



PASSO A PASSO DE COMO ESCRITURAR SERVIÇOS PRESTADOS (PRESTADOR FORA DO MUNICÍPIO) E GERAR GUIA QUANDO ISSQN FOR DEVIDO NO LOCAL DA PRESTAÇÃO (ITABIRITO).

NOME DA TAREFA: ESCRITURAR SERVIÇOS PRESTADOS (PRESTADOR FORA DO MUNICÍPIO) E GERAR GUIA DE ISSQN.

LOCAL DA APLICAÇÃO: ISS DIGITAL
(<http://nfe.pmi.mg.gov.br:8090/iss-web/index.xhtml>)

RESPONSÁVEL: FISCAIS TRIBUTÁRIOS E CONTRIBUINTES DE ISSQN EM GERAL

CRIADO EM: 08/11/2022

REQUISITOS OBRIGATÓRIOS:

Não se aplica.

Passo a Passo:

Conforme Lei Complementar 116/03 e Lei Municipal 2323/03, alguns serviços são **DEVIDOS NO LOCAL DA PRESTAÇÃO** (exceções do art. 3º da LC 116/03 e Lei Municipal 2323/03). Ainda, conforme a Lei Municipal 2323/03, o ISSQN relativo a **ESSES SERVIÇOS SÃO DEVIDOS PELO TOMADOR** por meio de **RESPONSABILIDADE TRIBUTÁRIA**. No entanto, o **PRESTADOR RESPONDE DE MANEIRA SUBSIDIÁRIA**. Sendo assim, na falta da retenção e recolhimento do ISSQN pelo tomador, o prestador de fora do município poderá escriturar o fato gerador desse imposto, bem como gerar a guia para pagamento, seguindo o seguinte passo a passo.

Para **ACESSAR** o sistema de **ISSDIGITAL**, o contribuinte precisará de **INSCRIÇÃO MUNICIPAL**.

Primeiramente, orienta-se ao contribuinte a **CONSULTAR** se já possui **INSCRIÇÃO MUNICIPAL**.

Para isso, deverá clicar em **CONSULTA INSCRIÇÕES** no sub-menu à esquerda **ISS DIGITAL - OUTROS**. Digitar a razão social **OU**, de **PREFERÊNCIA**, o **CNPJ** (somente os números – sem pontos e traço) e clicar em **CONSULTAR**. Caso a tenha, a inscrição será **MOSTRADA** na tela.

Consulta inscrições

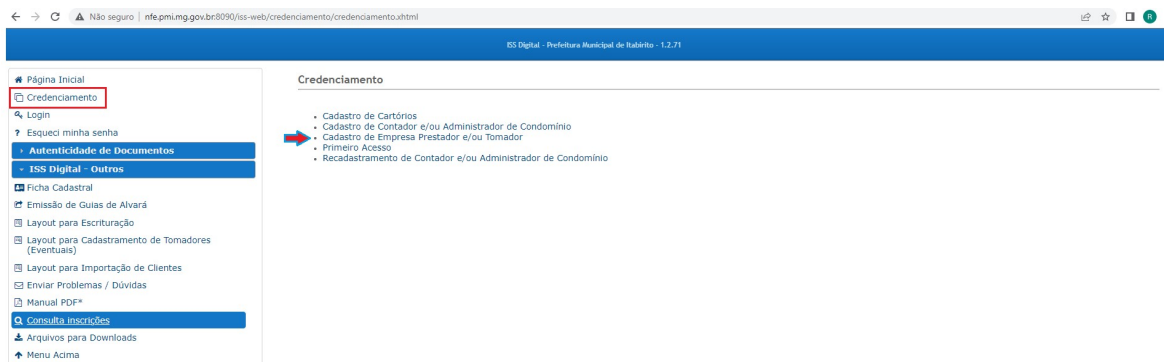
Nome:

CPF/CNPJ:

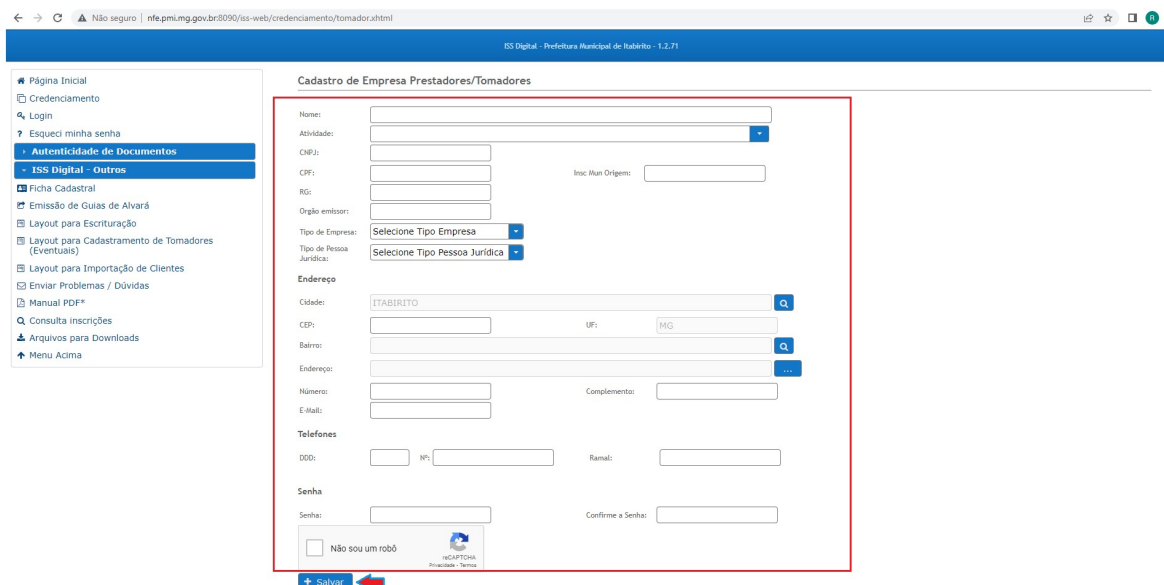
OU

Inscrição	Nome	Dt. Cadastro	CPF/CNPJ	Atividade Primária	%
Não foram encontrados contribuintes.					

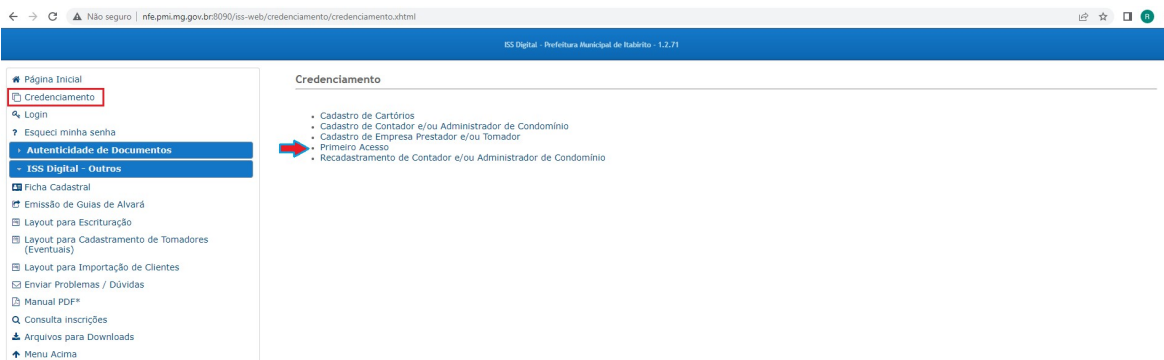
Caso **NÃO POSSUA INSCRIÇÃO MUNICIPAL**, deverá clicar em **CREDENCIAMENTO** e ir em **CADASTRO DE EMPRESA PRESTADOR E/OU TOMADOR**.



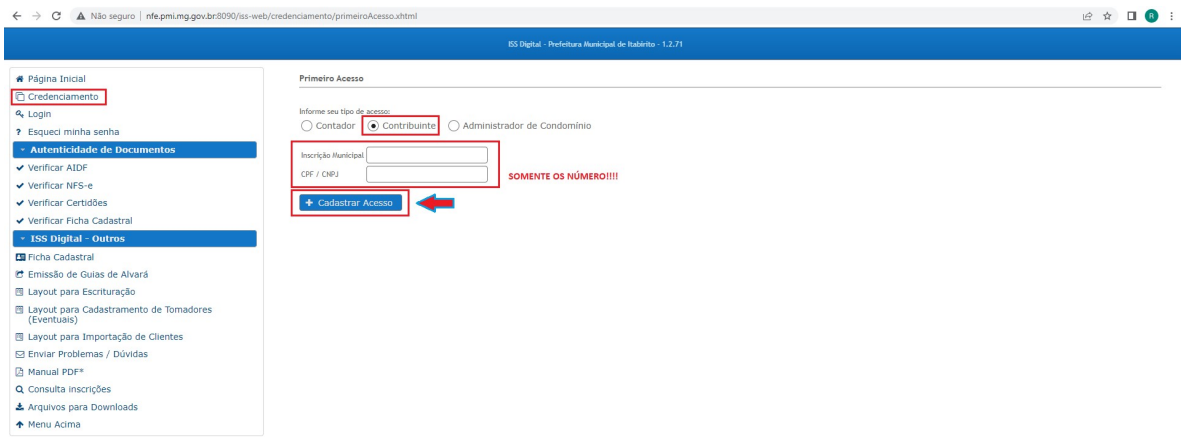
Em seguida, deverá **PREENCHER OS DADOS** solicitados e clicar em **SALVAR**. Será gerada uma **INSCRIÇÃO MUNICIPAL** ao contribuinte. Favor **ANOTÁ-LA**.



De posse da Inscrição Municipal, deverá clicar em **CRENCIAMNETO** e ir em **PRIMEIRO ACESSO**.



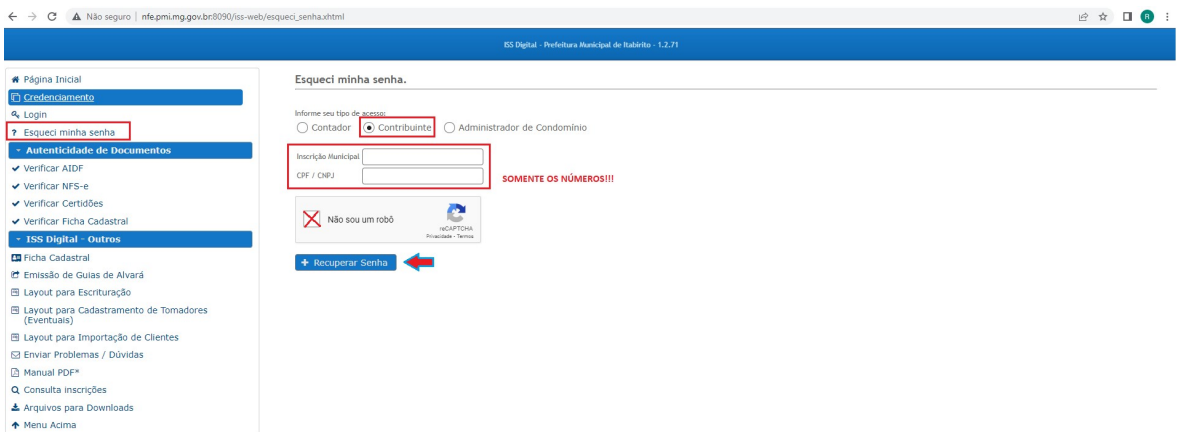
Selecionar a opção **CONTRIBUINTE**, digitar a **INSCRIÇÃO MUNICIPAL** e o **CNPJ** (somente os números – sem pontos e traços) e clicar em **CADASTRAR ACESSO**.



Será gerada uma senha de acesso na tela do computador, **FAVOR ANOTÁ-LA**.

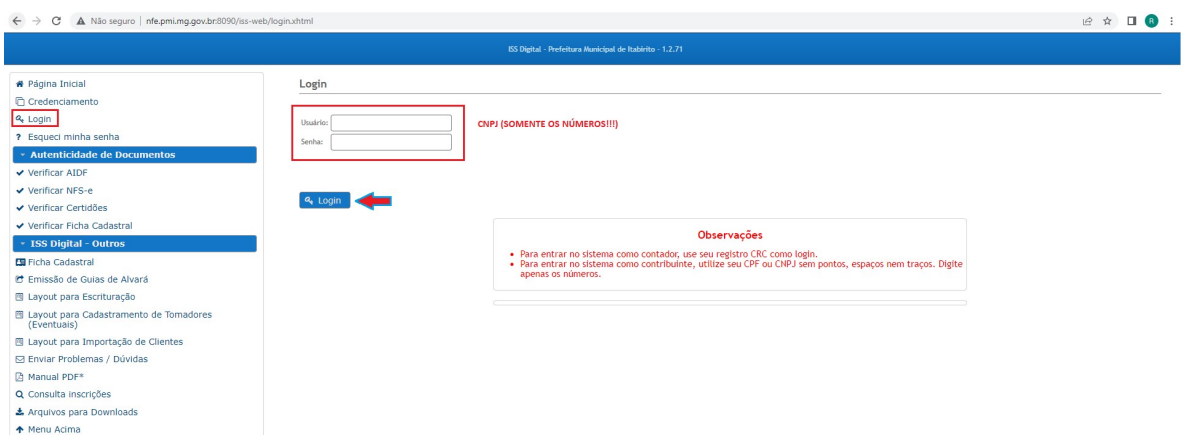
Se o contribuinte já possuir cadastro no **ISS DIGITAL**, o sistema informará: **“SEU USUÁRIO JÁ POSSUI ACESSO AO SISTEMA”**.

Caso o contribuinte não lembre a senha, a mesma pode ser recuperada clicando no menu à esquerda em **ESQUECI MINHA SENHA**, marcar a opção **CONTRIBUINTE**, preencher o dados e clicar em **RECUPERAR MINHA SENHA**.

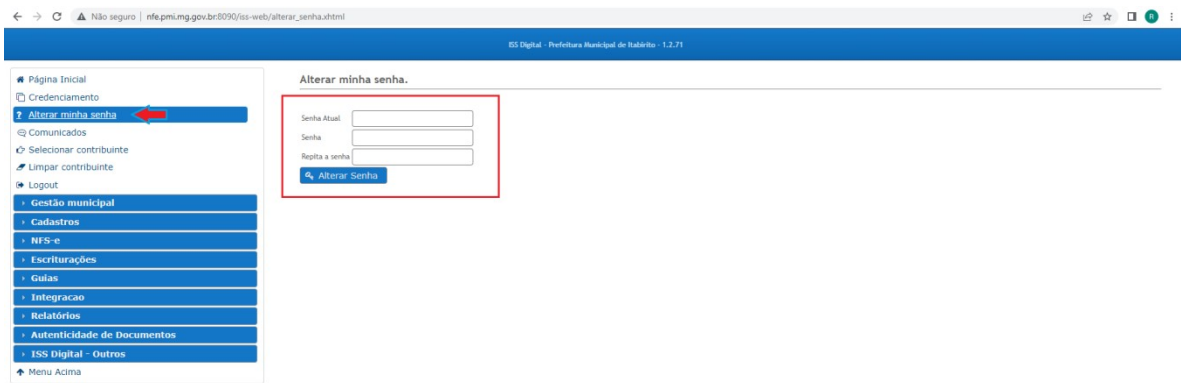


Será gerada a nova senha de acesso na tela do computador, **FAVOR ANOTÁ-LA**.

Com a senha anotada, deverá clicar em **LOGIN** no menu à esquerda, informar o **USUÁRIO** (Seu CNPJ – somente os números), a **SENHA** e clicar em **LOGIN**.



Caso queira, **APÓS O LOGIN**, o contribuinte poderá trocar a senha gerada clicando no item **ALTERAR MINHA SENHA** no menu à esquerda.

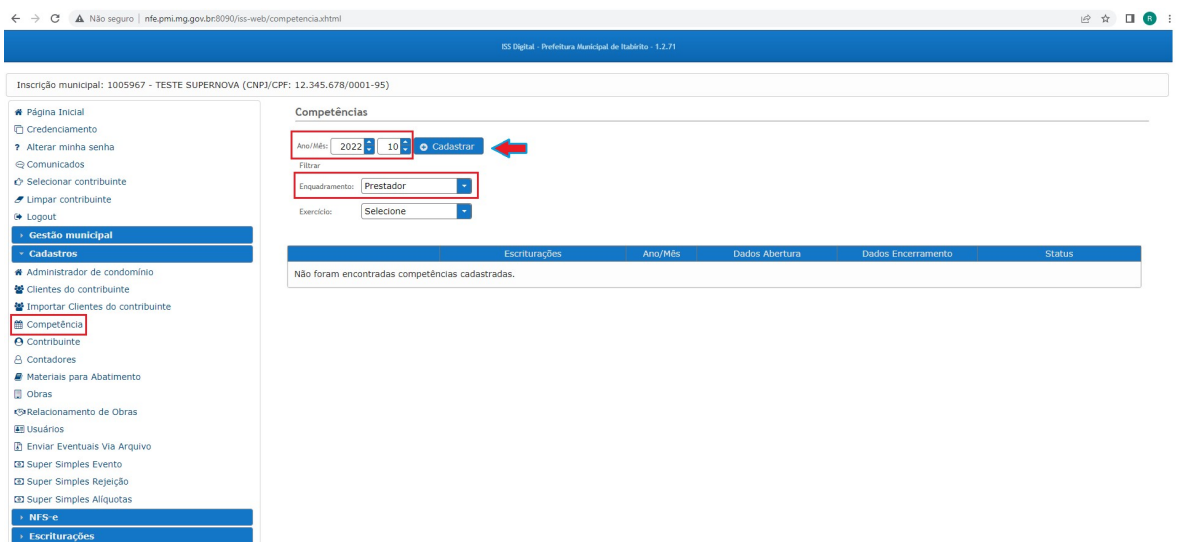


Para escriturar as notas de serviços prestados, deverá **ABRIR COMPETÊNCIA** do mês em questão.

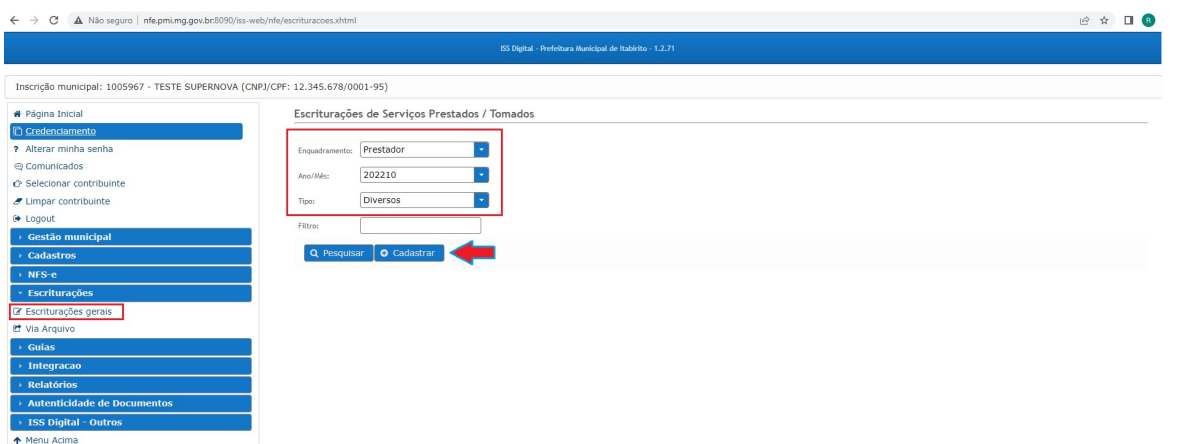
Para isso, deverá clicar no item **COMPETÊNCIA** dentro do sub-menu **CADASTROS**. Selecionar o **ENQUADRAMENTO PRESTADOR** e em seguida clicar em **CADASTRAR** (verificar se o **ANO/MÊS** indicado é o que realmente deseja).

OBSERVAÇÃO:

O sistema permite no **MÁXIMO DUAS** competências **ABERTAS** em cada enquadramento.



Em seguida, fazer as escriturações das notas fiscais clicando em **ESCRITURAÇÕES GERAIS** dentro do sub-menu **ESCRITURAÇÕES** à esquerda. Após selecionar o ENQUADRAMENTO, a COMPETÊNCIA e o TIPO DE ESCRITURAÇÃO, deverá clicar em **CADASTRAR**.



OBSERVAÇÃO:

O tipo de escrituração **CONSTRUÇÃO CIVIL** deverá ser utilizado somente quando o prestador **POSSUIR OBRA CADASTRADA** no município de Itabirito para **DEDUÇÃO DE MATERIAL** na base de cálculo do ISSQN conforme **DECRETO 10369/14**. Caso **NÃO** tenha obra cadastrada, ainda que o serviço seja relacionado à construção civil, a escrituração deve ser feita como **DIVERSOS**. Assim como qualquer outro serviço.

Em seguida, **PREENCHER OS DADOS** solicitados da nota fiscal a ser escriturada e clicar em **SALVAR**.

OBSERVAÇÕES

TRIBUTADA – ISSQN devido pelo **PRESTADOR** de serviço.

RETIDA – ISSQN devido pelo **TOMADOR** de serviço.

Situação: **ISENTA – BENEFÍCIO FISCAL** concedido através de lei específica.
Entre outras...

ATENÇÃO: Observar a Lei Municipal 2323/03.

Nota Fiscal: **DIGITAR** o **NUMERO DA NOTA FISCAL** a ser escriturada.

Série: **DIGITAR “E”** – Se a nota fiscal for do **TIPO ELETRÔNICA**.
DIGITAR “A” – Se a nota fiscal ainda **NÃO** for do TIPO ELETRÔNICA.

Dia: **DIGITAR O DIA** em que a nota fiscal foi **EMITIDA**.

Valor da Nota: **DIGITAR** o **VALOR BRUTO** da nota fiscal de serviço.

Será **PREENCHIDO AUTOMATICAMENTE**.

Valor da Base de Cálculo: Obs: Caso a nota seja do tipo construção civil e o contribuinte possuir obra cadastrada no município para dedução de ISSQN na base de cálculo, será aberto um campo para selecionar a obra e o abatimento será gerado automaticamente na base de cálculo após salvar a escrituração.

Tomador: Clicar no ícone **TOMADOR**. **PESQUISAR** o contribuinte através do **CNPJ** (APENAS OS NÚMEROS) e **SELECIONÁ-LO**.
Caso não o encontre, poderá cadastrá-lo em **CLIENTE DO CONTRIBUNTE** no sub-menu à esquerda **CADASTROS**.

SELECIONAR A ATIVIDADE constante no CNPJ relacionada à prestação de serviço realizada.

Atividade: Obs: Caso não apareça atividade, deverá mandar e-mail para fiscalização.tributos@pmi.mg.gov.br explicando a situação. A mesma será analisada e respondida.

Item da Lista 116/03: **SELECIONAR O ITEM DA LISTA DE SERVIÇOS 116/03** vinculado a atividade de prestação de serviço.

Caso o contribuinte seja **OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL**, preencher sua **ALÍQUOTA ESPECÍFICA** (entre 2 a 5%).

Obs: Se estiver **DESABILITADO** esse campo e, de fato, o contribuinte for **OPTANTE PELO SIMPLES**, favor **ENCAMINHAR UM E-MAIL** para fiscalização.tributos@pmi.mg.gov.br descrevendo a situação. A mesma será analisada e respondida.

Caso seja **LUCRO REAL**, o sistema aplicará automaticamente a **ALÍQUOTA DO**

SERVIÇO de acordo com a LEI MUNICIPAL 2323/03.

Valor do Imposto: Será **PREENCHIDO AUTOMATICAMENTE** pelo sistema.

Depois de escriturado o fato gerador, o contribuinte deverá **GERAR A GUIA DE ISSQN**. Que poderá ser gerada **INDIVIDUALMENTE** para cada nota fiscal escriturada ou **EM CONJUNTO** contemplando todas as notas fiscais escrituradas no mês.

Para gerá-la **INDIVIDUALMENTE** (nota a nota), após salvar a escrituração, deverá clicar em **GERAR GUIA**.

The screenshot shows the 'Escrição realizada com sucesso.' (Registration successful) confirmation message. Below it is the 'Cadastro e edição de escriturações' (Registration and editing of registrations) form. The form includes fields for 'Enquadramento' (set to 'Prestador'), 'Tipo' (set to 'Diversos'), and 'Ano/Mês' (set to '2022/10'). Other fields include 'Data lançamento' (08/11/2022), 'Situação' (Tributada), 'Nota fiscal' (00000010), 'Série' (E), 'Dia' (08), 'Valor nota' (10,00), and 'Vr. Base cálculo' (10,00). A red arrow points to the 'Gerar guia' button. Below the form is a section for 'Tomador - Pessoa Jurídica' with fields for name, CNPJ, municipal registration, and address. At the bottom, there is a checkbox for 'Permitir gerar Guia para escriturações ref. ao Simples Nacional' (checked).

Para gerá-la **EM CONJUNTO**, isto é, uma única guia contendo todos os fatos geradores (todas as notas fiscais escrituradas). O contribuinte, após escriturar todas as notas e até o dia 15 do mês subseqüente, deverá clicar em **CONTA CORRENTE** no sub-menu **GUIAS** à esquerda. Selecionar o **ENQUADRAMENTO PRESTADOR** e o **EXERCÍCIO (ANO)** corrente. Posteriormente, clicar em **GERAR GUIA** do mês desejado.

The screenshot shows the 'Conta Corrente / 2ª Via' screen. At the top, it displays the municipal registration number: 'Inscrição municipal: 1005967 - TESTE SUPERNOVA (CNPJ/CPF: 12.345.678/0001-95)'. Below this, there are dropdown menus for 'Enquadramento' (set to 'Prestador') and 'Exercício' (set to '2022'). A table below shows a list of generated guides. A red arrow points to the 'Gerar Guia' button in the first row of the table.

Gerar Guia	Guias	Competência	Status	Vr. Imposto	Vr. Pago	Vr. Gerado	Vr. a Gerar	Vr. Abatido
Gerar Guia	Emitidas	Outubro	Em Aberto	R\$ 6,50		R\$ 0,00	R\$ 6,50	
	Emitidas	Junho	Em Aberto	R\$ 0,85		R\$ 0,85	R\$ 0,00	
	Emitidas	Março	Encerrada	R\$ 30,05		R\$ 30,05	R\$ 0,00	

Na nova tela, deverá clicar em **EMITIR**.

SS Digital - Prefeitura Municipal de Itabirito - 1.2.71

Inscrição municipal: 1005967 - TESTE SUPERNOVA (CNPJ/CPF: 12.345.678/0001-95)


- Página Inicial
- Credenciamento
- Alterar minha senha
- Comunicados
- Selecionar contribuinte
- Limpar contribuinte
- Logout
- Gestão municipal**
- Cadastrros
- NFS-e
- Escriturações
- Guias
 - Conta corrente
 - Guias Avulsas Para Serviços Prestados / Tomados
 - Vinculação de Guias
- Integracao
- Relatórios
- Autenticidade de Documentos
- ISS Digital - Outros
- Menu Acima

Cálculo Gerado
Parcelamento Gerado
Parcela Gerada
Cálculo gerado relacionado com as notas

Conta Corrente / 2ª Via - Guias Emitidas

Enquadramento: Prestador
Exercício: 2022
Competência: Outubro

Expandir linhas para ver informações detalhadas

	Status	N.º Guia	Dt. Emissão	Dt. Vencido	Vr. a Pagar	Vr. Pago	Dt. Pagto
 Emitir	Cancelar	Guia Ativa	0000559368/01	09/11/2022	21/11/2022	R\$ 6,50	

Exibir somente guias ATIVAS

[voltar](#)

A **GUIA** com **VENCIMENTO** para o dia **20** do mês subsequente (ou próximo dia útil) será gerada em PDF.

Prefeitura Municipal de Itabirito
CNPJ: 18.307.835/0001-54
ISSQN - Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza

Autenticações no Verso
ISS On-Line
Nº Guia: 0000559368
Dt. Lanço: 09/11/2022
Exercício: 2022/10
Dt. Emissão: 09/11/2022

DAM - Documento de Arrecadação Municipal

Guia de Serviços Prestados
Emitido por RONALDI em 09/11/2022

Lançamentos Cadastrais:	Base de Cálculo:	Recargas:	Endereço do contribuinte:
Inscrição: 1005967	Vr. Escriturado: 130,00	ISSQN: 6,50	RUA ANITA CARVALHO SANS, 000010 - CENTRO
CNPJ/CPF: 12.345.678/0001-95	Base Cálculo: 130,00	Juros: 0,00	ITABIRITO 35450000 - MG
Insc. Estadual: 0000000000000000	CNAE: 23303.05	Multa: 0,00	
---TOMADOR---	Alíquota: 5,000	Atualização: 0,00	
Guia referente à 2 contribuintes	Crédito: 0,00	Desconto: 0,00	
tomadores	Imposto: 6,50	Credito: 0,00	
Guia referente à 0 clientes	Competência: 2022/10	*** Total: 6,50	Nome e endereço de correspondência:
tomadores	Dt. Cálculo: 09/11/2022		TESTE SUPERNOVA
Ref. à NFS-e	Nº Cálculo: 550944		
00000008.0000000007.00000004.00	Nº Guia: 0000559368		
000010,			

Nome e endereço de correspondência:
TESTE SUPERNOVA

Inscrição: 1005967
CNPJ/CPF: 12345678000195
Insc. Estadual: 00000000000000

*** NÃO RECEBER APOS O VENCIMENTO ***

Pagável: BANCO DO BRASIL/BANCO ITAUBRASDESCONSANTANDERICKS E FEDERAL/SICREDI E CASAS LOTÉRICAS. OBS: CONFORME RESOLUÇÃO 4.648/2018 BACEN, É VIGADO O RECEBIMENTO DE GUIA COM VALOR EM ESPÉCIE IGUAL OU SUPERIOR A R\$10.000,00.

Parcela:	Vencimento:	Valor:	Juros / Multa:	Atualização:	Total:
01	21/11/2022	6,50	0,00	0,00	6,50

Prefeitura municipal de Itabirito/MG
CNPJ: 18.307.835/0001-54
ISS On-line: ISSQN

Inscrição: 1005967 CNPJ/CPF: 12345678000195
Dt. Emissão: 09/11/2022 Exercício: 2022
Dt. Lanço: 09/11/2022 Nº Guia: 0000559368

Via Banco

81640000000-5 06502014202-5 21121999900-3 00559368012-6

Dt. Pagamento:	Código Banco:	Data Baixa:	Nome Banco:

Caso o contribuinte deixe a **GUIA DE ISSQN VENCER** sem efetuar o pagamento, a guia pode ser **REEMITIDA** após a data de vencimento, selecionando uma data posterior para pagamento. A **NOVA GUIA** será **RECALCULADA** aplicando juros e multa conforme a Lei Municipal 3650/2022.

OBSERVAÇÃO:

Somente é possível reemitir guias do exercício (ano) corrente. **GUIAS DE EXERCÍCIOS (ANOS) ANTERIORES** devem ser negociados em **DÍVIDA ATIVA** no **PORTAL TRIBUTÁRIO** (<http://portaltributario.pmi.mg.gov.br:8090/PortalTributario-web/>)

Para reemitir a guia, deverá clicar em **CONTA CORRENTE** no sub-menu **GUIAS** à esquerda. Selecionar o **ENQUADRAMENTO PRESTADOR** e o **EXERCÍCIO (ANO)** corrente. Posteriormente, clicar em **EMITIDAS** na frente do mês cuja guia de ISS esteja vencida.


SS Digital - Prefeitura Municipal de Itabirito - 1.2.71

Inscrição municipal: 1005967 - TESTE SUPERNOVA (CNPJ/CPF: 12.345.678/0001-95)

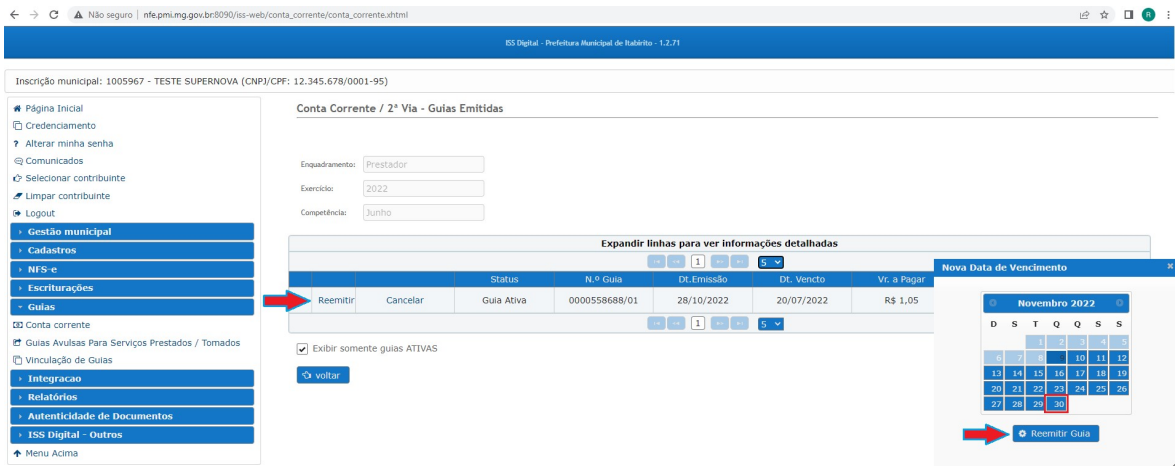
- Página Inicial
- Credenciamento
- Alterar minha senha
- Comunicados
- Selecionar contribuinte
- Limpar contribuinte
- Logout
- Gestão municipal**
- Cadastrros
- NFS-e
- Escriturações
- Guias
 - Conta corrente
 - Guias Avulsas Para Serviços Prestados / Tomados
 - Vinculação de Guias
- Integracao
- Relatórios
- Autenticidade de Documentos
- ISS Digital - Outros
- Menu Acima

Conta Corrente / 2ª Via

Enquadramento: Prestador
Exercício: 2022

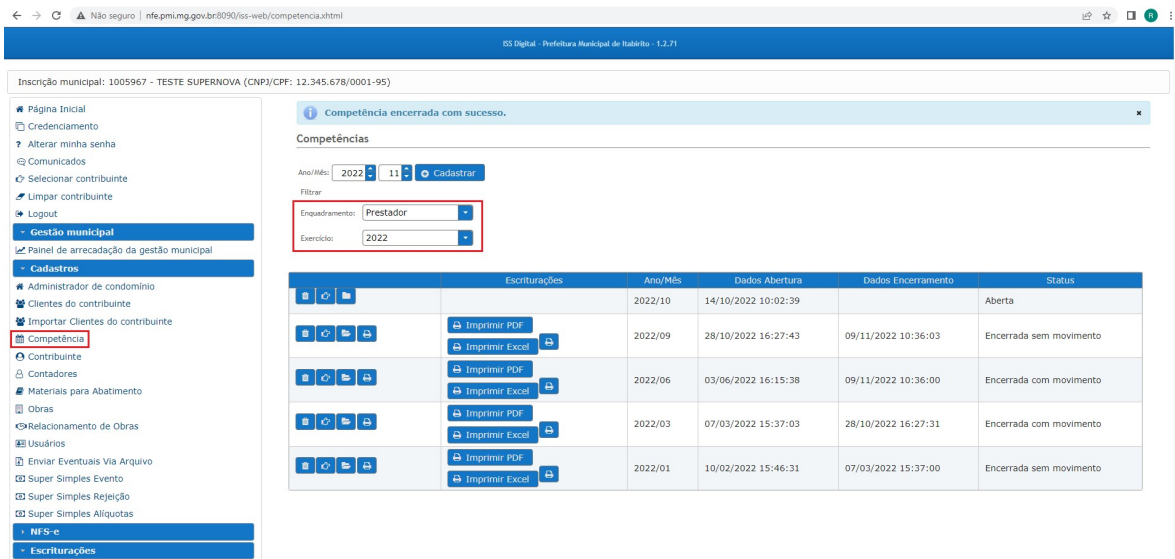
Gerar Guia	Guias	Competência	Status	Vr. Imposto	Vr. Pago	Vr. Gerado	Vr. a Gerar	Vr. Abatido
<input type="radio"/>	Emitidas	Outubro	Em Aberto	R\$ 6,50		R\$ 6,50	R\$ 0,00	
<input type="radio"/>	 Emitidas	Junho	Em Aberto	R\$ 0,85		R\$ 0,85	R\$ 0,00	
<input type="radio"/>	Emitidas	Março	Encerrada	R\$ 30,05		R\$ 30,05	R\$ 0,00	

Na nova tela, deverá clicar em **REEMITIR**, informar a nova data de vencimento e clicar em **REEMITIR GUIA**.

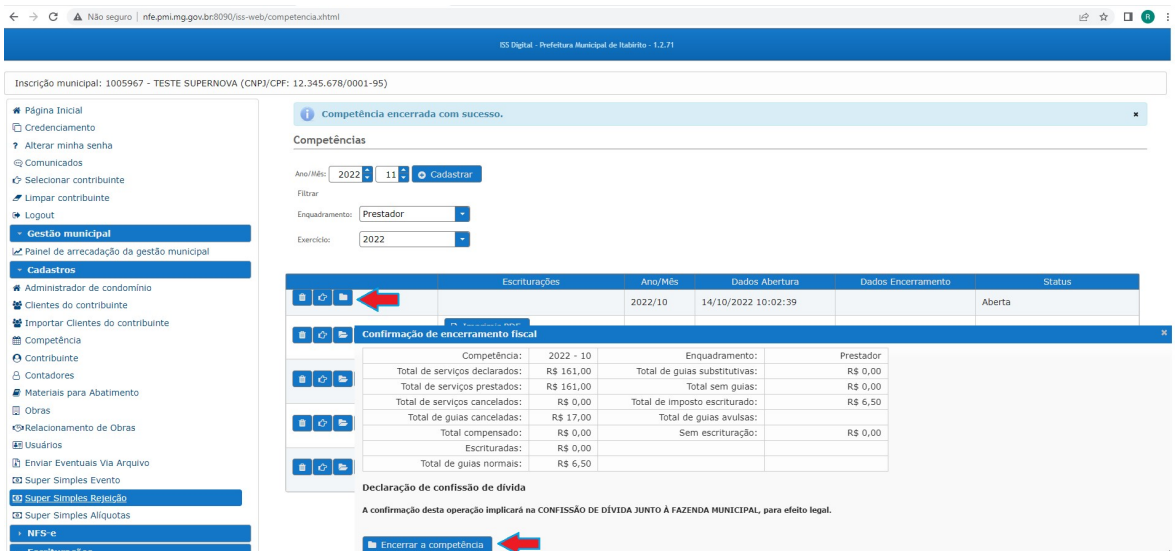


Por fim, **TODOS** contribuintes deverão ao final do mês **ENCERRAR** a **COMPETÊNCIA** corrente.

Para isso, deverá clicar em **COMPETÊNCIA** dentro do sub-menu **CADASTROS** à esquerda. Selecionar o **ENQUADRAMENTO PRESTADOR** e o **EXERCÍCIO** corrente.



Depois de listadas as competências cadastradas no sistema, deverá clicar no ícone de uma **PASTA (ENCERRAR COMPETÊNCIA)** na frente do mês desejado e em seguida confirmar o **ENCERRAMENTO DA COMPETÊNCIA**.



Ações Corretivas:

Limite de competência excedido:

O sistema ISSDIGITAL permite apenas duas competências, no máximo, em aberto para cada enquadramento. Sendo assim, caso o contribuinte não encerre as competências anteriores, quando o sistema identificar a tentativa de cadastro de uma nova competência, o sistema informará: **LIMITE DE COMPETÊNCIA EM ABERTO COM PERMISSÃO DE NF-E FOI ATINGIDO.**

A captura de tela mostra a interface do sistema ISSDIGITAL. No topo, há uma barra de navegação com o título "ISS Digital - Prefeitura Municipal de Itabirito - 1.2.71". Abaixo, há uma barra de informações com o texto "Inscrição municipal: 1504535 - TESTE SUPERNOVA TLL (CNPJ)/CPF: 12.345.678/0001-95".

À esquerda, há um menu de navegação com opções como "Página Inicial", "Credenciamento", "Alterar minha senha", "Comunicados", "Selecionar contribuinte", "Limpar contribuinte", "Logout", "Gestão municipal", "Cadastros", "Administrador de condomínio", "Clientes do contribuinte", "Importar Clientes do contribuinte", "Competência", "Contribuinte", "Contadores", "Usuários", "Enviar Eventuais Via Arquivo", "Super Simples Evento", "Super Simples Rejeição", "Super Simples Alíquotas", "NFS-e", "Escriturações", "Guias" e "Integração".

No centro, há uma mensagem de erro em uma caixa vermelha: "Limite de Competências em aberto com permissão de emissão de NF-e foi atingido." Abaixo dela, há um formulário para "Competências" com campos para "Ano/Mês" (2022 | 7), "Filtrar", "Enquadramento" (Prestador) e "Exercício" (2022). Um botão "Cadastrar" está ao lado do campo "Ano/Mês".

Abaixo do formulário, há uma tabela com as seguintes colunas: "Escriturações", "Ano/Mês", "Dados Abertura", "Dados Encerramento" e "Status". A tabela contém uma única linha de dados:

Escriturações	Ano/Mês	Dados Abertura	Dados Encerramento	Status
	2022/06	14/06/2022 15:38:54		Aberta

Para resolver a situação, deverá encontrar as **COMPETÊNCIAS** anteriores em **ABERTAS** e **ENCERRÁ-LAS** (inclusive essas podem estar em exercício (ano) anterior, sendo assim, verificá-los modificando na linha exercício o ano). Para **ENCERRÁ-LA**, deverá clicar no ícone da **PASTA** na frente do mês em questão.

Esta captura de tela é idêntica à anterior, mas com uma seta vermelha apontando para o ícone de pasta na primeira linha da tabela de competências, indicando a ação a ser tomada para encerrar a competência.

Resultados Esperados

- Modernização do setor tributário.
- Autonomia do contribuinte.
- Diminuição de atividades de suporte administrativo realizada pelos fiscais tributários.
- Padronização das ações efetuadas no ISSDIGITAL por contribuintes e fiscais tributários.
- Facilidade de acesso às informações do funcionamento do sistema ISSDIGITAL em caso de dúvidas.

Perspectiva de Revisão

Esse passo a passo deve ser revisado anualmente ou quando houver alterações na forma de funcionamento do sistema emissor de nota fiscal, bem como no procedimento das ações da administração tributária.

Embasamento Legal

- Lei Complementar 116/03
- Lei Municipal 1816/93
- Lei Municipal 2323/03 e suas alterações
- Lei Municipal 3650/2022
- Decreto 10121/13
- Decreto 10369/14

Aprovação/Realização

Aprovado por:
Aprovado por:
Aprovado por:
Realizado por:

Rane Curto Nascimento Ferreira
Gilson Carlos Fontes
Paulo Pinto Coelho Mafra
Ronald Dantas Pereira

Secretária de Fazenda
Diretor da Tributação
Gestor da Tributação
Fiscal Tributário