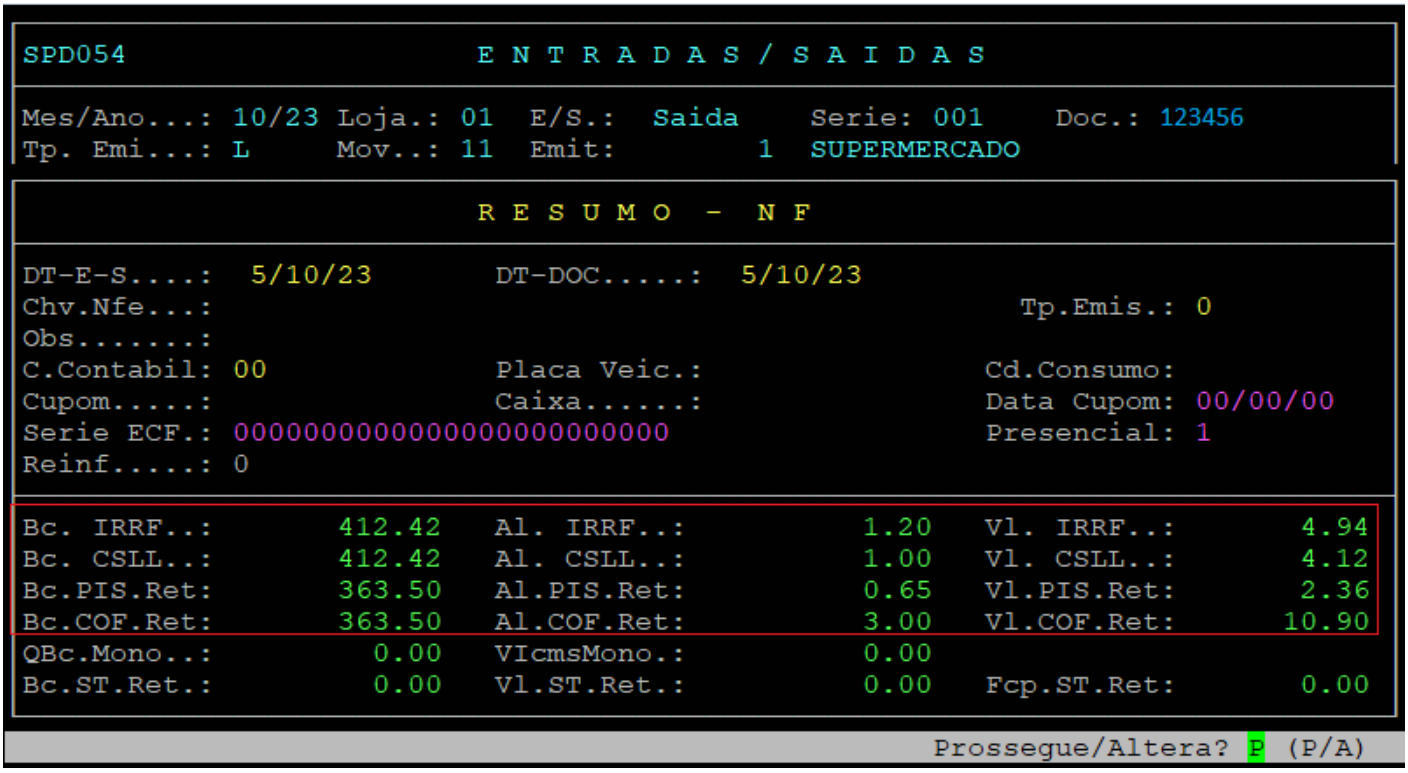
No relatório existe a coluna **Retenção Total,** mostrando a soma dos impostos retidos na nota fiscal.

Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC
Retencao Total	BC IRRF	Alig.IRRF	Valor IRRF	Base CSLL	Alig. CSLL	Vl.CSLL	BC PIS Ret	Alig. PIS Ret	Valor PIS Ret	BC Cofins Ret	Alig.Cofins Ret	Vl.Cofins Ret
16,86	1405,21	1,2	16,86	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51,69	0	0	0	1405,21	1	14,05	1031,39	0,65	6,7	1031,39	3	30,94
68,55	1405,21	1,2	16,86	1405,21	1	14,05	1031,39	0,65	6,7	1031,39	3	30,94
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6,52	111,92	1,2	1,34	111,92	1	1,11	111,92	0,65	0,72	111,92	3	3,35

6-Consultando a nota no movimento sped

Rotina:	Entradas/Saídas
Programa:	SPD054
Localização Integral:	Sped-Efd -NFe/NFCe / Nota Fiscal / Sped

Acesse a localização acima para gerar o relatório, mais informações consulte o link: ´´Dúvida | Como Consultar NF-e SPED Integral?".



O Atendimento para a Avanço Informática é prioridade!
Caso Você tenha alguma dúvida, fique à vontade para entrar em contato com a gente:

Clique aqui para falar conosco no WhatsApp

AVANÇO INFORMÁTICA

Revision #2
Created 2026-11-26 12:28:37 UTC by Manuela oliveira
Updated 2026-11-26 12:37:08 UTC by Manuela oliveira