



Manual do Usuário



Sistema Integrado de Contabilidade Pública

Execução Serviço e Desconto

ÍNDICE

SEJAM BEM-VINDOS	3
INTRODUÇÃO	4
OBJETIVO	4
1 – Execução cadastros	5
1.1- Descontos	5
1.2- Serviço	7
1.3- Serviços e Desconto	7
1.4- Parâmetro para utilização da rotina de Serviços e Desconto	10
1.5- Apropriação de Desconto	11
1.6- Geração dos movimentos Extra Orçamentários	15
1.7- Imposto de Renda Pessoa Física, Valor Teto INSS, e INSS Outras Fontes	18
1.8- Controle Extraorçamentário.	24

SEJAM BEM-VINDOS

Este é o Manual de Capacitação e Treinamento que a SMARapd desenvolveu para facilitar o seu trabalho, a sua rotina e nossa comunicação.

Esperamos, através deste material, tornar o seu dia a dia mais produtivo e, ao mesmo tempo, mais prazeroso.

Conte conosco nesta jornada. Estaremos sempre dispostos a inovar nossos serviços para melhor atendê-los.

Bom treinamento!

Equipe SMARcp.

INTRODUÇÃO

Este manual abrange as funcionalidades relacionadas ao cadastro de 'Serviço', 'Serviço e Desconto', 'Apropriação de Desconto', 'Geração Movimentos Extraorçamentários', 'Valor Teto INSS', 'INSS Outras Fontes', 'Imposto de Renda Pessoa Física', 'Controle Extraorçamentário' além dos cadastros e parâmetros relacionados.

Todas estas funcionalidades estão correlacionadas e são uma ferramenta facilitadora que visa agilizar e controlar os valores de retenção informados nas liquidações ou pagamentos, além de propiciar a geração automática da respectiva arrecadação no movimento de receita e também a geração do empenho e liquidação extra-orçamentário para o pagamento da retenção.

OBJETIVO

O objetivo deste manual é propiciar o pleno conhecimento sobre essas funcionalidades que garantem maior agilidade e controle sobre a inserção e pagamento das retenções. Este conhecimento é fundamental para que o funcionamento da rotina ocorra conforme o esperado.

Convém salientar que a utilização das funcionalidades apresentadas neste manual é opcional, e só ocorrerá se o código do serviço for informado na rotina, ou se o cadastro do desconto possuir o referido controle ativado, caso contrário, é facultado ao usuário informar manualmente as retenções na liquidação ou no pagamento.

1 – EXECUÇÃO CADASTROS

1.1- Descontos

Para utilização destas funcionalidades é necessário **ajustar a codificação dos descontos** de acordo com o que segue abaixo.

Assim sendo, caso os descontos já estejam cadastrados, é necessário acessar o menu **'Execução'**, submenu **'Cadastros'**, opção **'Descontos'**, localizar o registro e na coluna de 'Ações' clicar na opção 'Editar' e alterar o campo 'Código do Desconto'. Na inclusão de novos descontos deverá ser respeitada a codificação correspondente a cada tipo de retenção.

IRRF Pessoa Física: 1 ou entre 100 e 199

IRRF Pessoa Jurídica: 2 ou entre 200 e 299

ISS: 3 ou entre 300 e 399

INSS: 4 ou entre 400 e 499

DEMAIS DESCONTOS: Codificação livre, fora das faixas anteriormente citadas.

Código Desconto	Descrição	Receita	Código Fornecedor	Descrição Fornecedor	Unidade Gestora	Ações
451	INSS SERVIÇOS	52020	1265	INSS - INSTITUTO NACION...	201	[Icons]

Ainda no **cadastro do 'Desconto'**, temos o campo **'Controle de Geração Desconto'**. Neste campo o usuário deverá informar em qual rotina o desconto poderá ser lançado.

Exemplo prático:



Desconto 451 – INSS

Controle de Geração Desconto = Liquidação.

Neste exemplo prático o desconto 400 – INSS só poderá ser informado na liquidação.

Esta codificação dos descontos também é necessária para geração de guias para pagamento de desconto e geração da DIRF.

DICA:

- ✓ Caso a funcionalidade não esteja disponível no menu acima entre em contato com o administrador do sistema para que verifique as permissões do usuário.
- ✓ A posição da funcionalidade no menu poderá sofrer alterações dependendo do perfil de acesso do usuário.
- ✓ Ao posicionar o cursor do mouse sobre a funcionalidade poderão ser apresentados os botões '**Buscar**' , que permite o acesso aos registros já existentes e '**Novo**' , que permite a inclusão de um novo registro.

1.2- Serviço

A próxima etapa é cadastrar um registro de serviço acessando o menu **‘Execução’**, submenu **‘Cadastros’**, opção **‘Serviços’** e clicar no botão **‘Novo’**.

O usuário deverá informar um código para o serviço, uma descrição e a descrição reduzida e clicar em **‘Confirmar’**.

Ainda na tela de **‘Inclusão de Serviço’** consta o campo **‘Optante pelo Simples Nacional’**. Ao marcá-lo o SMARcp efetuará a checagem desta mesma marcação no cadastro do fornecedor disponível no menu **‘Execução’**, submenu **‘Cadastros’**, opção **‘Fornecedor’**, campo **‘Simples Nacional’**. Assim sendo, ao incluir uma liquidação e informar um fornecedor cujo cadastro esteja com este campo marcado, o campo **‘Serviço’** apresentará apenas os cadastros de serviço com esta marcação.

1.3- Serviços e Desconto

Após cadastrar o serviço é necessário atrelar o serviço a um ou mais códigos de desconto informando os respectivos percentuais de desconto. Assim sendo, o

usuário deverá acessar o menu **'Execução'**, submenu **'Cadastros'**, opção **'Serviços e Desconto'** e clicar no botão **'Novo'**.

Serviço	Descrição do Serviço	Desconto	Descrição do Desconto	Fornecedor	Descrição do Fornecedor	Percentual (%)	Unidade	Ações
40	DEMONSTRAÇÃO	451	INSS SERVIÇOS	1265	INSS - INSTITUTO NACIONAL...	11,00	201	[Icons]

No campo **'Serviço'** é necessário localizar pelo código ou pela descrição, o serviço incluído na etapa 1.2. Na sequência deverá localizar pelo código ou pela descrição o desconto que será relacionado a este serviço e o percentual de cálculo para geração do valor do desconto e clicar em **'Confirmar'**. Caso necessário o usuário poderá incluir mais de um desconto para o mesmo serviço, bastando incluir um novo registro informando o mesmo código de serviço.

Serviço	Desconto
40 - DEMONSTRAÇÃO	451 - INSS SERVIÇOS
Fornecedor	Percentual (%)
1265 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	11,00

[Voltar](#)

Exemplo prático:

No cadastro do Desconto: Acessado por edição o desconto 451 e alterado o campo **'Controle Geração do Desconto'** para **'Liquidação'**.

Na rotina de Serviço: Incluído Serviço 40 – Demonstração

Na rotina de Serviços e Desconto: Inserido registro informando Serviço = 40 - Demonstração, Desconto 451 – INSS SERVIÇOS, Percentual 11%.

Ao inserir uma liquidação, na primeira etapa **'Dados Básico'**, o usuário deverá procurar no campo **'Serviço'** pelo código ou pela descrição, o serviço 40 – Demonstração. No campo **'Valor Lançamento'** do nosso exemplo temos o valor de R\$ 1.000,00.

Execução Despesa Liquidação Inclusão

Dados Básicos

Inclusão de Liquidação

Data Movimento * 03/07/2019 Exercício Empenho * 2019 Empenho * 12388

Dotação * 634 - 3.3.90.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS Vínculo 01.110.00 - TESOURO-GERAL

Fornecedor 6804 - REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS EIRELI

Processo 111 Número do BRM Exercício BRM Data Vencimento Prazo Prestação de Contas

Serviço 40 - DEMONSTRAÇÃO

Conta Bancária

Documento * Liquidação do Empenho Nro: 12388 Aquisição de medicamentos, para atendimento de medida cautelar. Vários pacientes.

Valor Lançamento * 1.000,00

Cancelar Confirmar Próximo 201 2019

Ao acessar a etapa 'Desconto' já constará automaticamente o desconto 400 – INSS no valor de R\$ 110,00 (11% de R\$ 1.000,00).

Execução Despesa Liquidação Inclusão

Descontos

Inclusão de Liquidação

Desconto * Desconto

Fornecedor Fornecedor

Receita Receita

Vínculo Vínculo

Descrição * Descrição

Valor Desconto * Valor Desconto + Incluir

Desconto	Receita	Fornecedor	Valor	Ações
451 - INSS SERVIÇOS	52020 - INSS SERVIÇOS	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	110,00	x

Total Descontos: 110,00

DICA:

✓ O Valor do desconto inserido automaticamente de acordo com o percentual informado no cadastro do 'Serviço e Desconto' pode ser editado ou excluído pelo usuário caso necessário.

1.4- Parâmetro para utilização da rotina de Serviços e Desconto.

Para que o código do serviço possa ser informado nas rotinas de liquidação ou pagamento o administrador do sistema deverá ativar o **parâmetro 'Rotina Informação Tipo de Serviço'** acessando o menu **'Execução'**, submenu **'Cadastros'**, opção **'Configuração Despesa'**, botão **'Geral'**, localizar na grid a unidade gestora que deseja parametrizar e na coluna de ações clicar no botão **'Editar'**.

No exemplo pratico foi informado no campo **'Rotina Informação Tipo Serviço'** a opção **'Liquidação'**.

ATENÇÃO!

- ✓ Os descontos de IR PF (código 1 ou entre 100 e 199) e IR PJ (código 2 ou entre 200 e 299) tem sua geração automática na liquidação através da informação de serviço, diretamente afetada pelo fornecedor informado na liquidação, ou seja, se for informado um fornecedor PF e um serviço atrelado a um desconto de IR PJ o mesmo não será gerado na liquidação.
- ✓ No cadastro do desconto o usuário também deverá estar atento ao informado nos campos **'Fornecedor'** e **'Tipo de Fornecedor'** informados.
- ✓ Ainda sobre o cadastro dos descontos é importante observar que não é permitido um mesmo cadastro com informação de **'Receita'**, **'Vínculo da Receita'** e **'Fornecedor'** iguais, caso contrário será emitida a mensagem:
Rubrica da receita e vínculo já estão presentes em outro código de desconto com o mesmo fornecedor.

DICA:

✓ A rotina de 'Serviço e Desconto' pode ser utilizada apenas como um facilitador na inserção das retenções na liquidação ou no pagamento. As etapas a seguir são complementares e agregam outros processos e controles.

1.5- Apropriação de Desconto.

Complementando a rotina de inserção de descontos automaticamente através do serviço, podemos parametrizar o sistema para que os mesmos sejam apropriados, ou seja, para que ocorra a entrada na receita no momento do fato gerador (liquidação, regime de competência), ou no pagamento (regime de caixa).

Para que um desconto seja apropriado é necessário acessar o seu cadastro no menu 'Execução', submenu 'Cadastros', opção 'Desconto', localizar o desconto e na coluna de 'Ações', clicar no botão 'Editar' e alterar o campo 'Controle Apropriação Desconto'.

The screenshot displays the 'Edição de Descontos' (Edit Discounts) form within the SMARAPD system. The form is organized into several sections:

- Código Desconto:** 451
- Unidade Gestora:** 201 - PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE OSASCO
- Descrição:** INSS SERVIÇOS
- Receita:** 52020 - 2.1.8.8.1.01.02.001 - INSS SERVIÇOS
- Dotação:** 52011 - 2.1.8.8.1.01.02.001 - INSS SERVIÇOS
- Fornecedor:** 1265 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL
- Histórico Receita/Banco:** 13 - Retenção de INSS de Fornecedores
- Desconto Sistema Tributário:** Desconto Sistema Tributário
- Tipo Fornecedor:** Isento
- Descrição Reduzida:** INSS SERVIÇOS
- Vínculo Receita:** 01.100.00 - TESOURO-RECURSOS ESPECÍFICOS
- Vínculo Despesa:** 01.100.00 - TESOURO-RECURSOS ESPECÍFICOS
- Histórico Reserva/Empenho:** 13 - Retenção de INSS de Fornecedores
- Controle Geração Desconto:** Liquidação
- Controle Apropriação Desconto:** Liquidação (highlighted with a red box)

At the bottom right of the form, there are two buttons: 'Cancelar' and 'Confirmar'.

Este campo terá as seguintes opções:

Não apropriada – Neste caso ocorrerá apenas a geração do desconto na liquidação de forma automática, caso seja informado o serviço na inclusão da liquidação.

Liquidação – A apropriação do desconto ocorrerá na liquidação (entrada na receita referente ao desconto ocorrerá na inserção da liquidação) e na mesma data de seu movimento.

Pagamento – A apropriação do desconto ocorrerá no pagamento (entrada na receita referente ao desconto ocorrerá na inserção do pagamento) e na mesma data de seu movimento.

Outro ponto necessário para que ocorra a apropriação é a obrigatoriedade de informar o campo 'Conta Bancária' na tela de inclusão de 'Inclusão de Liquidação', caso contrário será emitida a mensagem

CET02600 – Este pagamento não pode ser realizado sem a informação do banco.

Seguindo o mesmo exemplo prático:

No cadastro do desconto 451 o campo 'Controle Geração Desconto' = Liquidação e campo 'Controle Apropriação Desconto' = Liquidação.

Na rotina de Serviço: Incluído Serviço 40 – Demonstração

Na rotina de Serviços e Desconto: Inserido registro informando Serviço = 40 - Demonstração, Desconto 451 – INSS, Percentual 11%.

Na liquidação na etapa 'Dados Básicos' no campo 'Serviço' informado o serviço 40 – Demonstração e o valor da liquidação de R\$ 1.000,00

Ao acessar a etapa 'Desconto' já constará automaticamente o desconto 451 – INSS no valor de R\$ 110,00.

Ao confirmar a inclusão do registro de liquidação teremos:

Um registro de liquidação 'Apropriado' no valor líquido. (R\$ 890,00)

Um registro de liquidação 'Gerado' no valor do desconto, contendo o desconto. (valor líquido igual a zero; R\$ 110,00 com desconto de R\$ 110,00)

Data Movimento	Empenho	Dotação	Liquidação	Fornecedor	Valor Lançamento	Apropriação	Nome Fornecedor	Ações
03/07/2019	12388	634	17940	6804	890,00	Apropriado	REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICA	
03/07/2019	12388	634	17941	6804	110,00	Gerado	REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICA	

Um registro de 'Arrecadação' no movimento de receita no valor do desconto, na mesma data em que foi efetuada a liquidação, na receita atrelada ao desconto e com a conta bancária (prefixo conta bancária e código conta bancária) informada na liquidação.

É importante observar que os registros de Arrecadação são gerados com a coluna 'Integrado' = SIM, ou seja, no momento em que for realizada a integração da Receita com o Financeiro não afetará os saldos bancários.

Data Movimento	Receita	Vínculo Receita	Operação	Valor	Prefixo Conta Bancária	Código Conta Bancária	Histórico	Ações
03/07/2019	52020	01.100.00	ARRECADAÇÃO	110,00	2	2005	Retenção de INSS de F	

Um registro de pagamento da liquidação 'Gerado' no valor do desconto, contendo o desconto (valor líquido igual a zero) (R\$ 110,00 com desconto de R\$ 110,00) na mesma data e com a mesma conta bancária informa na liquidação.

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Despesa Pagamento

Busca de Pagamento

Ordenação: Data Movimento

	Data Movimento	Empenho	Exercício Empenho	Dotação	Vínculo	Operação	Valor	Descontos	Liquidação	Ações
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	12388	2019	634	01.110.00	Pagamento	110,00	110,00	17941	

Uma entrada e saída imediata no 'Movimento Financeiro' na mesma data e no banco Caixa (1-1).

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Financeiro Movimento

Busca de Movimento Financeiro

Ordenação: Data Movimento Prefixo Conta Bancária Código Conta Bancária Operação Vínculo

	Data Movimento	Prefixo Conta Bancária	Código Conta Bancária	Vínculo	Operação	Valor	Conciliado	Doc	Ações
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	1	1	04.110.00	ENTRADA (DEPOSITO)	110,00	Sim		
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	1	1	04.110.00	SAIDA (RETIRADA)	-110,00	Sim		

DICA:

- ✓ Na grid de 'Busca de Liquidação' consta a coluna 'Apropriação'. Sempre que houver apropriação de algum desconto na inserção de uma liquidação ela será inserida sem o desconto apropriado e ficará com a descrição 'Apropriado' (sofreu o processo de apropriação).
- ✓ A liquidação inserida automaticamente no valor do desconto apropriado ficará com a descrição 'Gerado' (gerada pelo processo de apropriação).
- ✓ As demais liquidações que não sofreram a ação de apropriação ou não foram geradas pela rotina ficarão com a descrição 'Não Apropria'.
- ✓ Caso ocorra queda de rede durante o processo de inclusão de uma liquidação com apropriação, enquanto a mesma não for concluída o SMARcp atribuirá a descrição 'A apropriar'.

ATENÇÃO!

- ✓ Caso algum dos descontos inseridos na liquidação esteja com o campo 'Controle Apropriação Desconto' = 'Não Apropria' ou em uma rotina distinta da executada, o mesmo permanecerá atrelado a liquidação principal (apropriado) e todos os registros relacionados a rotina de 'apropriação' não serão inseridos para este desconto. Neste caso a correspondente entrada na receita ocorrerá apenas no momento que for executado o pagamento da liquidação.
- ✓ A entrada e saída imediata no movimento financeiro ocorre no banco caixa cujo padrão de prefixo e código no SMARcp é 1-1. Caso o cadastro esteja com uma codificação diferente deste padrão ocorrerá mensagem 'O banco caixa / tesouraria não existe' e não permitirá a inclusão da liquidação e consequente execução da rotina.
- ✓ A 'Apropriação do Desconto' poderá ocorrer independente do 'Serviço', caso o cadastro do desconto esteja com o campo 'Controle Apropriação Desconto' diferente de 'Não Apropria' e o parâmetro para 'Gerar Movimentos Extras' esteja desmarcado, bastando o usuário informar manualmente o desconto na liquidação.

1.6- Geração dos movimentos Extra Orçamentários

O usuário poderá complementar o processo de apropriação de desconto demonstrado no item anterior para que ocorra também a geração do empenho e liquidação extra orçamentário para pagamento do desconto.

Para que essa ação ocorra é necessário marcar o **parâmetro 'Gerar Movimentos Extraorçamentários'** acessando o menu '**Execução**', submenu '**Cadastros**', opção '**Configuração Despesa**', botão '**Liquidação**', localizar o registro correspondente a Unidade Gestora e na coluna de 'Ações' clicar no botão 'Editar' e marcar o campo 'Gerar Movimentos Extraorçamentários' na tela de 'Configuração por Unidade Gestora – Liquidação'.

Configuração por Unidade Gestora – Liquidação

Unidade Gestora
201 – PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE OSASCO

☒ Desconto Liquidação Extra

☐ Controle Custódia Exercícios Anteriores

☐ Conta Bancária do Fornecedor

Processo *
Manter vazio (Habilitado)

Controle Duplicidade NF *
Não Controla

☐ Controle Descritivo Guias Liquidação

Bloqueia Data Liquidação *
Não

Bloqueia Data Anterior Orçamentário
Avisa

☒ Gerar Movimentos Extraorçamentários

☐ Usar descrição estendida na liquidação

Bloqueia Data Anterior Extraorçamentário
Avisa

Além do parâmetro esta ação **ocorrerá apenas nos descontos** cujo cadastro esteja com o campo '**Controle Apropriação Desconto**' = **Liquidação** e com os campos '**Dotação**' e '**Histórico Reserva / Empenho**' devidamente preenchidos.

Estas informações são necessárias pois os registros de empenho e liquidação extra orçamentários serão geradas com a dotação e o histórico informados.

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Cadastros Descontos Edição

Edição de Descontos

Código Desconto *
451

Unidade Gestora *
201 – PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE OSASCO

Descrição *
INSS SERVIÇOS

Receita *
52020 – 2.1.8.8.1.01.02.001 – INSS SERVIÇOS

Dotação *
52011 – 2.1.8.8.1.01.02.001 – INSS SERVIÇOS

Fornecedor *
1265 – INSS – INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL

Histórico Receita/Banco
13 – Retenção de INSS de Fornecedores

Desconto Sistema Tributário
Desconto Sistema Tributário

Tipo Fornecedor *
Isento

Descrição Reduzida *
INSS SERVIÇOS

Vínculo Receita *
01.100.00 – TESOURO-RECURSOS ESPECÍFICOS

Vínculo Despesa
01.100.00 – TESOURO-RECURSOS ESPECÍFICOS

Histórico Reserva/Empenho
13 – Retenção de INSS de Fornecedores

Controle Geração Desconto
Liquidação

Controle Apropriação Desconto
Liquidação

201
2019

Assim sendo, utilizando o mesmo exemplo prático teríamos além dos registros já demonstrados na etapa anterior a inclusão de um empenho e uma liquidação na dotação extra orçamentária no valor do desconto. A liquidação gerada irá conter a mesma conta bancária informada na inserção da liquidação principal.

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Despesa **Liquidação**

Busca de Liquidação

Ações em múltiplos itens

Ordenação: Data Movimento Exercício Empenho

	Data Movimento	Empenho	Dotação	Liquidação	Fornecedor	Valor Lançamento	Apropriação	Nome Fornecedor	Ações
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	12388	634	17940	6804	890,00	Apropriado	REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICA.	
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	12388	634	17941	6804	110,00	Gerado	REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICA.	
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	2810	52011	2810	1265	110,00	Não Apropria	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEC	

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Despesa **Empenho**

Busca de Empenho

Ações em múltiplos itens

Ordenação: Data Movimento Empenho Valor do Lançamento

	Data Movimento	Reserva	Dotação	Empenho	Vínculo	Exercício	Exercício Dotação	Valor do Lançamento	Nome Fornecedor	Ações
<input type="checkbox"/>	03/07/2019		52011	2810	01.100.00	2019	2019	110,00	INSS - INSTITUT	

ATENÇÃO!

- ✓ A geração dos movimentos extra orçamentários só ocorrerá para os descontos apropriados na liquidação, ou seja, cujo cadastro do desconto esteja com o campo 'Controle Apropriação Desconto' = Liquidação e cuja receita relacionada seja extraorçamentária.
- ✓ Ao marcar o parâmetro 'Gerar Movimentos Extraorçamentários' o cadastro de todos os descontos que estejam com o 'Controle Apropriação Desconto' = Liquidação e que estejam relacionados a um 'Serviço' deverão ter os campos 'Dotação' e 'Histórico Reserva Empenho' preenchidos caso contrário será emitida a mensagem: **CED63901 - Verifique os parâmetros informados no cadastro do desconto [452]. Não foi possível gerar empenho e liquidação extraorçamentários.**
- ✓ Com o parâmetro de 'Gerar Movimentos Extras' marcado, todos descontos cujos cadastros estejam com o campo 'Controle de Apropriação' diferente de 'Não Apropria' obrigatoriamente deverão ser inseridos via serviço e ter a movimentação extraorçamentária gerada, caso contrário será emitida mensagem 'O desconto XX não está associado ao serviço informado. A liquidação não será apropriada e os movimentos extraorçamentários não serão gerados automaticamente. Deseja continuar?

1.7- Imposto de Renda Pessoa Física, Valor Teto INSS, e INSS Outras Fontes.

Todos os parâmetros e gerações apresentados nas etapas anteriores podem receber um controle adicional relacionado a geração dos descontos e valores de Imposto de Renda e de INSS.

O SMARcp permite que o usuário cadastre a tabela do Imposto de Renda vigente no exercício, para que o cálculo do valor da retenção de IR seja efetuado automaticamente de acordo com a mesma.

Padrão

Código Base	Descrição	Base Limite	Base Alíquota (%)	Base Dedução
1	FAIXA 01	R\$ 1903,98	0,00	R\$ 0,00
2	FAIXA 02	R\$ 2826,65	7,50	R\$ 142,80
3	FAIXA 03	R\$ 3751,05	15,00	R\$ 354,80
4	FAIXA 04	R\$ 4664,68	22,50	R\$ 636,13
5	FAIXA 05	R\$ 9999999999999,00	27,50	R\$ 869,36

*Tabela IR vigente para 2019.

Para efetuar o cadastramento das faixas de imposto de renda o usuário deverá acessar o menu '**Execução**', submenu '**Cadastros**', opção '**Imposto de Renda Pessoa Física**'. Ao clicar no botão 'Novo' o usuário deverá efetuar a inserção de cada uma das faixas da tabela do imposto de renda vigente para o ano, preenchendo os campos 'Código Base', 'Descrição', 'Limite Base', 'Alíquota Base %' e 'Dedução Base'.

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Cadastros Imposto de Renda Pessoa Física Edição

Edição de Imposto de Renda Pessoa Física

Código Base *
4

Descrição *
FAIXA 04

Limite Base * 4.664,68 Aliquota Base (%) * 22,50 Dedução Base * 636,13

Cancelar Confirmar

A partir do momento que constam registros na funcionalidade 'Imposto de Renda Pessoa Física' os descontos com codificação referente ao IR passarão a ter seus valores calculados pelas faixas levando em consideração o fornecedor e o mês das liquidações inseridas.

Assim sendo, caso estes descontos estejam atrelados a serviços, orientamos que no campo 'Percentual' no cadastro do 'Serviço Desconto' seja informado '0,00' tendo em vista que este percentual será desconsiderado para o cálculo.

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Cadastros Imposto de Renda Pessoa Física

Busca de Imposto de Renda Pessoa Física

Ações em múltiplos itens ▼

Ordenação: ▲ Código Base

	Código Base ▼	Descrição ▼	Ações
<input type="checkbox"/>	1	FAIXA 01	
<input type="checkbox"/>	2	FAIXA 02	
<input type="checkbox"/>	3	FAIXA 03	
<input type="checkbox"/>	4	FAIXA 04	
<input type="checkbox"/>	5	FAIXA 05	

Para que tenhamos a base de cálculo do Imposto de Renda é necessário subtrair os valores de Contribuição Previdenciária (INSS). Para que o SMARcp efetue esta consideração nas suas validações é necessário acessar o menu '**Execução**' 'submenu '**Cadastros**', opção '**Valo Teto INSS**', clicar no botão 'Novo' e incluir um registro com o valor do teto do INSS para o exercício.

Edição de Valor Teto INSS

Teto INSS *
1 - Valores Teto para Apuração do INSS

Data Inicial *
02/01/2019

Valor Realizado *
5.839,45

Cancelar Confirmar

O campo 'Teto INSS' apresentará os itens cadastrados. Caso não apresente nenhum registro, solicite ao administrador do sistema que cadastre no prefixo 67 da 'Tabelas Diversas'.

Informar no campo 'Data Inicial' a data que passará a considerar nas movimentações de liquidação para apuração do teto.

No campo 'Valor Realizado' informar o valor do teto do INSS para o exercício. No ano de 2019 o valor é de R\$ 5.839,45.

Busca de Valor Teto INSS

Ações em múltiplos itens

Ordenação: Código Teto

Código Teto	Descrição do Teto	Data Inicial	Valor Realizado	Ações
1	Valores Teto para Apuração do INSS	02/01/2019	5.839,45	

O cálculo é realizado pelas liquidações efetuadas no mês para determinado fornecedor. A base de cálculo do Imposto de Renda é o total de vencimentos (valor da liquidação), subtraindo-se a Contribuição Previdenciária (INSS). Ao valor obtido aplica-se a alíquota correspondente (de acordo com a tabela progressiva do ano vigente) com a respectiva parcela a deduzir (dedução base).

Exemplo prático:

No serviço 40 foram relacionados o desconto de 451 - INSS com percentual de 11% e o desconto de 100 – IR PF com percentual 0,00 (será calculado de acordo com as faixas de IR cadastradas).

SMARAPD Cadastros ▶ Abertura de Exercício ▶ Planejamento ▶ Execução ▶ Contábil ▶ Prestação de Contas ▶

Execução Cadastros Serviços e Descontos

Busca de Serviços e Descontos

Ordenação: Serviço Descrição do Desconto

Serviço	Descrição do Serviço	Desconto	Descrição do Desconto	Fornecedor	Descrição do Fornecedor	Percentual (%)	Unidade Ges	Ações
40	DEMONSTRAÇÃO	451	INSS SERVIÇOS	1265	INSS - INSTITUTO NACIONA...	11,00	201	
40	DEMONSTRAÇÃO	100	IR PF - ESTE			0,00	201	

Ao efetuar a inclusão de uma liquidação de um empenho com fornecedor pessoa física foi informado o serviço 40 e valor R\$ 3.000,00.

Automaticamente serão apresentados os descontos com os seguintes valores:

Inclusão de Liquidação

Desconto *
Desconto

Receita
Receita

Descrição *
Descrição

Valor Desconto *
Valor Desconto **+ Incluir**

Fornecedor
Fornecedor

Vínculo
Vínculo

Desconto	Receita	Fornecedor	Valor	Ações
100 - IR PF TESTE	1 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO		57,45	
451 - INSS SERVIÇOS	52020 - INSS SERVIÇOS	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	330,00	

Total Descontos: 387,45

Cálculo realizado:

Valor da Liquidação R\$ 3.000,00

INNS: 11% de R\$ 3.000,00 conforme alíquota informada no serviço = R\$ 330,00

A partir da dedução do INSS temos a Base de Cálculo do IR = Valor Liquidação (-) INSS.

3.000,00 (-) R\$ 330,00 = R\$ 2.670,00.

Com a Base de cálculo do IR observamos o valor de acordo com as faixas de Imposto de Renda cadastradas para aplicação do percentual (até R\$ 2.826,65 alíquota base = 7,5%)

$7,5\%$ de R\$ 2.670,00 = R\$ 200,25

Efetuada 'Dedução Base' conforme cadastro da faixa do Imposto de Renda Pessoa Física) (Dedução Base para faixa de 7,5% = R\$ 142,80)

$R\$ 200,25 - R\$ 142,80 = R\$ 57,45$ (valor do IR).

O valor de INSS será descontado até o valor máximo cadastrado no teto levando em consideração o valor já retido para este fornecedor no mesmo mês.

O valor de IR será calculado levando em consideração o valor já retido para este fornecedor no mesmo mês.

Utilizando o mesmo exemplo prático anterior, supondo que seja feita uma nova liquidação para o mesmo fornecedor dentro do mesmo mês no valor de R\$ 3.000,00 novamente.

Automaticamente serão apresentados os descontos com os seguintes valores:

Inclusão de Liquidação

Desconto *
Desconto

Receita
Receita

Descrição *
Descrição

Valor Desconto *
Valor Desconto **+ Incluir**

Fornecedor
Fornecedor

Vínculo
Vínculo

Desconto	Receita	Fornecedor	Valor	Ações
100 - IR PF TESTE	1 - IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO		546,55	x
451 - INSS SERVIÇOS	52020 - INSS SERVIÇOS	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	312,34	x

Total Descontos: **858,89**

Para o cálculo do INSS temos:

Liquidação Anterior: R\$ 3.000,00 + Liquidação Atual: R\$ 3.000,00 = R\$ 6.000,00

Teto INSS para cálculo (11%) R\$ 5.839,45 = R\$ 642,34

Subtrai o valor já descontado em outras liquidações para o mesmo fornecedor no mesmo mês. $R\$ 642,34 (-) R\$ 330,00 = R\$ 312,34$

Para o cálculo do IR PF temos:

Liquidação anterior: R\$ 3.000,00 + Liquidação atual: R\$ 3.000,00

Valor total: R\$ 6.000,00

Base de Cálculo IR = R\$ 6.000,00 (-) INSS R\$ 642,34 = R\$ 5.357,66

Alíquota do IR de acordo com as faixas (27,5%) = R\$ 1.473,36

Efetuada 'Dedução Base' conforme cadastro da faixa do Imposto de Renda Pessoa Física) (Dedução Base para faixa de 27,5% = R\$ 869,36)

R\$ 1.473,36 (-) R\$ 869,36 = R\$ 604,00

Subtrai o valor já descontado em outras liquidações para o mesmo fornecedor no mesmo mês. R\$ 604,00 (-) R\$ 57,45 = 546,55.

Caso o fornecedor tenha recebido valores de outras fontes pagadoras o usuário poderá efetuar a inserção dos mesmos para que seja considerado no cálculo.

Para isto é necessário acessar o menu '**Execução**' submenu '**Cadastros**', opção '**INSS – Outras Fontes**'.

The screenshot displays the 'Inclusão de INSS Outras Fontes' form within the SMARAPD application. The breadcrumb trail at the top indicates the path: Cadastros > Abertura de Exercício > Planejamento > Execução > Contábil > Prestação de Contas. The form itself is titled 'Inclusão de INSS Outras Fontes' and contains several input fields: 'Fornecedor' (with a search icon), 'Empresa' (with a search icon), 'Nome', 'Data Serviço' (format DD/MM/AAAA), 'Valor Bruto', and 'Valor Desconto'. There are also search icons for 'Fornecedor' and 'Empresa'. At the bottom right, there are two buttons: 'Cancelar' and 'Confirmar'.

ATENÇÃO!

- ✓ É importante observar que caso constem liquidações dentro de um mesmo mês para o mesmo fornecedor sem a devida retenção de IR ou INSS a rotina irá considerá-los para o cálculo.
- ✓ Se a retenção do INSS atingir o seu teto o seu desconto não será gerado.
- ✓ O percentual informado no cadastro do serviço / desconto para geração do IR e do INSS são desconsiderados quando é efetuado o cadastramento das faixas de Imposto de Renda e teto do INSS. Nestes casos orientamos a preencher o campo percentual com 0.

1.8- Controle Extraorçamentário.

Ao ativar o parâmetro para 'Controle Extraorçamentário' o SMARcp exigirá uma contrapartida quando for efetuado um lançamento extraorçamentário e relacionará os registros de receita e despesa correspondentes. A mesma também possibilitará a rastreabilidade dos registros gerados pela rotina de 'Apropriação de Receita' e 'Geração dos Movimentos Extraorçamentários' demonstrados nos itens 1.5 e 1.6.

Controle efetuado:

Conta Contábil 1.1.3.8.1 – Lançar primeiro a despesa (empenho) e no momento de lançar a receita (arrecadação) será necessário relacionar o empenho.

Conta Contábil 2.1.8.8.1 – Lançar primeiro a receita (arrecadação) e no momento de lançar a despesa (empenho) será necessário relacionar a arrecadação.

Para ativar este controle o administrador do sistema deverá acessar o menu '**Execução**' submenu '**Cadastros**', opção '**Configuração Despesa**', botão '**Empenho**', na grid localizar o registro da Unidade Gestora que deseja parametrizar e clicar no botão 'Editar' para ter acesso a tela 'Configuração por Unidade Gestora – Empenho' e marcar os seguintes campos:

Configuração por Unidade Gestora – Empenho

Unidade Gestora
501 – FUNDAÇÃO INSTITUTO TECNOLÓGICO DE OSASCO

☒ Controle Despesa/Receita Extra ☒ Controle Vínculo Despesa/Receita Extra ☒ Bloqueia Data Orçamentário

☒ Bloqueia Data Extraorçamentário ☐ Item Reserva Integração Empenho ☒ Evento Custo Padrão

☐ Reserva Obrigatória

Bloqueia Data Anterior Orçamentário Bloqueia Data Anterior Extraorçamentário

Bloqueia Bloqueia

ATENÇÃO!

- ✓ Estes parâmetros podem aparecer indisponíveis para edição pois só podem ser alterados antes do início da execução orçamentária do exercício.

Com o parâmetro '**Controle Despesa / Receita Extra**' marcado o SMARcp passará a exigir a contrapartida no momento de efetuar um lançamento Extraorçamentário efetuando a devida amarração conforme segue abaixo:

Quando a rubrica ou dotação extraorçamentária estiver relacionada a **conta contábil 1.1.3.8.1 – Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo**.

O usuário deverá inserir **primeiro o empenho extraorçamentário (despesa)**. No momento de lançar a respectiva arrecadação (receita) o SMARcp exigirá o relacionamento da devida contrapartida (despesa).

Exemplo prático:

1º O usuário insere um empenho com dotação relacionada a conta contábil 1.1.3.8.1.

2º Na tela de inclusão de arrecadação de receita.

Ao informar dotação iniciado com a conta contábil 1.1.3.8.1 é apresentado o grupo 'Associar Empenhos'.

Execução Receita Movimento **Arrecadação**

Arrecadação de Movimento de Receita

Data Movimento *
26/06/2019

Unidade Gestora
501 - FUNDAÇÃO INSTITUTO TECNOLÓGICO DE OSASCO

Conta Bancária *
2-529 - 04.100.00 - CONTA MOVIMENTO DA FITO

Receita *
55001 - 1.1.3.8.1 08.00.004 - SALARIO FAMILIA - IPMO

Histórico Receita/Banco *
Histórico Receita/Banco

Convênio
Convênio

Histórico
Histórico

Valor *
Valor

Executar Rateio ☐

Saldos
Arrecadações

Vínculo Receita *
04.110.00 - TESOIRO-GERAL

Fornecedor
5726 - FOLHA DE PAGAMENTO - SALÁRIO FAMÍLIA - IPMO

Vínculo Convênio
Vínculo Convênio

Associar Empenhos

Número do Empenho
Número do Empenho

Número do Empenho Data Movimento Valor Ações

Não existem dados para serem apresentados.

Cancelar Confirmar

No campo 'Número do Empenho' o usuário deverá digitar o número do empenho correspondente a contrapartida da arrecadação que está sendo inserida e clicar no botão 'Associar'.

Valor *
196,80

Executar Rateio ☐

Saldos
Arrecadações

Associar Empenhos

Número do Empenho
Número do Empenho

Número do Empenho Data Movimento Valor Ações

191	28/03/2019	98,40	x
378	31/05/2019	98,40	x

Cancelar Confirmar

O usuário poderá associar mais de um empenho. O valor da arrecadação será igual a somatória dos valores de empenho associados.

Ao clicar em 'Confirmar' o registro e arrecadação será inserido com as respectivas contrapartidas relacionadas.

Caso nenhum empenho seja relacionado ao tentar confirmar a inclusão do registro de arrecadação será emitida mensagem:

Empenho é obrigatório.

Quando a rubrica ou dotação extraorçamentária estiver relacionada a **conta contábil 2.1.8.8.1 – Valores Restituíveis**.

O usuário deverá inserir **primeiro a arrecadação extraorçamentária (receita)**. No momento de lançar a respectivo empenho extraorçamentário (despesa) o SMARcp exigirá o relacionamento da devida contrapartida (receita).

Exemplo prático:

1º O usuário insere uma arrecadação em uma rubrica relacionada a conta contábil 2.1.8.8.1.

2º Na tela de inclusão do empenho:

Ao informar 'Dotação' relacionada a conta contábil iniciada com '2.1.8.8.1'.

Na segunda etapa 'Itens' é apresentado o grupo 'Associar Receitas'.

No campo 'Receita' o usuário poderá digitar o código ou descrição da rubrica de receita que foi realizada a arrecadação correspondente, ou clicar no botão de 'Pesquisa' ao lado do campo para localizar a rubrica de receita correspondente.

Execução Despesa Empenho **Inclusão**

Empenho

Inclusão de Itens do Movimento de Empenho

Histórico:

Unidade: Valor Total:

Descrição:

0/255

Associar Receitas

Exercício Receita: Receita: **Associar Receitas Seleccionadas**

Data	Receita	Fornecedor	Valor	Ações
------	---------	------------	-------	-------

Pesquisa de Receita

Ordenação:

Código da Receita	Natureza da Receita	Contábil	Descrição Receita	Unidade Gestora	Ações
55008		2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA...	501	

Após informar a rubrica de receita o usuário deverá clicar no botão 'Associar Receitas Seleccionadas'. Ao clicar é aberta a grid 'Pesquisa Movimento de Receita' contendo os registros de arrecadação previamente inseridos.

Pesquisa de Movimentos Receita

Ordenação:

	Data Movimento	Receita	Conta	Descrição	Valor	Vínculo Receita	Ações
<input type="checkbox"/>	02/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	136,30	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	03/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	10.431,80	04.110.00	
<input checked="" type="checkbox"/>	03/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	17.383,17	04.110.00	Selecionar
<input type="checkbox"/>	03/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	2.648,69	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	03/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	3.759,13	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	03/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	6.712,78	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	16/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	97,50	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	23/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	18,86	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	06/02/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	899,32	04.110.00	
<input type="checkbox"/>	06/02/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	9.576,26	04.110.00	

O usuário deverá clicar no botão 'Selecionar' na coluna de 'Ações' a frente do registro que for a respectiva contrapartida da despesa que está sendo inserida.

Data	Receita	Fornecedor	Valor	Ações
03/01/2019	55008 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE OSASCO - SECRETARIA DE FINANÇAS	17.383,17	X

O usuário poderá selecionar mais de um registro como contrapartida. O valor do empenho inserido será igual a soma dos valores associados.

Ao clicar em 'Confirmar' o registro será inserido com a respectiva contrapartida atrelada.

Caso nenhuma receita seja informada o SMARcp não permitirá a inclusão do empenho e emitirá a mensagem: **É necessário associar pelo menos uma receita.**