



Excelência em gestão pública.

## **MANUAL DE SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA**

## **Substituição Tributária**

Derivada dos artigos 121, II e 128 do CTN, que permitem que se transfira a terceiro a tarefa de recolher o tributo devido por alguém, quando o administrador público tem mais facilidade de fiscalizar aquele que será eleito para tal tarefa e que doravante passa a se chamar de substituto, ou sem maiores rigores técnicos, aquele que será o responsável por recolher tal tributo em nome do contribuinte, que doravante passa a se chamar substituído.

A substituição tributária no sistema SAATRI consiste em gerar as declarações para os documentos fiscais que tiveram retenção de ISS. Estas declarações podem ser geradas automaticamente pelo sistema quando prestador e tomador são cadastrados no sistema SAATRI e pertencem ao mesmo município. Ou manualmente, quando o prestador é de outro município, a competência da substituição tributária é gerada pela data de pagamento do serviço prestado ou as declarações são geradas através de lote.

## **Declaração de Substituição Tributária**

Na aba/Guia Econômico, é exibido o menu com opções referentes a substituição tributária. A primeira opção (Declarar) será utilizada para **emitir** uma nova declaração de subst. Tributária.

Nesta tela, já vira preenchido os dados do tomador, sendo necessário apenas informar o CNPJ e Razão social do prestador e os dados do documento fiscal. Ao digitar o CNPJ do prestador, se ele já possui um cadastro no SAATRI, a razão social será preenchida automaticamente, caso contrário o campo Razão Social ficará habilitado para digitação.

Preenchido o prestador, informe o número do documento fiscal, se o prestador é uma empresa habilitada no SAATRI e o número da nota digitado existir, os dados do documento fiscal serão preenchidos automaticamente.

Obs. Para os municípios que possuem habilitada a opção de gerar as declarações automaticamente, ocorrem casos de o sistema invalidar a emissão da declaração informando que já existe uma declaração para a NFS-e informada. Desta forma, consulte a declaração pelo período de emissão da NFS-e ou do pagamento.

Nota Eletrônica Econômico Imobiliário / IPTU Contribuinte / Outros Documentos Concursos Início

Serviços referentes às Empresas e Profissionais Autônomos estabelecidos no município.

Menu

Imposto Sobre Serviços

- > DAM de ISS de Substituição
- > Declaração de Não Movimentação
- > Declaração de ISS Refido
- > Declaração de Pagamento em Outro Município

Substituição Tributária

- > Declarar
- > Consultar / Alterar / Cancelar
- > Enviar Lote
- > Consultar Lote
- > Emitir DAM de ISS
- > Cancelar DAM de ISS
- > Consultar DAM de ISS
- > Relatório de Declarações
- > Relatório de NFS-e de Serviços Tomados

Taxa de Alvará

- > Emitir

ISS Estimativa

### Declaração de Serviços Tomados (Substituição Tributária)

**Dados do Tomador**

CPF/CNPJ: 07.568.886/0001-13 Nome/Razão Social: ADM SISTEMAS LTDA Inscrição Municipal: 301.2

**Dados do Prestador**

País: BRASIL CPF/CNPJ: Nome/Razão Social:

**Dados do(s) Serviço(s)**

Número: Data de Emissão: Data de Pagamento: Competência: SN?\*: Não

Classificação do Serviço (LEI 116/2003):

Classificação Nacional de Atividades Econômicas (CNAE 2.1):

Base de Cálculo do ISS: 0,00 Aliquota do ISS: 0,00 Valor do ISS: 0,00

\*SN? - Empresa enquadrada no Simples Nacional?

Salvar

Depois de emitir a declaração é possível alterá-la ou cancelá-la. Caso já tenha sido emitido a DAM para a declaração que você deseja alterar ou cancelar, porém não tenha sido realizado o pagamento, é necessário cancelar o DAM para então poder realizar as devidas operações na declaração.

### Emitir DAM de ISS Substituição

Com as declarações de substituição tributária emitidas é hora de gerar o DAM para elas. Consulte as declarações pela competência e selecione as declarações que deseja, caso queira separar em DAMs.

Obs. Na virada do mês o sistema gera o DAM automaticamente para as declarações geradas e com situação Em Aberto.

## Emissão de Guia de Pagamento de ISS (Substituição Tributária) - DAM

**Filtros de Consulta**

Competência  
09/2015

Seleção	Prestador	Documento Fiscal	Data Emissão	Valor ISS
<input checked="" type="checkbox"/>	07.568.886/0001-13 ADM SISTEMAS LTDA	Número: 298	03/09/2015	500,00

Valor total do ISS a ser pago: R\$ 500,00

### Envio de lote

O sistema SAATRI oferece a opção de enviar um arquivo no formato .txt contendo as declarações dos serviços tomados.

Para enviar um lote de declarações basta apenas seguir o leiaute que está mais abaixo e envia-lo pela opção Enviar Lote do menu Substituição tributária.

Após enviar o arquivo o sistema retornará um relatório informando o recebimento e os dados do processamento do arquivo. Caso não haja nenhum problema, o sistema retornará o recibo mais o DAM referente as declarações do lote enviado. Caso contrário será apresentado um relatório informando as declarações enviadas e quais apresentaram problemas.

É possível também consultar os lotes enviados através da opção Consultar Lote. Na consulta dos lotes, você poderá baixar ou visualizar o arquivo enviado e imprimir o recibo.

## Consulta de Lotes de Serviços Tomados (Substituição Tributária)

**Filtros de Consulta**

Protocolo  Período Inicial  Período Final

Dados do Lote	Usuário do Cadastro	Situação	Ações
<b>Protocolo:</b> E2FAECD16A9F8BB1795977C06902C332 <b>Data do Cadastro:</b> 19/11/2015 14:18:48	USUÁRIO	Válido	Cancelar   Baixar Arquivo Imprimir Recibo
<b>Protocolo:</b> 7E973BF573FDED50C7841EF3E40150B4 <b>Data do Cadastro:</b> 19/11/2015 11:55:10	USUÁRIO	Inválido	Visualizar Arquivo Baixar Arquivo Imprimir Recibo

## Leiaute do arquivo para declaração de serviços tomados

### Versão 001

Este leiaute define o formato do arquivo a ser gerado por sistemas comerciais para a escrituração dos serviços tomados evitando possíveis erros e esforço manual de digitação.

#### Registro Header

Posição	Tamanho	Descrição	Formato	Obrigatório	Conteúdo
1	1	Identificação do registro Header	Alfanumérico	Sim	"A"
2	3	Versão do leiaute do arquivo	Numérico	Sim	"001"
5	8	Data da geração do arquivo	DDMMAAAA	Sim	Data em que o arquivo foi gerado
13	14	CPF ou CNPJ do tomador dos serviços	Alfanumérico	Sim	CPF ou CNPJ com 11 ou 14 caracteres respectivamente, contendo apenas números, sem nenhum separador.
27	20	Inscrição municipal do tomador dos serviços	Alfanumérico	Sim	Inscrição municipal contendo apenas números, sem nenhum separador.
47	70	Razão Social ou Nome Completo do tomador dos serviços	Alfanumérico	Sim	
117	6	Competência	Numérico	Sim	Competência dos serviços tomados no formato MAAAA

#### Registro Detalhe

Posição	Tamanho	Descrição	Formato	Obrigatório	Conteúdo
1	1	Identificação do registro Detalhe	Alfanumérico	Sim	"B"
2	14	CPF ou CNPJ do prestador dos serviços	Alfanumérico	Sim	CPF ou CNPJ com 11 ou 14 caracteres respectivamente, contendo apenas números, sem nenhum separador.
16	70	Razão Social ou Nome Completo do prestador dos serviços	Alfanumérico	Sim	
86	20	Número do documento fiscal	Alfanumérico	Sim	
106	5	Série do documento fiscal	Alfanumérico	Não	
111	8	Data de emissão do documento fiscal	DDMMAAAA	Sim	
119	8	Data da quitação do	DDMMAAAA	Sim	Data em que foi realizada a

		documento fiscal			quitação dos serviços pelo tomador. Caso esteja em aberto, informe "00000000"
127	12	Valor do documento fiscal	Numérico decimal	Sim	Valor com duas casas decimais, sem separador de milhar e decimal.
139	12	Valor da base de cálculo do ISS	Numérico decimal	Sim	Valor com duas casas decimais, sem separador de milhar e decimal.
151	4	Alíquota do ISS	Numérico decimal	Sim	Valor com duas casas decimais, sem separador de milhar e decimal.
155	12	Valor do ISS	Numérico decimal	Sim	Valor com duas casas decimais, sem separador de milhar e decimal.
167	1	Optante Simples Nacional	Alfanumérico	Sim	Se o prestador do serviço for optante do Simples Nacional preencher com "S", caso contrário informar "N"
168	4	Código do serviço	Numérico	Sim	Código do serviço prestado conforme tabela da Lei 116/2003. Não utilizar ".", somente números.

### Registro Footer

Posição	Tamanho	Descrição	Formato	Obrigatório	Conteúdo
1	1	Identificação do registro Footer	Alfanumérico	Sim	"C"
2	9	Quantidade de registros do tipo "B" (Detalhe)	Numérico inteiro	Sim	Completar com zeros à esquerda
11	12	Total de ISS	Numérico decimal	Sim	Valor com duas casas decimais, sem separador de milhar e decimal.

### Observações:

- O arquivo texto suportado gerado deve estar conforme o padrão de codificação ANSI e com no máximo 1014 KB.
- O tamanho dos campos **Alfanuméricos** deve sempre ser alcançado completando com espaços em branco à direita os **Numéricos** com zeros à esquerda.
- Para os campos numéricos nenhum separador de milhar e decimal devem ser informados.