



Simplificando Gestão e a Vida na Cidade

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 SMARPD 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 ‘**Cadastrados**’, 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
<input type="checkbox"/>	451	INSS SERVIÇOS	52020	1265	INSS – INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	201	

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.

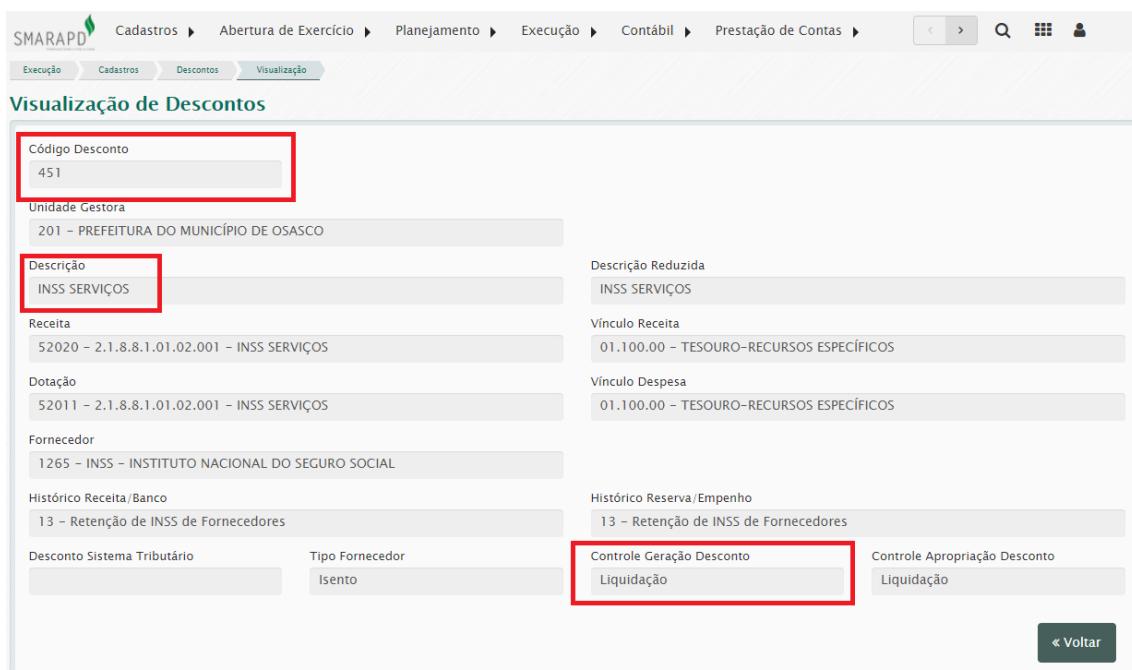
Exemplo prático:

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.

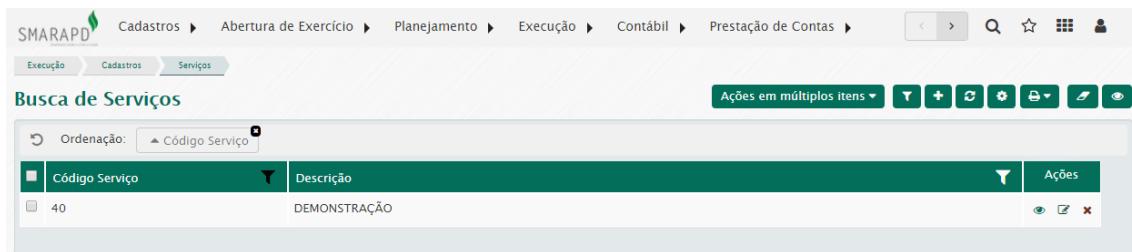


DICA:

- ✓ 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’.



Código Serviço	Descrição
40	DEMONSTRAÇÃO

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



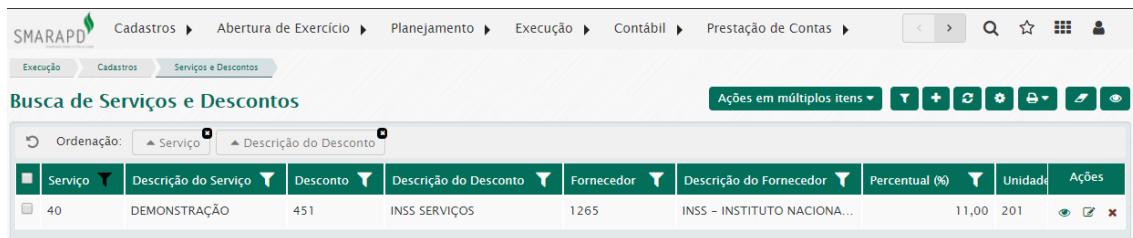
Código Serviço	Descrição
40	DEMONSTRAÇÃO
Descrição Reduzida	<input checked="" type="checkbox"/> Optante Simples Nacional

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 ‘**Cadastramento**’, 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 DO SEGURO SOCIAL	11,00	201	

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.



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.

Inclusão de Liquidação

Data Movimento *	Exercício Empenho *	Empenho *	<input type="button" value=""/>	<input type="button" value=""/>
03/07/2019	2019	12388	<input type="button" value=""/>	<input type="button" value=""/>
Dotação *	Vínculo			
634 - 3.3.90.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	01.110.00 - TESOURO-GERAL			
Fornecedor				
6804 - REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS EIRELI				
Processo	Número do BRM	Exercício BRM	Data Vencimento	Prazo Prestação de Contas
111	Número do BRM	Exercício BRM	30/07/2019	.../.../....
Serviço	<input type="button" value=""/>			
40 - DEMONSTRAÇÃO	<input type="button" value=""/>			
Documento *				
Liquidação do Empenho Nro: 12388 Aquisição de medicamentos, para atendimento de medida cautelar. Vários pacientes.				
Valor Lançamento *	114/255			
<input type="button" value=""/>	<input type="button" value=""/>			
<input type="button" value=""/>	<input type="button" value=""/>			

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

Dados Básicos Comprovantes Descontos

Inclusão de Liquidação

Desconto *

Fornecedor

Receita

Vínculo

Descrição *

Valor Desconto *

Valor Desconto

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

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 prático 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.

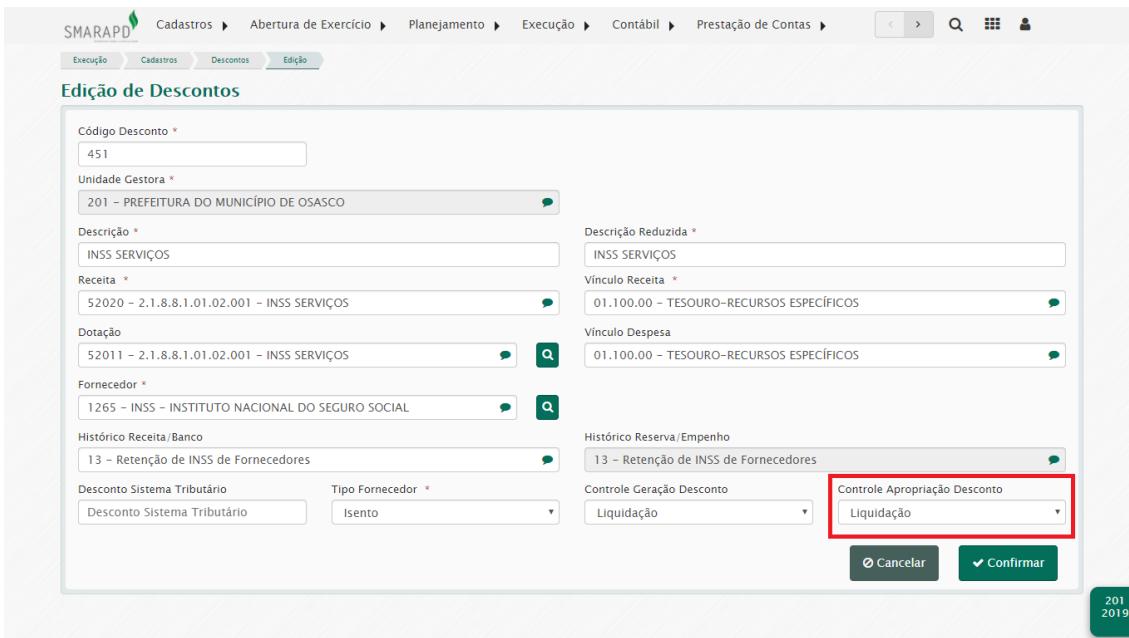
DICA:

- ✓ 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 shows the 'Edição de Descontos' (Edit Discount) screen. The 'Controle Apropriação Desconto' dropdown menu is highlighted with a red border, showing options like 'Liquidação'.

Este campo terá as seguintes opções:

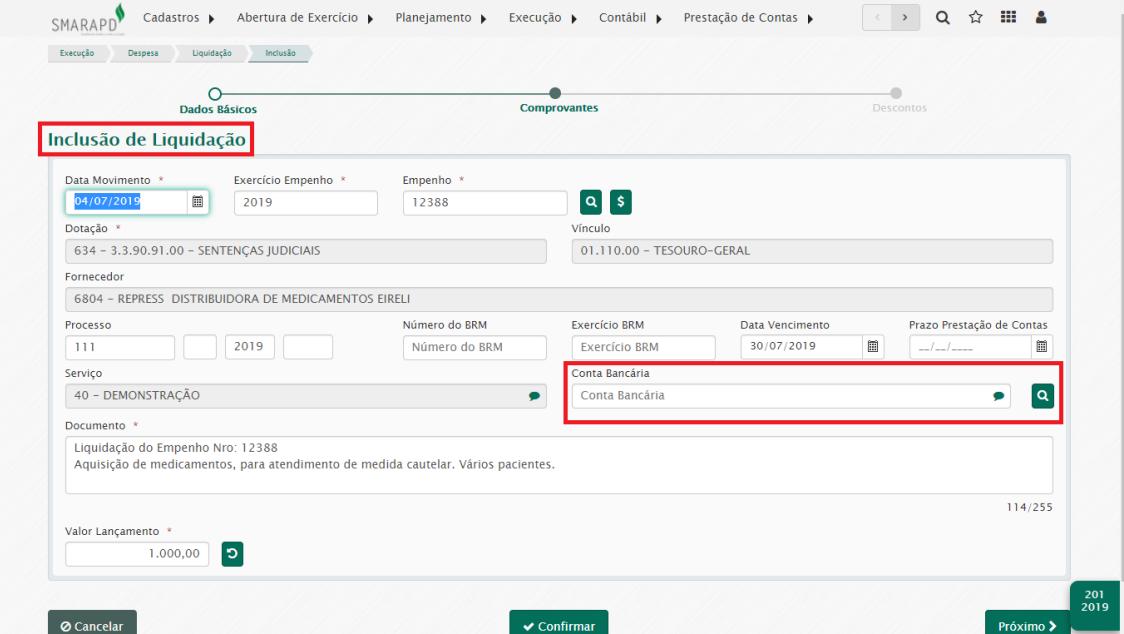
Não apropria – Neste caso ocorrerá apenas a geração do desconto na liquidação de forma automática, caso seja informado o serviço na inclusão da liquidação.

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.



The screenshot shows the SMARPD software interface with the following details:

- Header:** SMARPD, Cadastros, Abertura de Exercício, Planejamento, Execução, Contábil, Prestação de Contas.
- Sub-Header:** Execução, Despesa, Liquidação, Inclusão.
- Section:** Inclusão de Liquidação.
- Fields (highlighted with a red box):** Conta Bancária (Bank Account).
- Other Fields:** Data Movimento (04/07/2019), Exercício Empenho (2019), Empenho (12388), Dotação (634 - 3.3.90.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS), Fornecedor (6804 - REPRESS DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS EIRELI), Processo (111), Serviço (40 - DEMONSTRAÇÃO), Documento (Liquidação do Empenho Nro: 12388), Valor Lançamento (1.000,00).
- Buttons:** Cancelar, Confirmar, Próximo >, Data Vencimento (30/07/2019), Prazo Prestação de Contas.
- Bottom Right:** 2019

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)

Busca de Liquidação								
Ações em múltiplos itens 								
	Data Movimento	Empenho	Dotação	Liquidação	Fornecedor	Valor Lançamento	Apropriação	Nome Fornecedor
<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.  

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.

Busca de Movimento de Receita								
Ações em múltiplos itens 								
	Data Movimento	Receita	Vínculo Receita	Operação	Valor	Prefixo Conta Bancária	Código Conta Bancária	Histórico
<input type="checkbox"/>	03/07/2019	52020	01.100.00	ARRECADCACAO	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.

Busca de Pagamento										
Ordenação: Data Movimento + - 🔍 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐										
	Data Movimento	Empenho	Exercício Empenho	Dotação	Vínculo	Operação	Valor	Descontos	Liquidação	Ações
	03/07/2019	12388	2019	634	01.110.00	Pagamento	110,00	110,00	17941	Detalhar Excluir Conciliado Impresso

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

Busca de Movimento Financeiro									
Ordenação: Data Movimento + - 🔍 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐 🌐									
	Data Movimento	Prefixo Conta Bancária	Código Conta Bancária	Vínculo	Operação	Valor	Conciliado	Doc	Ações
	03/07/2019	1	1	04.110.00	ENTRADA (DEPOSITO)	110,00	Sim	Detalhar Excluir Conciliado	
	03/07/2019	1	1	04.110.00	SAIDA (RETIRADA)	-110,00	Sim	Detalhar Excluir Conciliado	

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

<input type="checkbox"/> Controle Custódia Exercícios Anteriores	<input type="checkbox"/> Controle Descritivo Guias Liquidação	<input checked="" type="checkbox"/> Gerar Movimentos Extraorçamentários
	Bloqueia Data Liquidação *	
<input type="checkbox"/> Conta Bancária do Fornecedor	Não	
Processo *	Bloqueia Data Anterior Orçamentário	<input type="checkbox"/> Usar descrição estendida na liquidação
Manter vazio (Habilitado)	Avisa	Bloqueia Data Anterior Extraorçamentário
Controle Duplicidade NF *		Avisa
Não Controla		

Cancelar **Confirmar**

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.

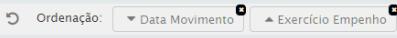
Estas informações são necessárias pois os registros de empenho e liquidação extra orçamentários serão geradas com a dotação e o histórico informados.

Edição de Descontos

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

Cancelar **Confirmar**

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.

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 Apropriada	INSS – INSTITUTO NACIONAL DO SEC	  

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 – INSTITU	  

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\$ 999999999999,00	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’.



Cadastrados ► Abertura de Exercício ► Planejamento ► Execução ► Contábil ► Prestação de Contas ►

Edição de Imposto de Renda Pessoa Física

Código Base *	4
Descrição *	FAIXA 04
Limite Base *	4.664,68
Alíquota Base (%) *	22,50
Dedução Base *	636,13

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.

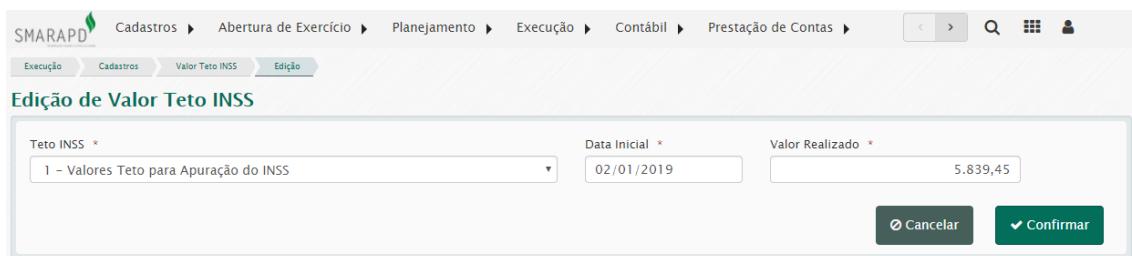


Cadastrados ► Abertura de Exercício ► Planejamento ► Execução ► Contábil ► Prestação de Contas ►

Busca de Imposto de Renda Pessoa Física

	Código Base	Descrição	Ações
1	FAIXA 01		
2	FAIXA 02		
3	FAIXA 03		
4	FAIXA 04		
5	FAIXA 05		

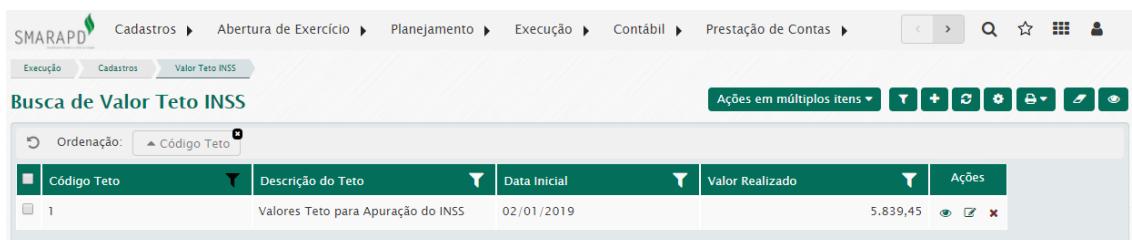
Para que tenhamos a base de cálculo do Imposto de Renda é necessário subtrair os valores de Contribuição Previdenciária (INSS). Para que o SMARcp efetue esta consideração nas suas validações é necessário acessar o menu ‘Execução’ submenu ‘Cadastros’, opção ‘Valo Teto INSS’, clicar no botão ‘Novo’ e incluir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



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.



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:

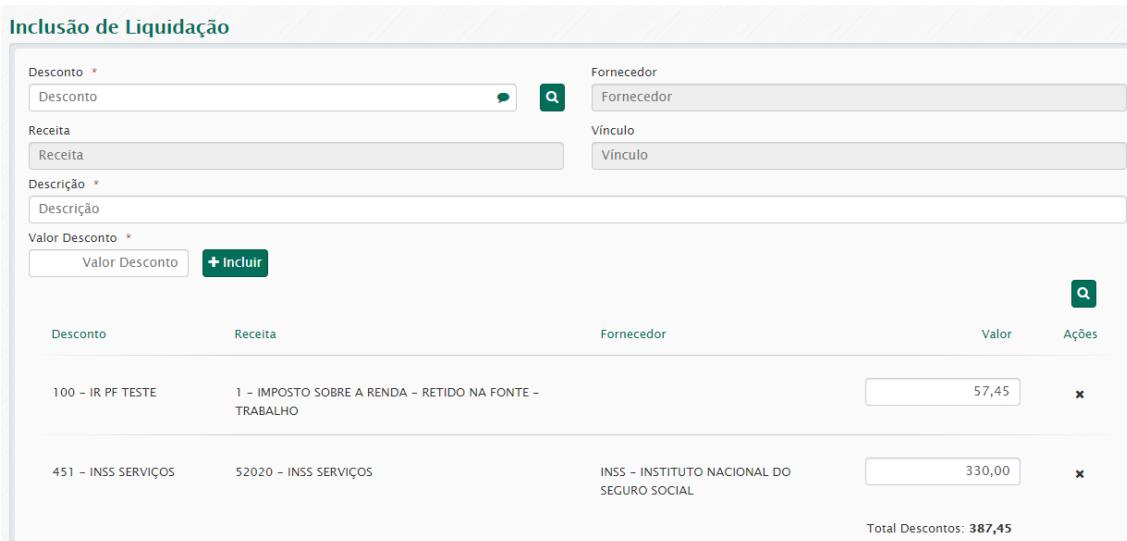
No serviço 40 foram relacionados o desconto de 451 - INSS com percentual de 11% e o desconto de 100 – IR PF com percentual 0,00 (será calculado de acordo com as faixas de IR cadastradas).



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 TESTE			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:



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%)

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

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

$\text{R\$ } 200,25 - \text{R\$ } 142,80 = \text{R\$ } 57,45$ (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 *	Receita	Fornecedor	Vínculo	Ações
Desconto	Receita	Fornecedor	Vínculo	
Descrição *	Descrição			
Valor Desconto *		+ Incluir		
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:

Liquidiação anterior: R\$ 3.000,00 + Liquidiação 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

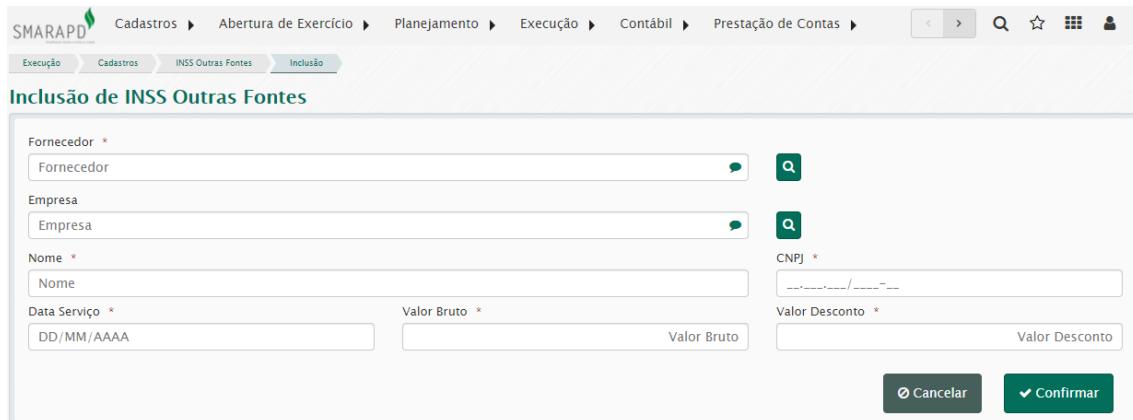
Efetuada ‘Dedução Base’ conforme cadastro da faixa do Imposto de Renda Pessoa Física) (Dedução Base para faixa de 27,5% = R\$ 869,36)

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**’.



Inclusão de INSS Outras Fontes

Fornecedor *	Nome	CNPJ *
Empresa	Nome	Valor Bruto *
Nome *	Data Serviço *	Valor Desconto *
DD/MM/AAAA	Valor Bruto	Valor Desconto
<input type="button" value="Cancelar"/> <input type="button" value="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 Eenda 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	<input checked="" type="checkbox"/> Controle Despesa/Receita Extra <input checked="" type="checkbox"/> Bloqueia Data Extraorçamentário <input type="checkbox"/> Reserva Obrigatória Bloqueia Data Anterior Orçamentário Bloqueia	<input checked="" type="checkbox"/> Controle Vínculo Despesa/Receita Extra <input type="checkbox"/> Item Reserva Integração Empenho Bloqueia Data Anterior Extraorçamentário Bloqueia	<input checked="" type="checkbox"/> Bloqueia Data Orçamentário <input checked="" type="checkbox"/> Evento Custo Padrão
<input type="button" value="Cancelar"/> <input checked="" type="button" value="Confirmar"/>			

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	Operação	ARRECADAÇÃO												
Unidade Gestora	501 – FUNDAÇÃO INSTITUTO TECNOLÓGICO DE OSASCO	Vínculo Receita *	04.110.00 – TESOURO-GERAL												
Conta Bancária *	2-529 - 04.100.00 - CONTA MOVIMENTO DA FITO	Fornecedor	5726 – FOLHA DE PAGAMENTO – SALÁRIO FAMÍLIA - IPMO												
Receita *	55001 - 1.1.3.8.1 08.00.004 - SALARIO FAMILIA - IPMO	Vínculo Convênio	Vínculo Convênio												
Histórico Receita/Banco *	Histórico Receita/Banco														
Convênio	Convênio														
Histórico	Histórico														
Valor *	Valor	Saldos	Arrecadações												
Associar Empenhos <table border="1"> <tr> <td>Número do Empenho</td> <td><input type="text" value="Número do Empenho"/></td> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>Número do Empenho</td> <td>Data Movimento</td> <td>Valor</td> <td>Ações</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Não existem dados para serem apresentados.</td> </tr> </table>				Número do Empenho	<input type="text" value="Número do Empenho"/>			Número do Empenho	Data Movimento	Valor	Ações	Não existem dados para serem apresentados.			
Número do Empenho	<input type="text" value="Número do Empenho"/>														
Número do Empenho	Data Movimento	Valor	Ações												
Não existem dados para serem apresentados.															
<input type="button" value="Cancelar"/> <input checked="" type="button" value="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 *	<input type="text" value="196,80"/>	Saldos	Arrecadações																
Associar Empenhos <table border="1"> <tr> <td>Número do Empenho</td> <td><input type="text" value="Número do Empenho"/></td> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>Número do Empenho</td> <td>Data Movimento</td> <td>Valor</td> <td>Ações</td> </tr> <tr> <td>191</td> <td>28/03/2019</td> <td>98,40</td> <td></td> </tr> <tr> <td>378</td> <td>31/05/2019</td> <td>98,40</td> <td></td> </tr> </table>				Número do Empenho	<input type="text" value="Número do Empenho"/>			Número do Empenho	Data Movimento	Valor	Ações	191	28/03/2019	98,40		378	31/05/2019	98,40	
Número do Empenho	<input type="text" value="Número do Empenho"/>																		
Número do Empenho	Data Movimento	Valor	Ações																
191	28/03/2019	98,40																	
378	31/05/2019	98,40																	
<input type="button" value="Cancelar"/> <input checked="" type="button" value="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**.

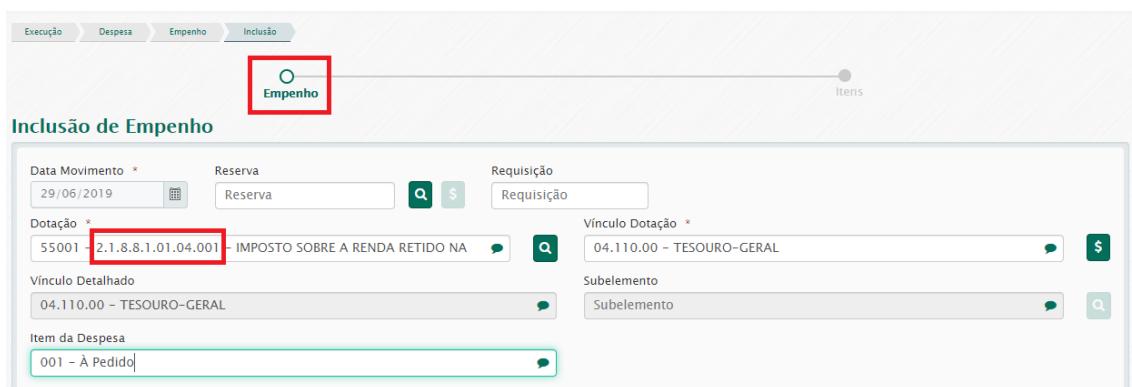
O usuário deverá inserir **primeiro a arrecadação extraorçamentária (receita)**. No momento de lançar a respectivo empenho extraorçamentário (despesa) o SMARcp exigirá o relacionamento da devida contrapartida (receita).

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

Itens

Inclusão de Itens do Movimento de Empenho

Histórico	Unidade	Valor Total		
<input type="text" value="Histórico"/>  	<input type="text" value="Unidade Material"/>	0,00		
Descrição *				
<input type="text" value="Descrição"/>	0 / 255			
Associar Receitas				
Exercício Receita *	Receita	  Associar Receitas Selecionadas		
<input type="text" value="2019"/>	<input type="text" value="Receita"/>  			
Data	Receita	Fornecedor	Valor	Ações

Pesquisa de Receita						
 Ordenação:  Código da Receita 						
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 Selecionadas’. Ao clicar é aberta a grid ‘Pesquisa Movimento de Receita’ contendo os registros de arrecadação previamente inseridos.

Pesquisa de Movimentos Receita								
	Data Movimento	Receita	Conta	Descrição	Valor	Vínculo Receita	Ações	
	02/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	136,30	04.110.00		
	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		
	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		
	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		
	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		
	16/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	97,50	04.110.00		
	23/01/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	18,86	04.110.00		
	06/02/2019	55008	2.1.8.8.1.01.04.001	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FON...	899,32	04.110.00		
	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	

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.**