



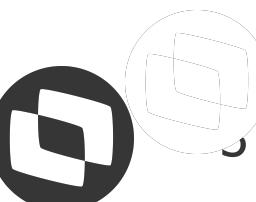
MOMENTO LEGISLAÇÃO 2024

A TOTVS DESCOMPLICA, TE EXPLICA:
REFORMA TRIBUTÁRIA



AGENDA MOMENTO LEGISLAÇÃO 2024

PALESTRA	HORÁRIO	APRESENTADOR	
Reforma Tributária: contexto histórico e PLP 68	09h00	Elisângela Damasco Eliane Heidemann	
Reforma Tributária: regimes específicos e Imposto Seletivo	10h00	Bruno Moreira Rodrigo Marçal	Felipe Guarnieri Vilene Olsen
eSocial X FGTS Digital - eConsignado: descubra a nova modalidade de empréstimo consignado	11h00	Danilo Silva Milena Greghi	
Reforma Tributária: operacionalização do crédito e ressarcimento do IBS e CBS	14h00	Ângelo de Angelis Magali Barretos	Jaqueline Alves
Desoneração, reoneração e seus impactos: o que esperar?	15h00	Luciana de Freitas Sergio Sgobbi	Rodrigo Marçal
Reforma tributária: o futuro dos Documentos Fiscais eletrônicos	16h00	Douglas Parreja Luciana de Freitas	Magali Barretos Rodrigo Aguilar



MOMENTO LEGISLAÇÃO 2024

QUIZ

SERÃO SORTEADOS DIVERSOS KITS MOMENTO LEGISLAÇÃO E MOCHILAS DURANTE TODO O EVENTO:

Ao término desta palestra, os participantes poderão preencher um formulário, respondendo nome, e-mail e pergunta sobre o tema apresentado.

Todos que responderem à pergunta corretamente e não forem Totver, estarão concorrendo ao prêmio.

Os resultados dos sorteios acontecerão durante os intervalos entre uma sessão e outra.

BOA SORTE!





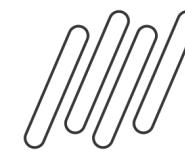
O Futuro dos Documentos Eletrônicos

» Momento Legislação 2024

2024 / Novembro



01 Impactos da Reforma Tributária



Reforma da Tributação sobre o Consumo

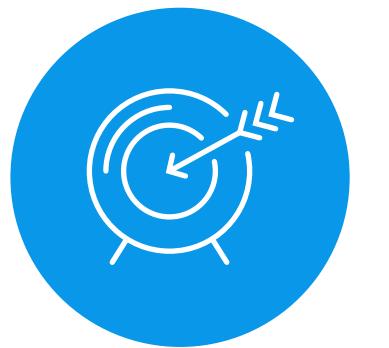


Em se tratando de consumo, a reforma tributária trará impactos principalmente nas obrigações acessórias.

Isso fará com que o documento fiscal seja primordial na demonstração e base de declaração de toda a cadeia produtiva.



Com a Reforma Tributária sobre o consumo, se faz necessário que uma nova sistemática tributária seja absorvida pelas empresas e fisco, a fim de tornar o novo processo mais aderente às novas diretrizes. Estamos falando de:



Regras de Tributação



Documentos Fiscais

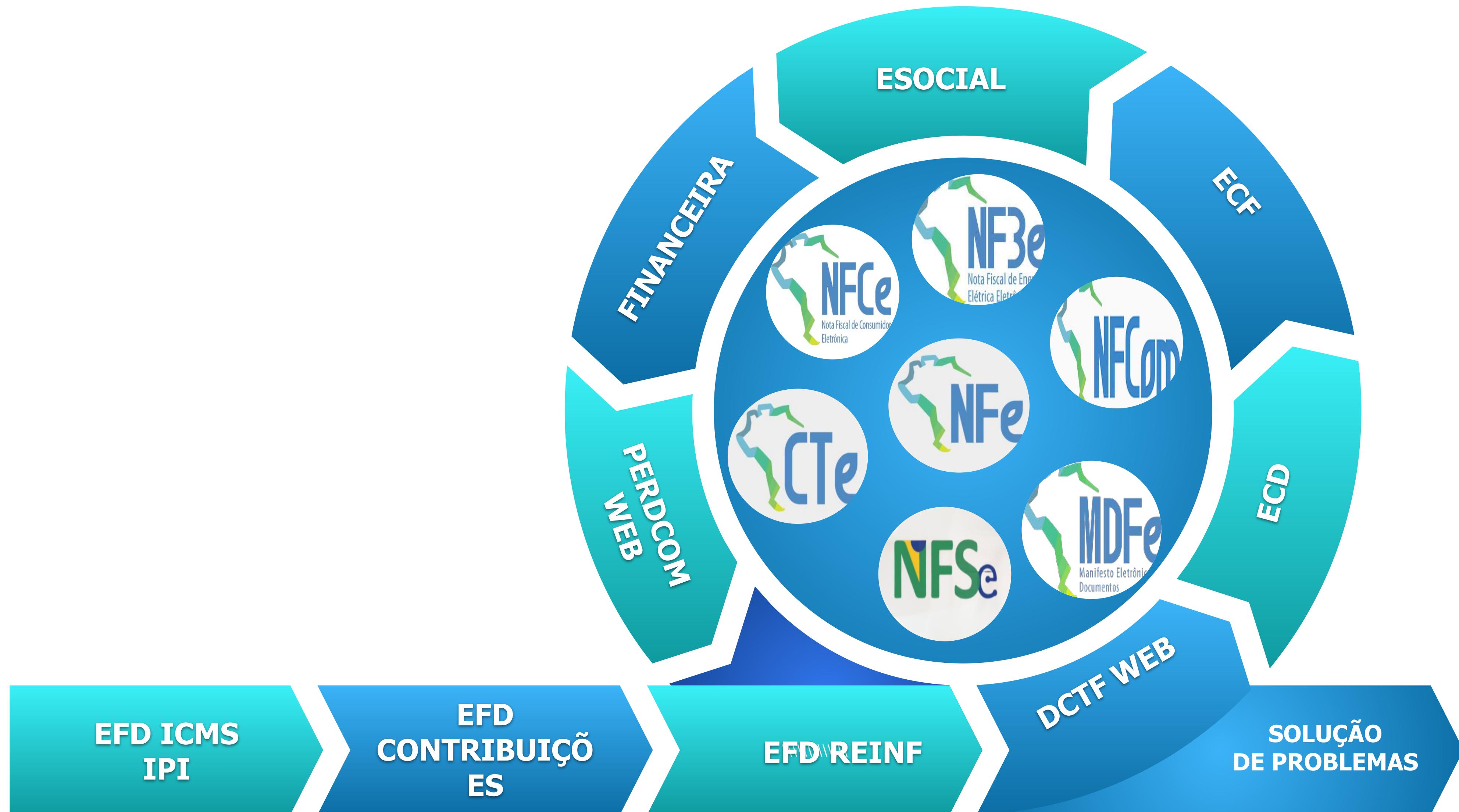


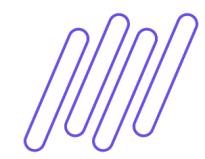
Obrigações Acessórias



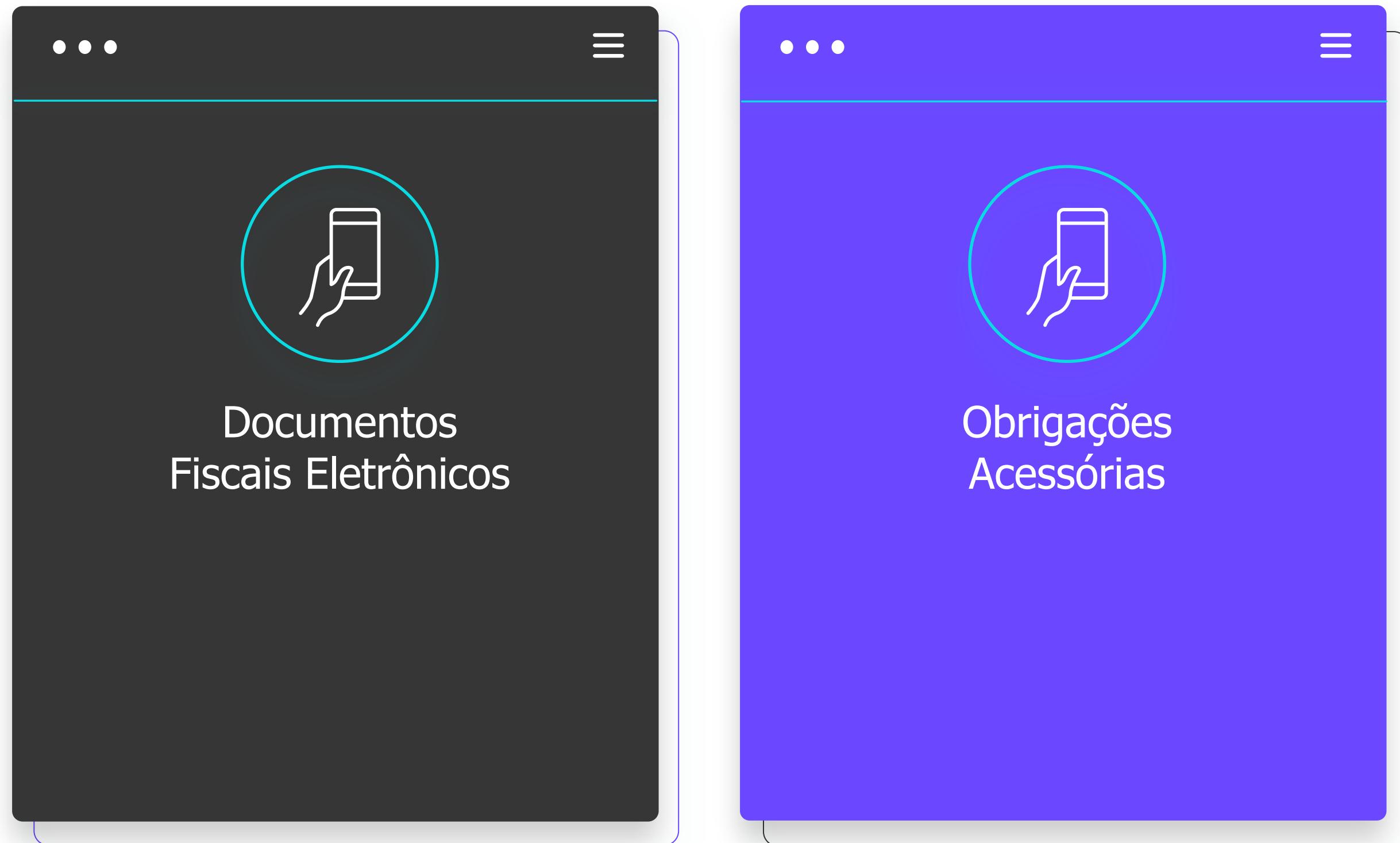


OBRIGAÇÕES ATUAIS





Documentos Fiscais e Expectativas de Mudança



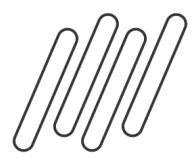
```
import java.io.File;
import java.io.FileNotFoundException;
import java._
```



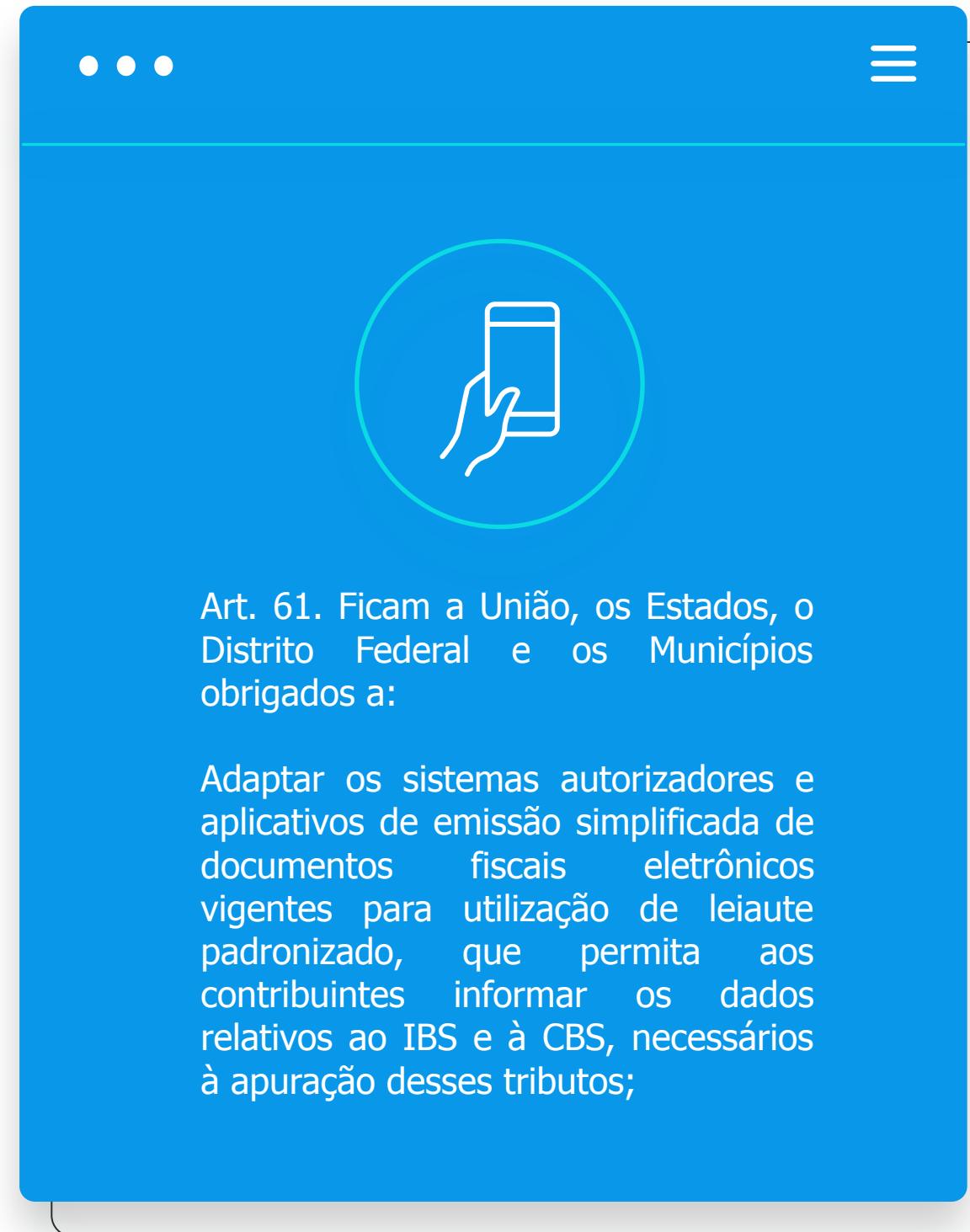
```
{ int[] list = {1, 2, 3, 4, 1, 2, 3};
  findAndPrintPairs(list, 5);
  b_
```

03

Premissas da EC 132/24



Princípios do Direito Tributário

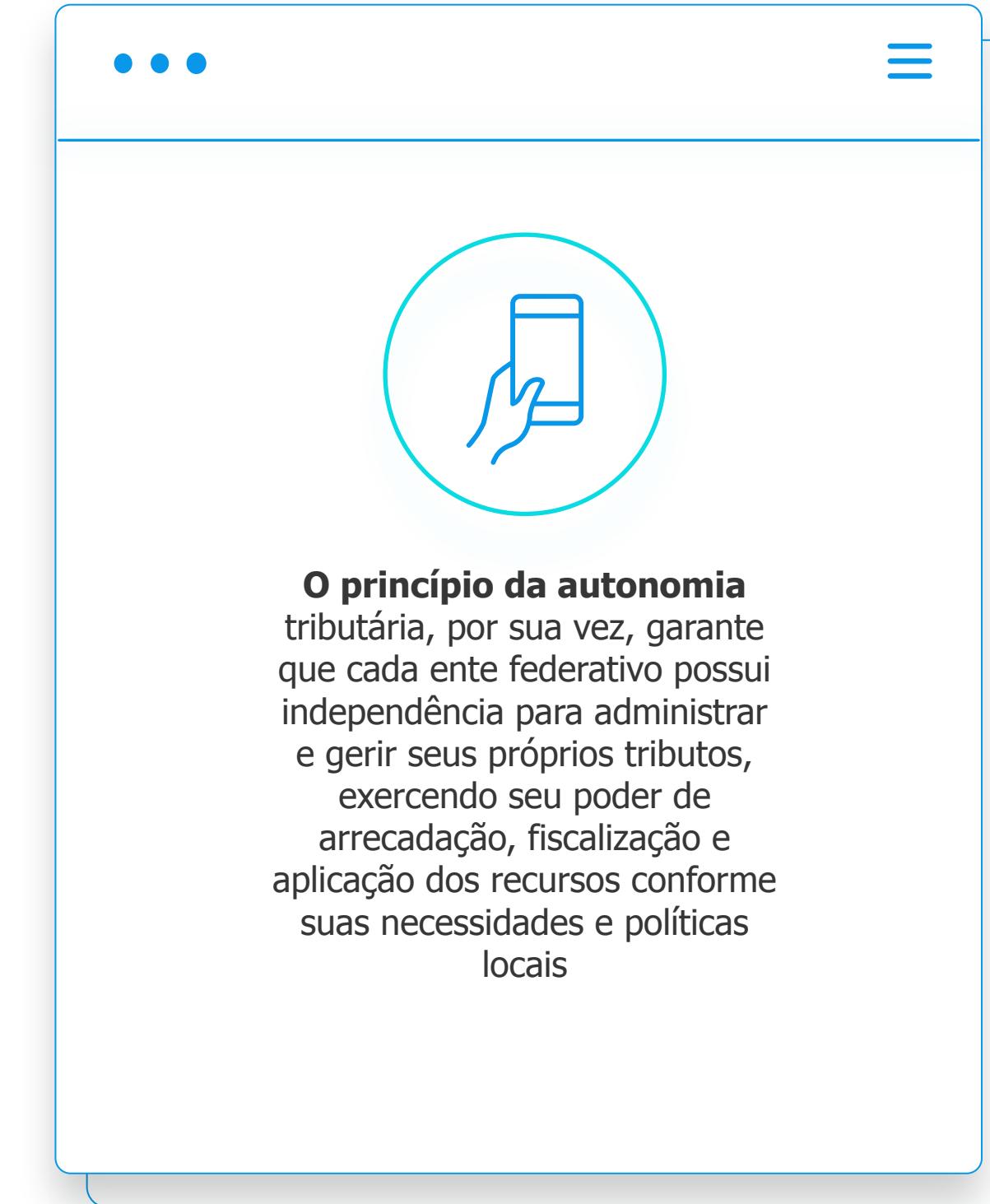


Art. 61. Ficam a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios obrigados a:

Adaptar os sistemas autorizadores e aplicativos de emissão simplificada de documentos fiscais eletrônicos vigentes para utilização de leiaute padronizado, que permita aos contribuintes informar os dados relativos ao IBS e à CBS, necessários à apuração desses tributos;



O princípio da competência determina que apenas as entidades competentes, como União, Estados, Municípios e o Distrito Federal, podem instituir e cobrar tributos



O princípio da autonomia tributária, por sua vez, garante que cada ente federativo possui independência para administrar e gerir seus próprios tributos, exercendo seu poder de arrecadação, fiscalização e aplicação dos recursos conforme suas necessidades e políticas locais



Objetivos e Premissas da Reforma para os DFe-s



Adaptação dos Documentos Fiscais Eletrônicos



Menor impacto para as Empresas e Sistemas dos Fiscos no processo de transição



Documentar as informações transitórias dos tributos para o novo modelo



Servir como entrada para os processos de arrecadação



Simplificação na classificação e associação direta da tributação com a legislação



Documentos Fiscais eletrônicos - Protagonistas



13

NT 001/24



A Nota Fiscal de Serviços Nacional terá campos para tratar dos novos tributos.

NT 2024.001

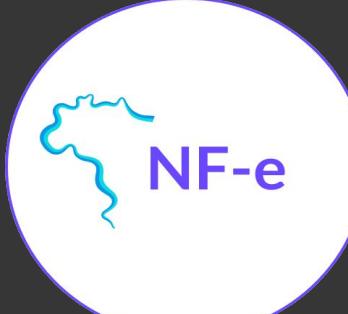


Os documentos de transporte também passarão por adequações.



Novas Finalidades de Emissão

NT 2024.002



A NT insere campos nos documentos fiscais para adequação à Reforma

5 - Nota Fiscal de Crédito (redução do imposto)

6 - Nota Fiscal de Débito (aumento do imposto)

Projeto de Lei Complementar 68/24

(...)

Art. 12. A base de cálculo do IBS e da CBS é o valor da operação, salvo disposição em contrário prevista nesta Lei Complementar.

§ 1º O valor da operação compreende o valor integral cobrado pelo fornecedor a qualquer título, inclusive os valores correspondentes a:

(...)

II - juros, multas, acréscimos e encargos

Específicas para ajustes do IBS, CBS e IS"

PLP 68/24.



Transição Nova Tabela de Classificação Tributária



14

CFOP X CST X cClass

ATUAL**2026****TRANSIÇÃO****CBS - 2027
IBS - 2032****REFORMA**

CST e CFOP

Utilizados atualmente para Classificação Fiscal de Operações e Prestações.

As tabelas de CFOP e CST podem passar por reestruturação, mas não serão extintas.

Introdução dos Novos Tributos (CBS, IBS e IS)

CBS, IBS e IS são criados para substituir os impostos atuais.

Necessidade de uma nova forma de classificação tributária para essas operações.

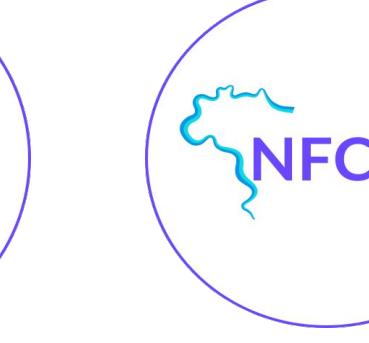
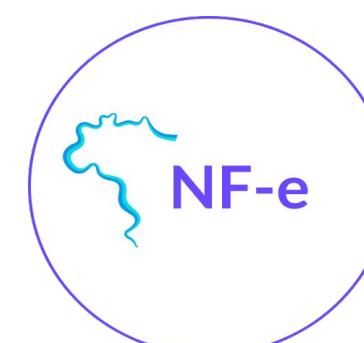
CFOP x CST x cClass

cClass e CST - Novos códigos criados para classificação dos tributos relacionados a CBS, IBS e IS.

Substitui parcialmente o CFOP que ainda será utilizado nos impostos atuais.

Permanência da Tabela com Novos Códigos

Após a transição, com a vigência plena de CBS, IBS e IS, as tabelas de CST e cClass, atualizadas com novos códigos, serão as utilizadas.





Código de Classificação Tributária



CFOP x CST x cClass

TABELAS CFOP e CST

CFOP identifica a natureza das operações fiscais e CST indica a tributação aplicável a ICMS, IPI, PIS e COFINS para cada produto ou serviço. Ambos garantem precisão e conformidade tributária

2024

2025

2026

2032

NOVA TABELA COM OS NOVOS CÓDIGOS DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA cCLASS

O grupo de informações de IBS, CBS e IS nos itens do documento fiscal deve ser classificado com base no Código de Situação Tributária (CST) e no Código de Classificação Tributária (cClassTrib). As instruções de preenchimento das tabelas seguirão as previsões legais da Reforma Tributária.

PERMANÊNCIA DA TABELA COM OS NOVOS CÓDIGOS DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (cCLASS)

PERÍODO DE TRANSIÇÃO CONVIVÊNCIA DAS TABELAS

Enquanto os impostos atuais, como o ICMS, ainda estiverem em vigor, haverá um período de convivência entre as tabelas CFOP, CST e cClass.

032

NOVA TABELA COM OS NOVOS CÓDIGOS DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA cCLASS

O grupo de informações de IBS, CBS e IS nos itens do documento fiscal deve ser classificado com base no Código de Situação Tributária (CST) e no Código de Classificação Tributária (cClassTrib). As instruções de preenchimento das tabelas seguirão as previsões legais da Reforma Tributária.

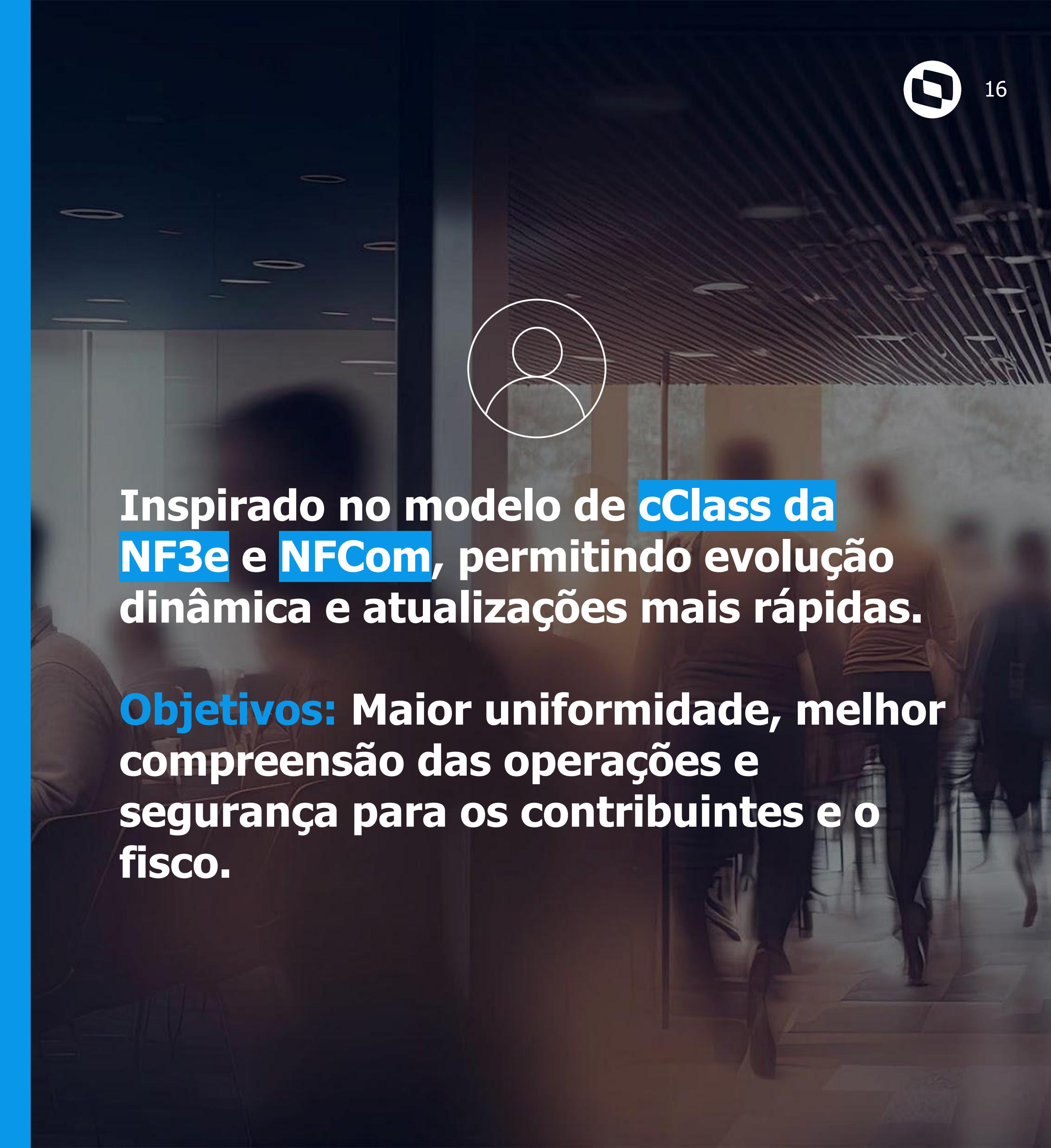
PERMANÊNCIA DA TABELA COM OS NOVOS CÓDIGOS DE CLASSIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (cCLASS)

Após o período de transição, quando os novos tributos (CBS e IBS) estiverem em plena vigência, as tabelas utilizadas serão as de CST e cClass, atualizadas com novos códigos.

/// Estrutura do código cClassTrib

Código de Classificação Tributária

Descrição CST	cClassTrib	Descrição cClassTrib
Tributado com Imposto Seletivo	000000	Venda para comercialização - Art. 408, inciso I - da primeira comercialização
	000001	Arrematação em hasta pública - art. 408, inciso II
	000002	Transferência não onerosa - Art. 408, inciso III
	000003	Incorporação do bem/mercadoria ao ativo imobilizado pelo fabricante - Art. 408 - IV
	000004	Exportação de bem mineiral - Art. 408 - inciso V
	000005	Consumo do bem/mercadoria - Art. 408 - inciso VI
	000006	Venda direta pelo fabricante ao consumidor final - Art. 408, inciso I
	000007	Venda de produto enviado para terceiro para processamento/industrialização
	000008	Venda efetiva de mercadoria remetida para venda fora do estabelecimento
	000009	Importação -
	000010	Prognósticos, Apostas e Fantasy Game
Imunidade	000011	Exportações - Art. 409 - inciso I, a (ressalvado Art. 408, inciso V)
Não ocorrência do Fato Gerador	000012	Remessa para filial/depósito fechado
	000013	Remessa para terceiro para processamento e industrialização
	000014	Remessa para adquirente por conta e ordem do fabricante
	000015	Remessa para venda fora do estabelecimento
	000016	Retorno de mercadoria enviada para processamento/industrialização
	000017	Retorno de remessa enviada para venda fora do estabelecimento
	000018	Venda de produto tributado em operação anterior
	000019	Venda - embalagem não primária (embalagem não pronta para consumo) - Bebida e Fumo - Art. 404, parágrafo 2



Inspirado no modelo de cClass da NF3e e NFCom, permitindo evolução dinâmica e atualizações mais rápidas.

Objetivos: Maior uniformidade, melhor compreensão das operações e segurança para os contribuintes e o fisco.



Estrutura do código cClassTrib

Código de Classificação Tributária

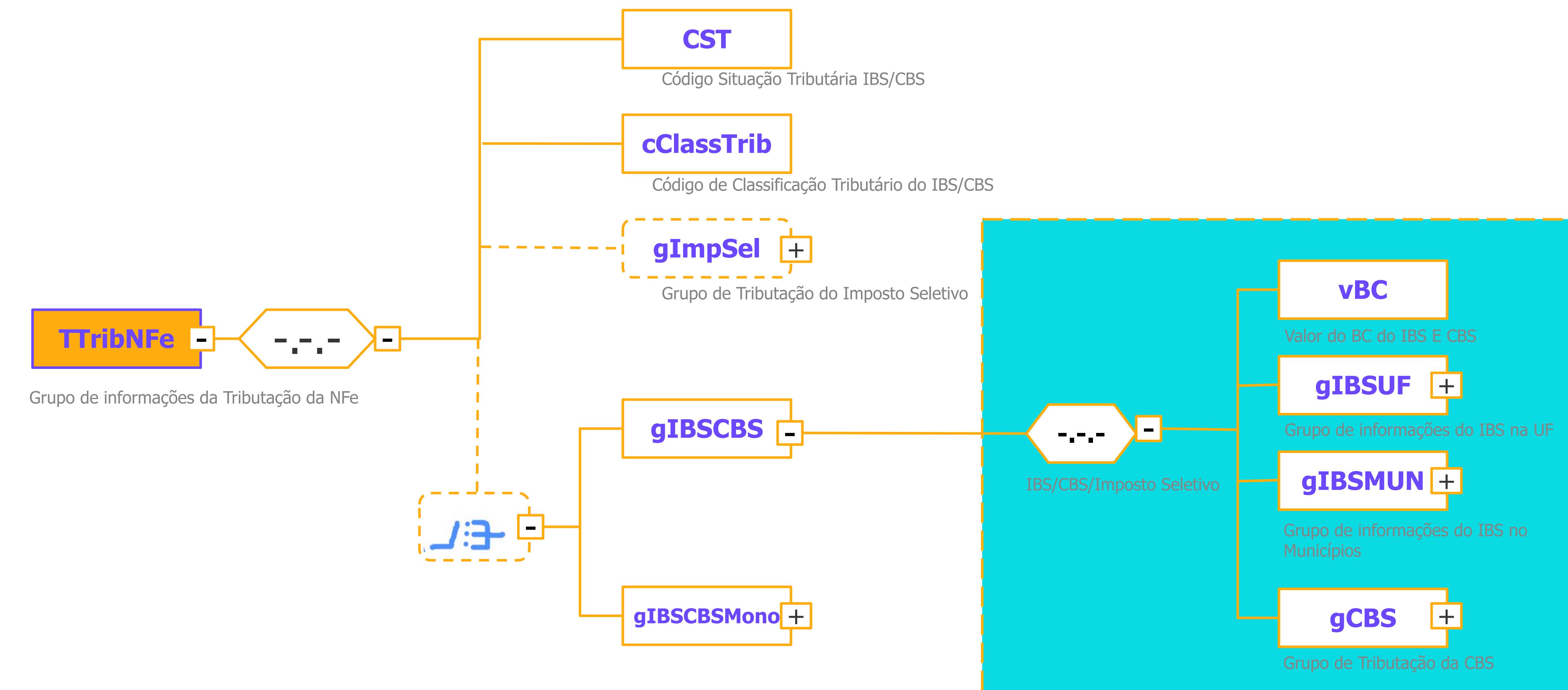


Descrição CST	cClassTrib	Descrição cClassTrib
Tributado com Imposto Seletivo	000000	Venda para comercialização - Art. 408, inciso I - da primeira comercialização
	000001	Arrematação em hasta pública - art. 408, inciso II
	000002	Transferência não onerosa - Art. 408, inciso III
	000003	Incorporação do bem/mercadoria ao ativo imobilizado pelo fabricante - Art. 408 - IV
	000004	Exportação de bem mineiral - Art. 408 - inciso V
	000005	Consumo do bem/mercadoria - Art. 408 - inciso VI
	000006	Venda direta pelo fabricante ao consumidor final - Art. 408, inciso I
	000007	Venda de produto enviado para terceiro para processamento/industrialização
	000008	Venda efetiva de mercadoria remetida para venda fora do estabelecimento
	000009	Importação -
	000010	Prognósticos, Apostas e Fantasy Game
Imunidade	000011	Exportações - Art. 409 - inciso I, a (ressalvado Art. 408, inciso V)
Não ocorrência do Fato Gerador	000012	Remessa para filial/depósito fechado
	000013	Remessa para terceiro para processamento e industrialização
	000014	Remessa para adquirente por conta e ordem do fabricante
	000015	Remessa para venda fora do estabelecimento
	000016	Retorno de mercadoria enviada para processamento/industrialização
	000017	Retorno de remessa enviada para venda fora do estabelecimento
	000018	Venda de produto tributado em operação anterior
	000019	Venda - embalagem não primária (embalagem não pronta para consumo) - Bebida e Fumo - Art. 404, parágrafo 2

Inspirado no modelo de cClass da **NF3e** e **NFCom**, permitindo evolução dinâmica e atualizações mais rápidas.

Objetivos: Maior uniformidade, melhor compreensão das operações e segurança para os contribuintes e o fisco.

Fluxograma dos novos Campos dos DFes





04

Fases de Implementação

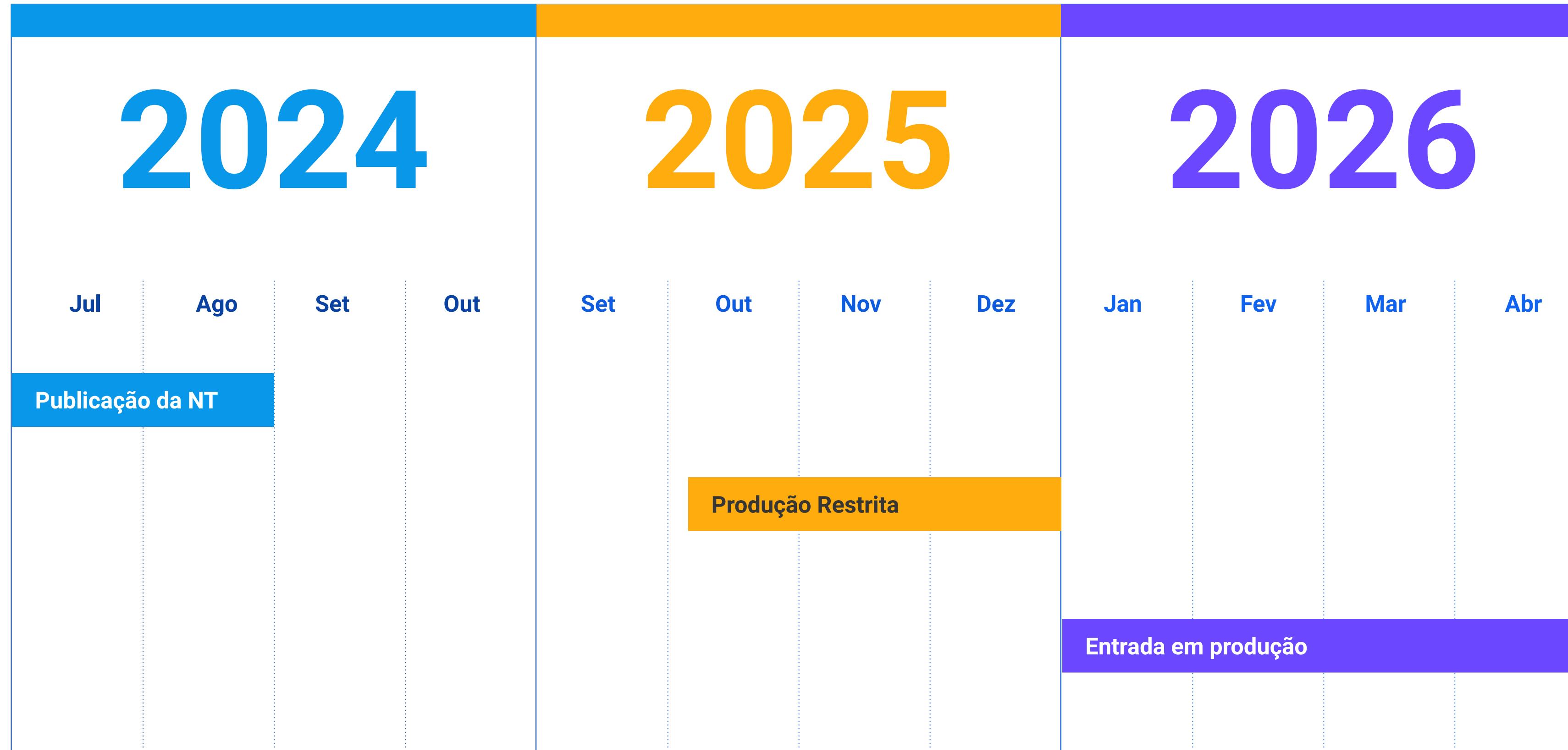
Se necessário, inserir o subtítulo
do slide neste espaço



Notas Técnicas - Cronograma de Implementação



20

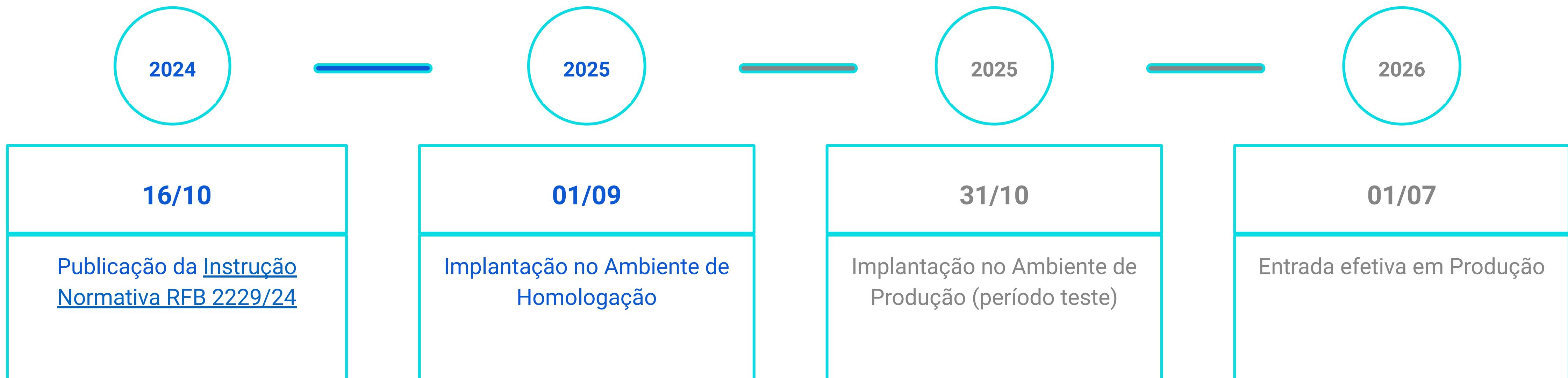




05

Alterações Indiretas

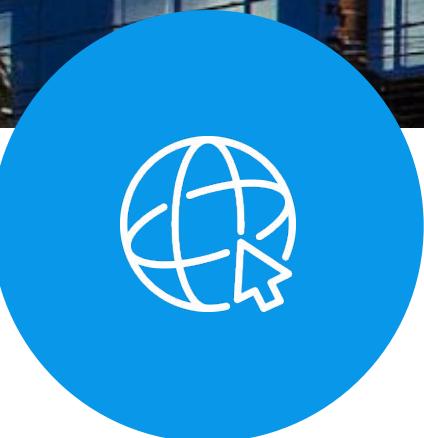
Juntamente com documentos eletrônicos e obrigações acessórias, teremos ainda a alteração na composição do CNPJ, que passa a ser alfanumérico.



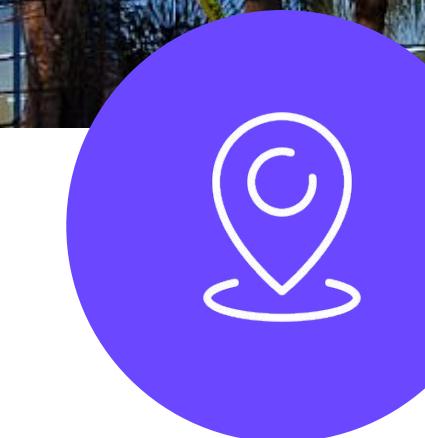
As adequações das linhas de produtos TOTVS serão realizadas de acordo com o cronograma de implantação publicado pela Instrução Normativa RFB 229/24.

Novos Códigos de Tributação - Ajuste Sinief 39/23

Visam aglutinar em grupos homogêneos nos documentos e livros fiscais, nas guias de informação e em todas as análises de dados, as operações e prestações realizadas pelos contribuintes do IPI e ICMS.



CFOP É código que identifica uma determinada operação por categorias no momento da emissão do documento fiscal. Dependendo do Código CFOP, será fixada uma tributação sobre a operação, e se haverá movimentações financeiras e de estoque de interesse do Fisco.

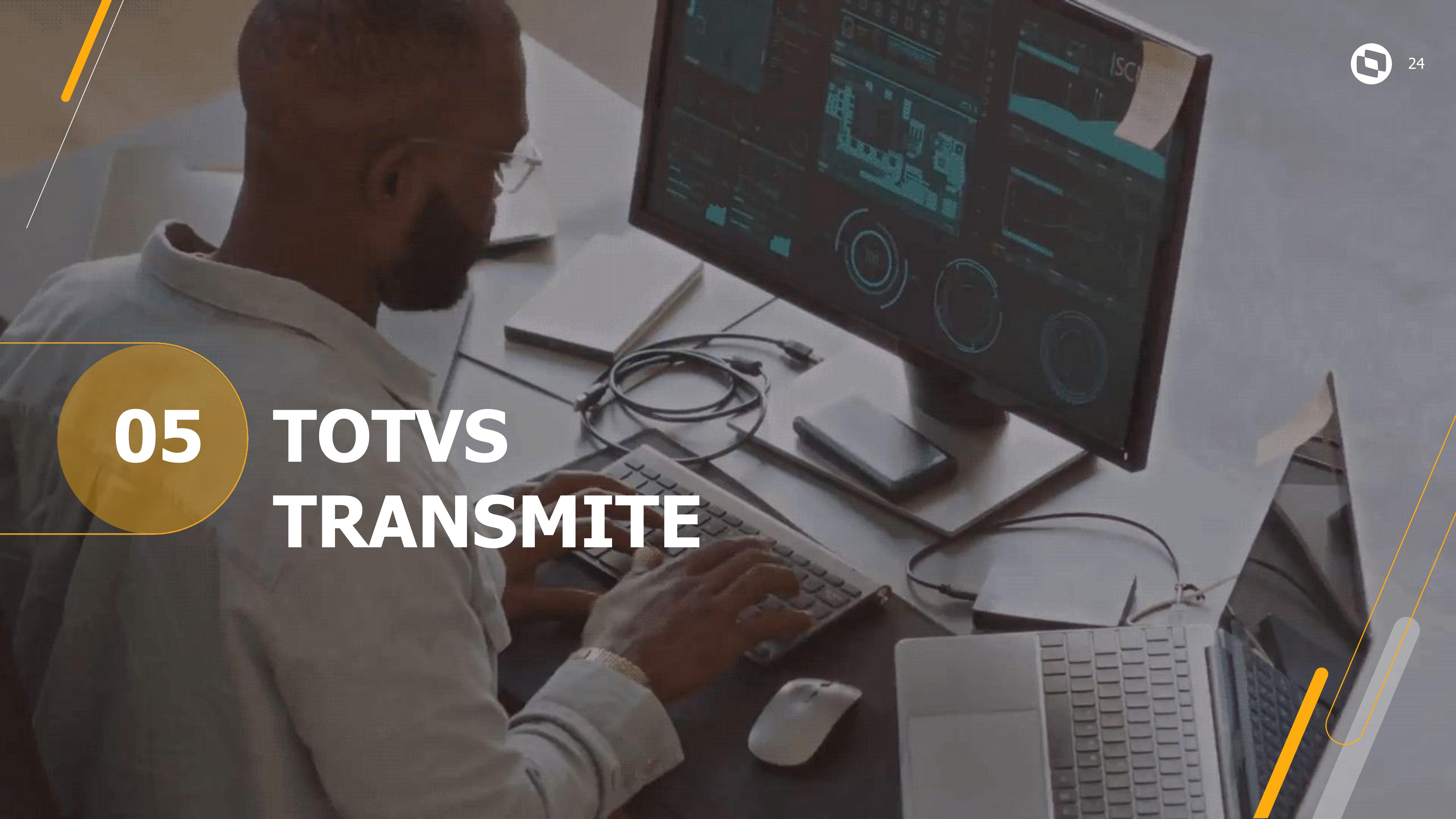


A incidência do ICMS sobre um produto ou serviço e as informações sobre aplicação de benefício fiscal é determinada pelo **CST**, que serve também para direcionar os contribuintes no processo e comercialização de mercadorias, além de auxiliar os entes tributantes na fiscalização tributária.



Com a mesma finalidade do CST, o **CSOSN** determina critérios de tributação para as empresas que estão enquadradas no Simples Nacional. Esse Código de Situação da Operação no Simples Nacional - **CSOSN** será utilizado na Nota Fiscal Eletrônica exclusivamente quando o Código de Regime Tributário - **CRT** for igual a "1 - Simples Nacional" ou "4 - Microempreendedor Individual - **MEI**".

O Ajuste Sinief 39/23, tem por finalidade a alteração na **Tabela B - Tributação do ICMS - do Anexo I - CÓDIGO DE SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA – CST** incluindo novos códigos de CST nas operações com ST, e também o **ANEXO III-A**. Os novos códigos estão vigentes desde 01/10/24.



05

TOTVS TRANSMITE



SIMPLIFIQUE E AUTOMATIZE A GESTÃO FISCAL DA SUA EMPRESA



25

Com o TOTVS Transmite assuma o controle total dos seus documentos eletrônicos desde a origem, garantindo conformidade fiscal impecável e conferência imediata!



Integração Nativa
e sem custo adicional
com o **ERP**
Protheus



Visão completa e
monitoramento
dos documentos
fiscais em **tempo**
real.



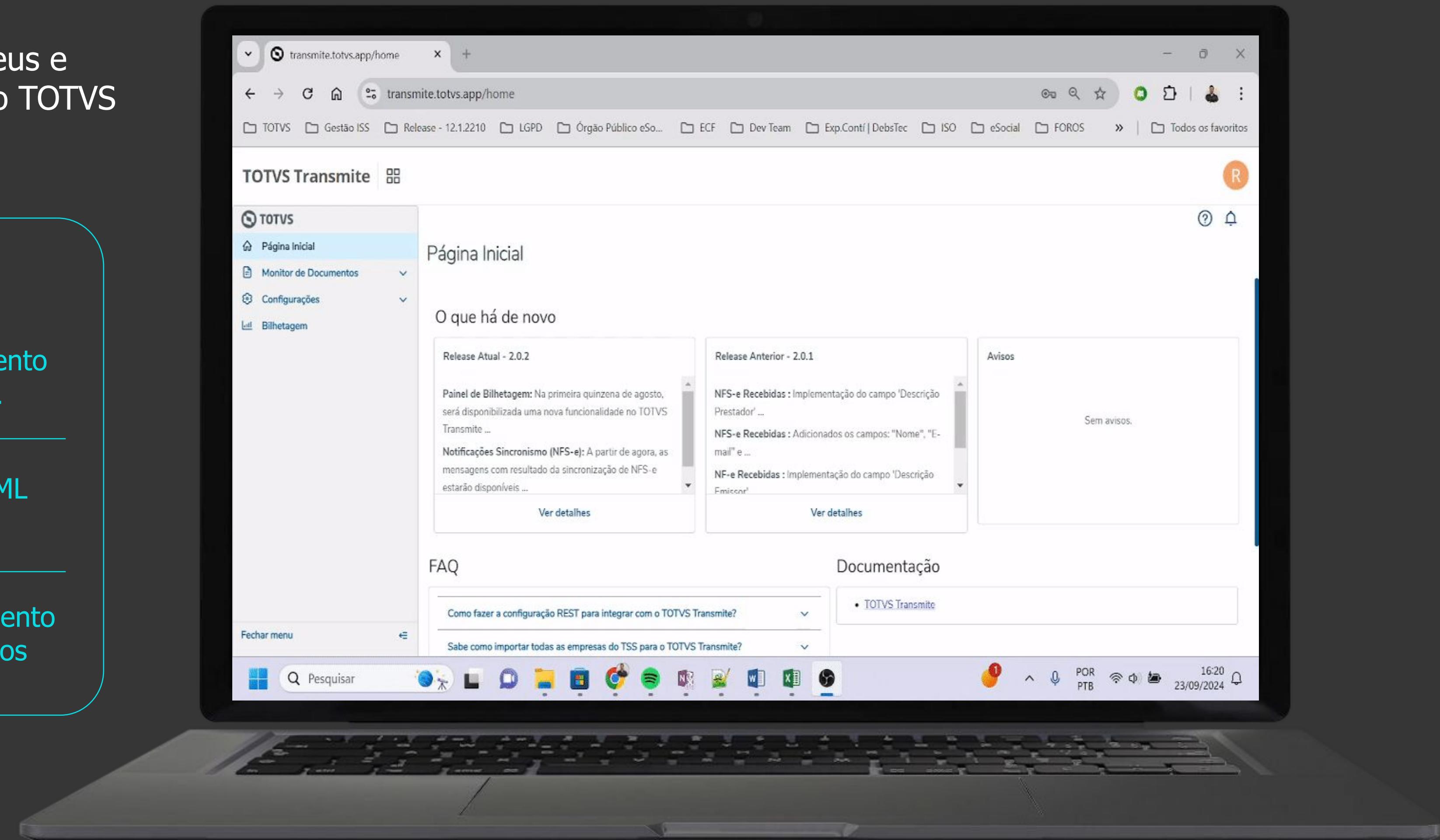
Armazenamento
seguro de
documentos fiscais



/// Gestão dos Documentos Emitidos pela sua empresa !

100% Monitorados e armazenados no TOTVS Transmite

Os documentos emitidos pelo seu ERP Protheus e transmitidos pelo TSS são recepcionados pelo TOTVS Transmite para simplificar sua gestão !



/// Gestão dos Documentos Recebidos: Faturados contra a sua empresa !

Toda **NFe**, **CTe** e **CTe OS** emitida contra sua empresa será capturada automaticamente da SEFAZ e enviada ao ERP Protheus para entrada no módulo de Compras !



Integração Nativa e sem custos adicionais com o ERP Protheus...



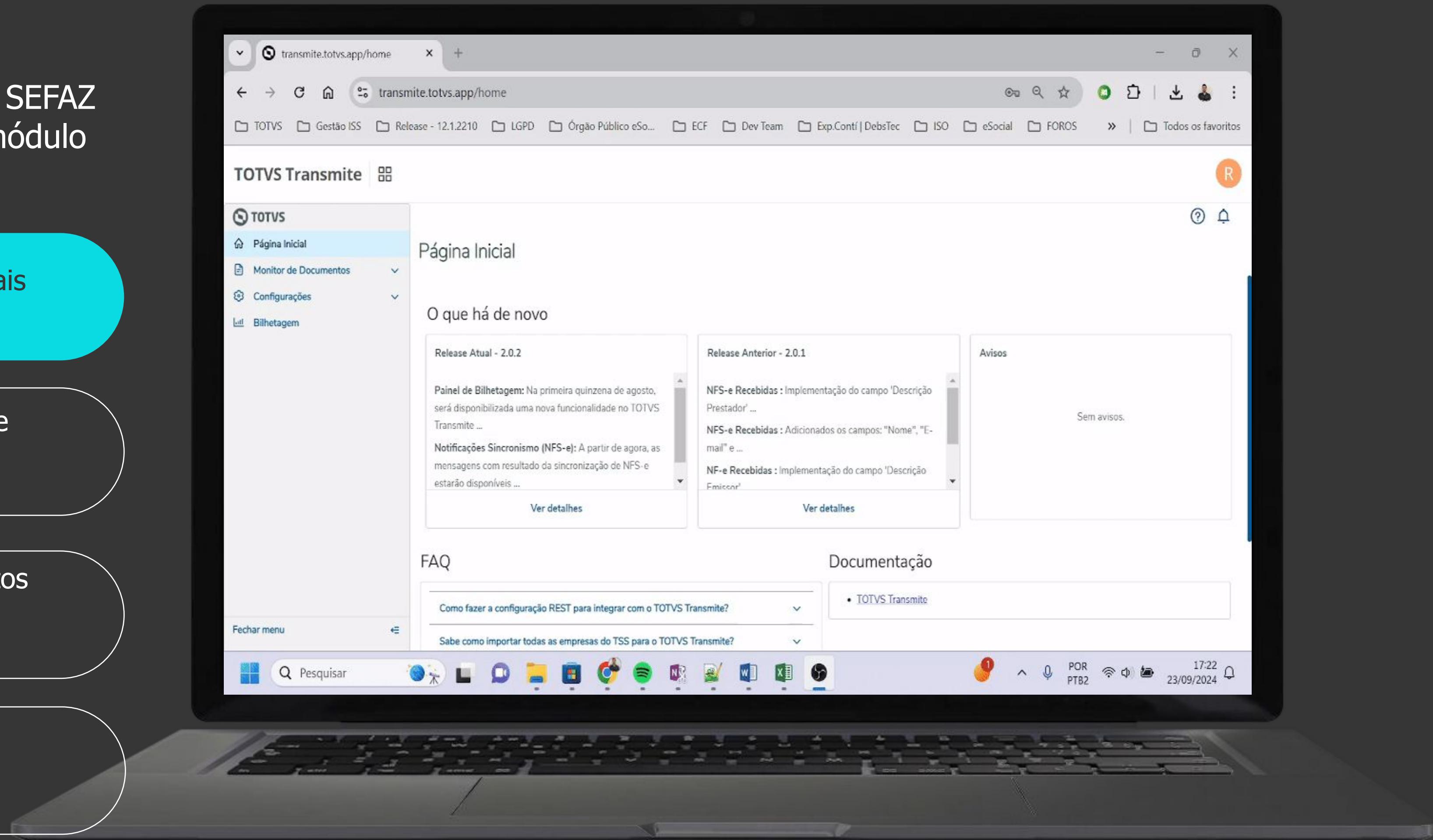
Impressão da DANFe, exportação de XML e geração de arquivo CSV para análise dos documentos...



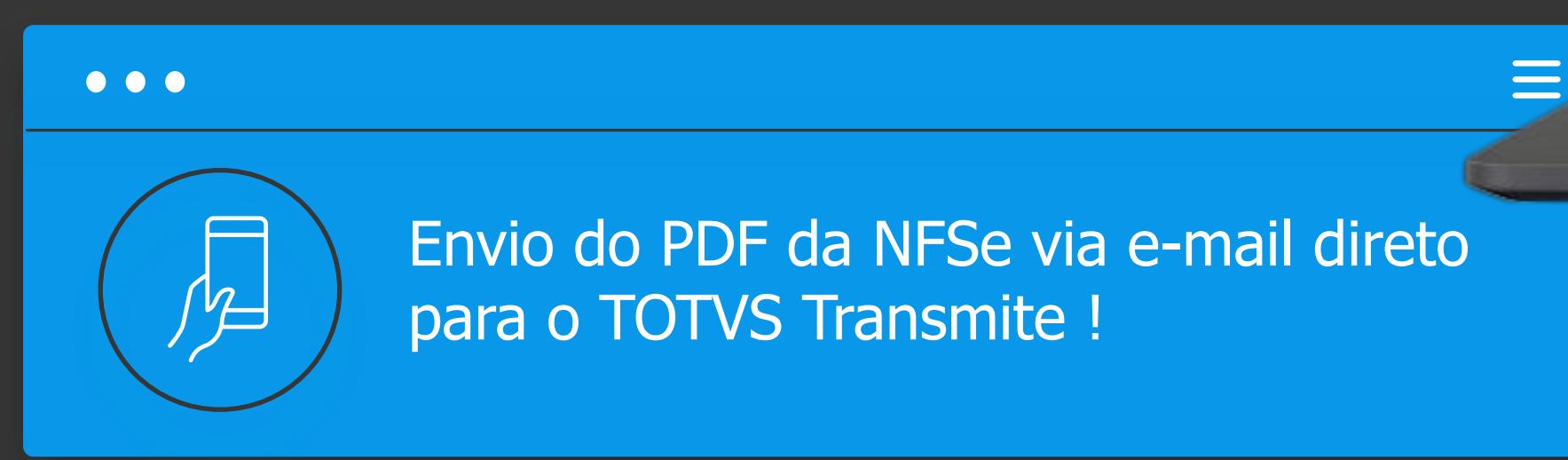
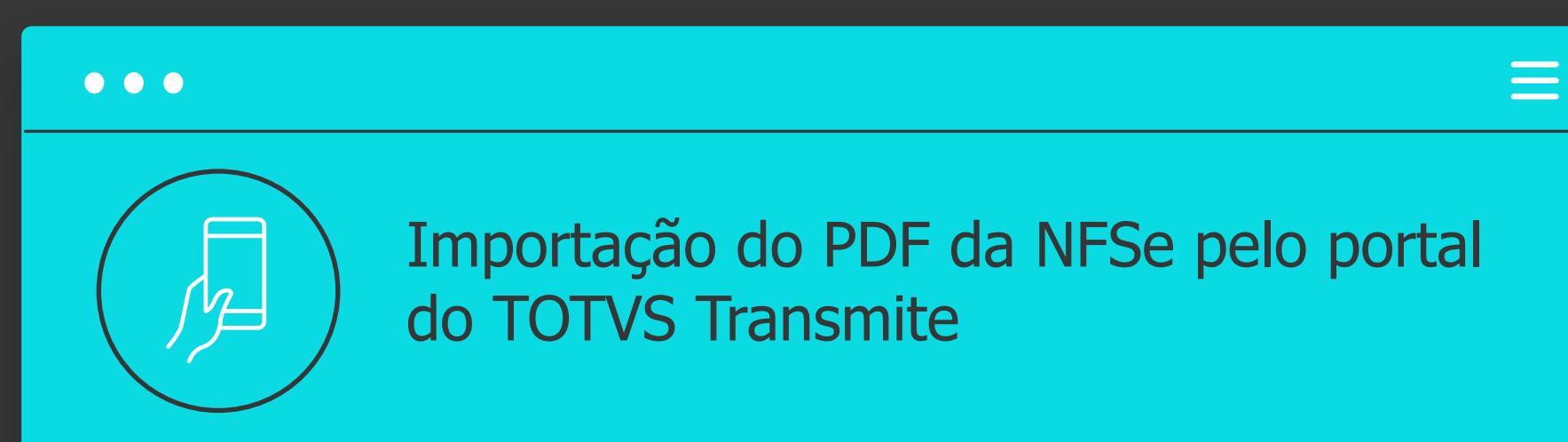
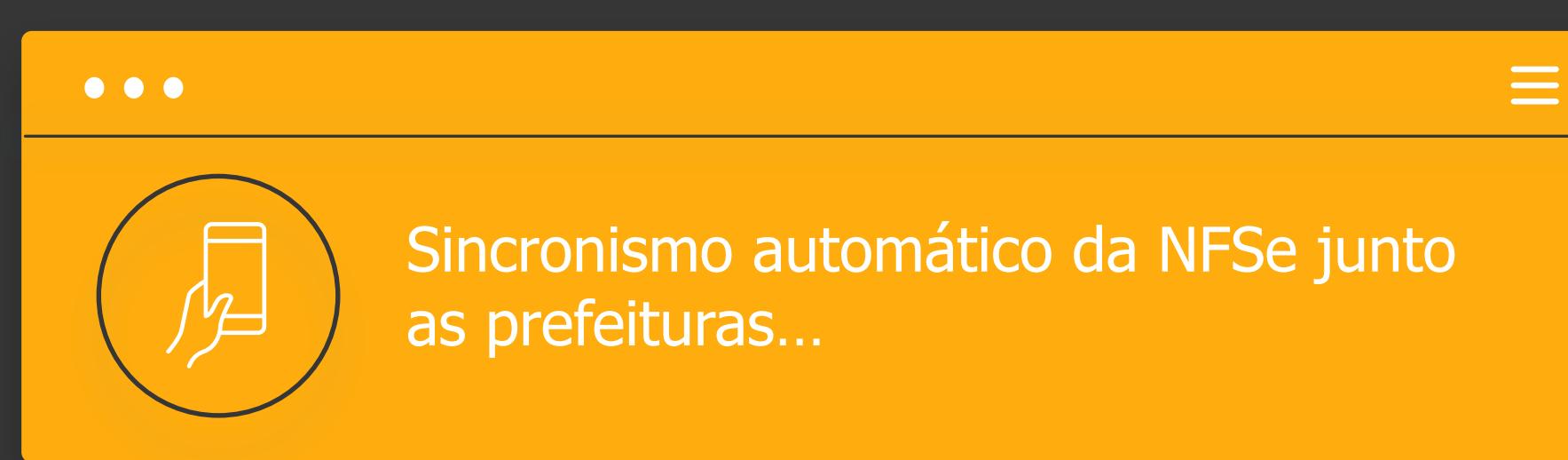
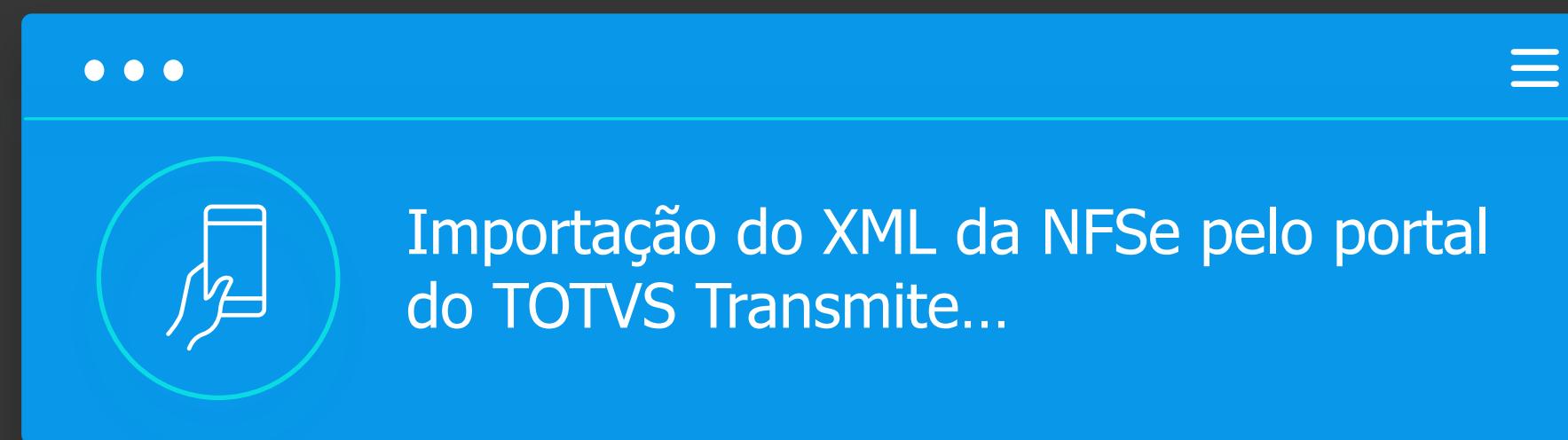
Histórico de sincronismo, exibição de eventos vinculados ao documento, status da nota e status da integração com ERP...



Ciência automática, situação da NFe, importação manual do XML dos documentos e muito mais !



/// NFSe Recebida - Integração com o TOTVS Transmite



The screenshot shows the TOTVS Transmite application interface. The top navigation bar includes links to TOTVS, Gestão ISS, Release - 12.1.2210, LGPD, Órgão Público eSo..., ECF, Dev Team, Exp. Contí | DebsTec, ISO, eSocial, and FOROS. The main content area is titled 'TOTVS Transmite' and 'Página Inicial'. It features a 'O que há de novo' section with two boxes: 'Release Atual - 2.0.2' and 'Release Anterior - 2.0.1', both listing updates related to NF-e Recebidas and Bilhetagem. Below this are 'FAQ' and 'Documentação' sections, and a system status bar at the bottom showing the date (24/09/2024) and time (14:33).

8 PRINCIPAIS BENEFÍCIOS PARA SUA EMPRESA !



Redução de Multas por inconsistências Fiscais



Conformidade com a Legislação Fiscal



Redução de Custos Operacionais



Facilidade de Acesso e Armazenamento Seguro



Redução de Erros Humanos

Simplificação de Auditorias Fiscais

Escalabilidade e Flexibilidade



Relatórios dinâmicos para extração de NFe/CTe e CTe OS emitidas e recebidas
Entrega prevista para Dezembro de 2024

O TOTVS Braga muda esse cenário. A automatização da emissão de documentos fiscais para até 300 empresas e organizações com validade para todos os tipos de tributários, documentos e operações, atende todas as exigências.



O modelo é baseado em bilhetagem (Cobrança conforme o volume de documentos emitidos e/ou recebidos pela sua empresa mensalmente).



Não tem custo adicional por empresa/filial



Não tem custo adicional por quantidade de usuários do portal



Sem custo adicional pela integração nativa com o ERP Protheus

Fale com seu ESN e descubra o plano perfeito para otimizar a gestão fiscal da sua empresa!



06

Transmissão Documentos Eletrônicos

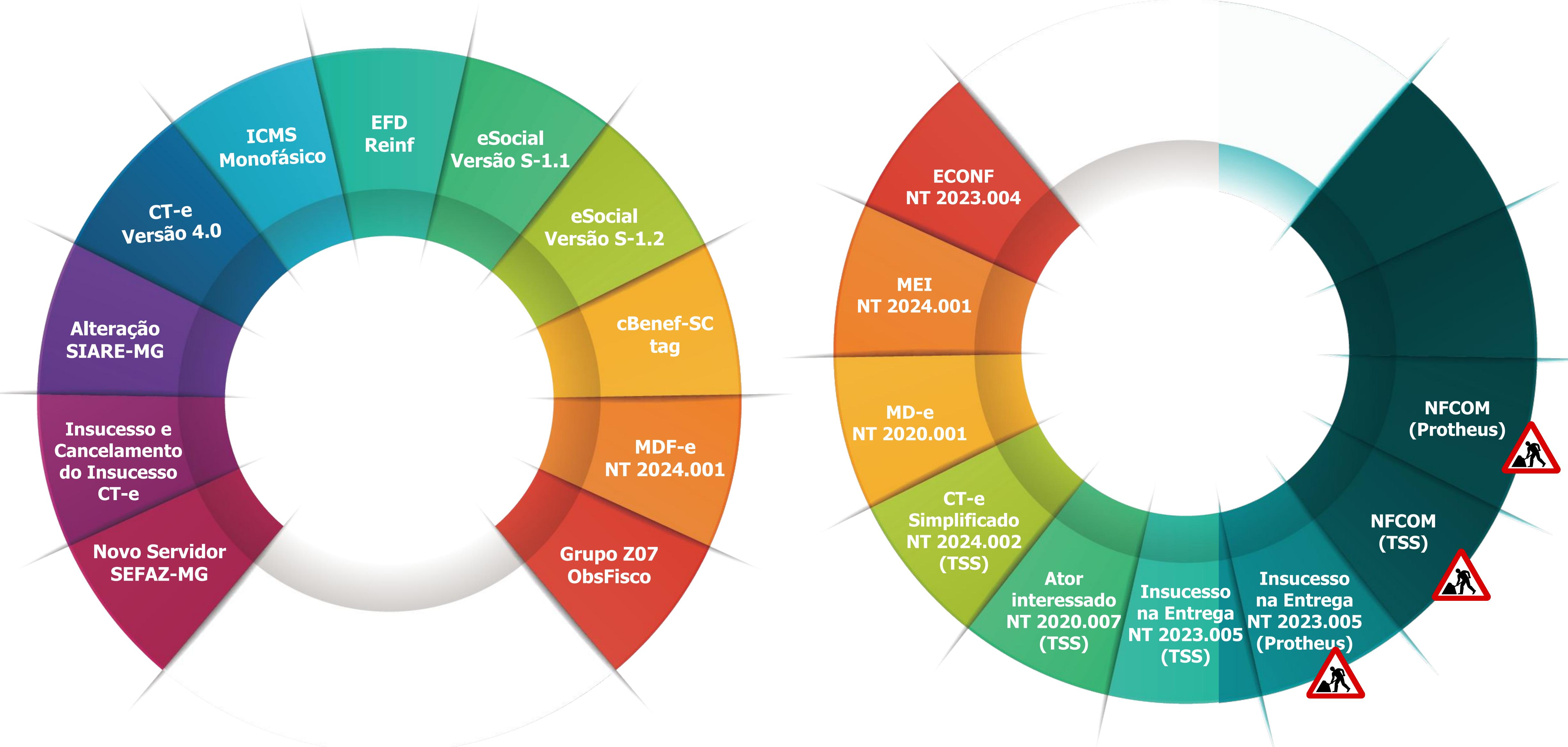
TSS



Legislações disponíveis + desenvolvimento



Estamos acompanhando as recentes atualizações nas legislações para garantir que nossa atuação esteja sempre em conformidade com as novas diretrizes.



Implementado e disponível para todos os municípios que aderirem 100%.

MUNICÍPIOS

 Porto Alegre (RS)

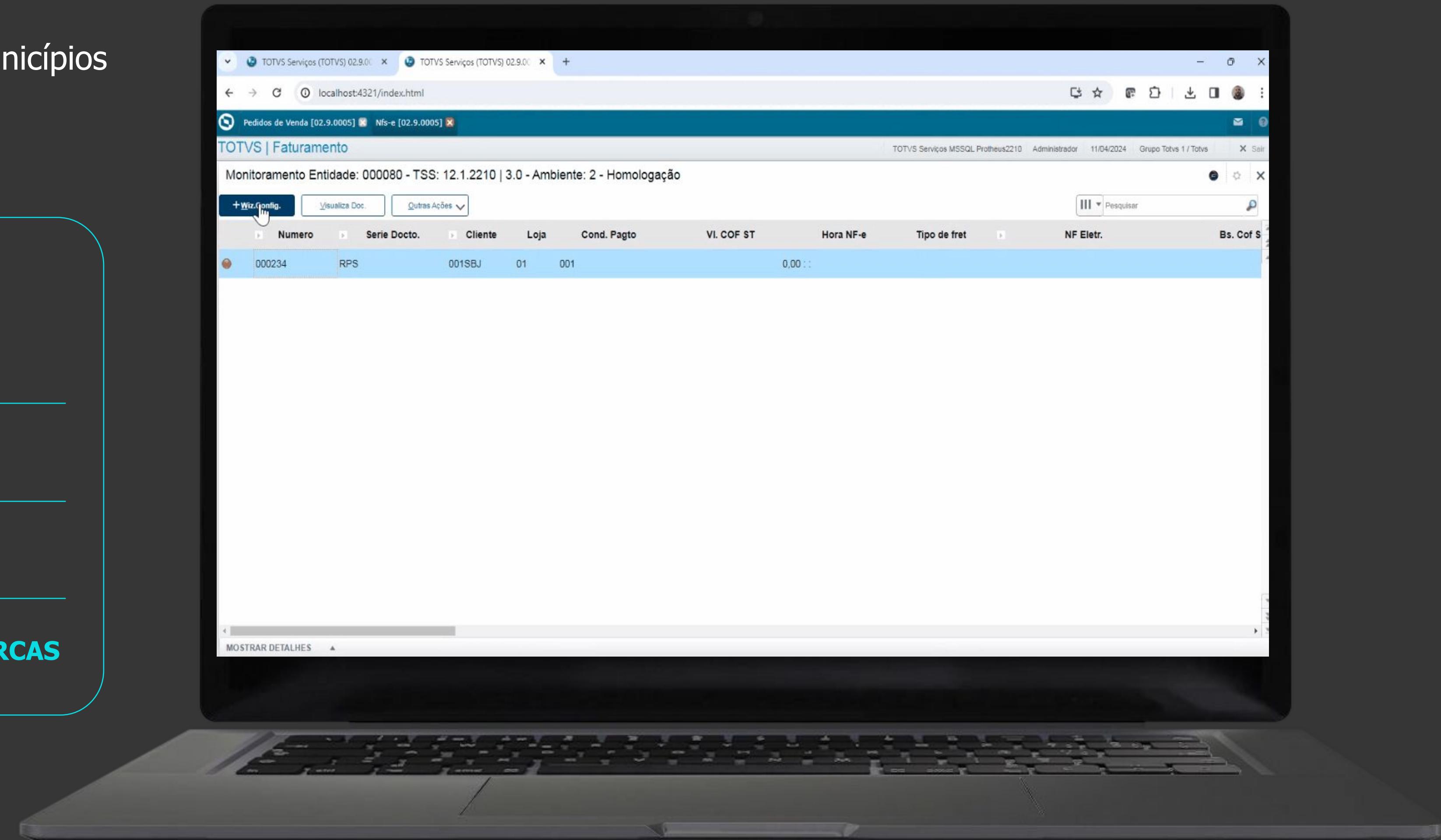
 Marabá (PA)

 PROTHEUS único parâmetro

 TSS disponível para todas **MARCAS**



Para saber se o seu município aderiu 100%, acesse nosso portal da TOTVS Consultoria Tributária.

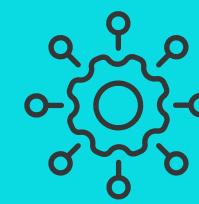


/// Nota fiscal de serviço NEW NFSE



34

Simplificando e agilizando a implementação com configuração para documentos eletrônicos de serviços.



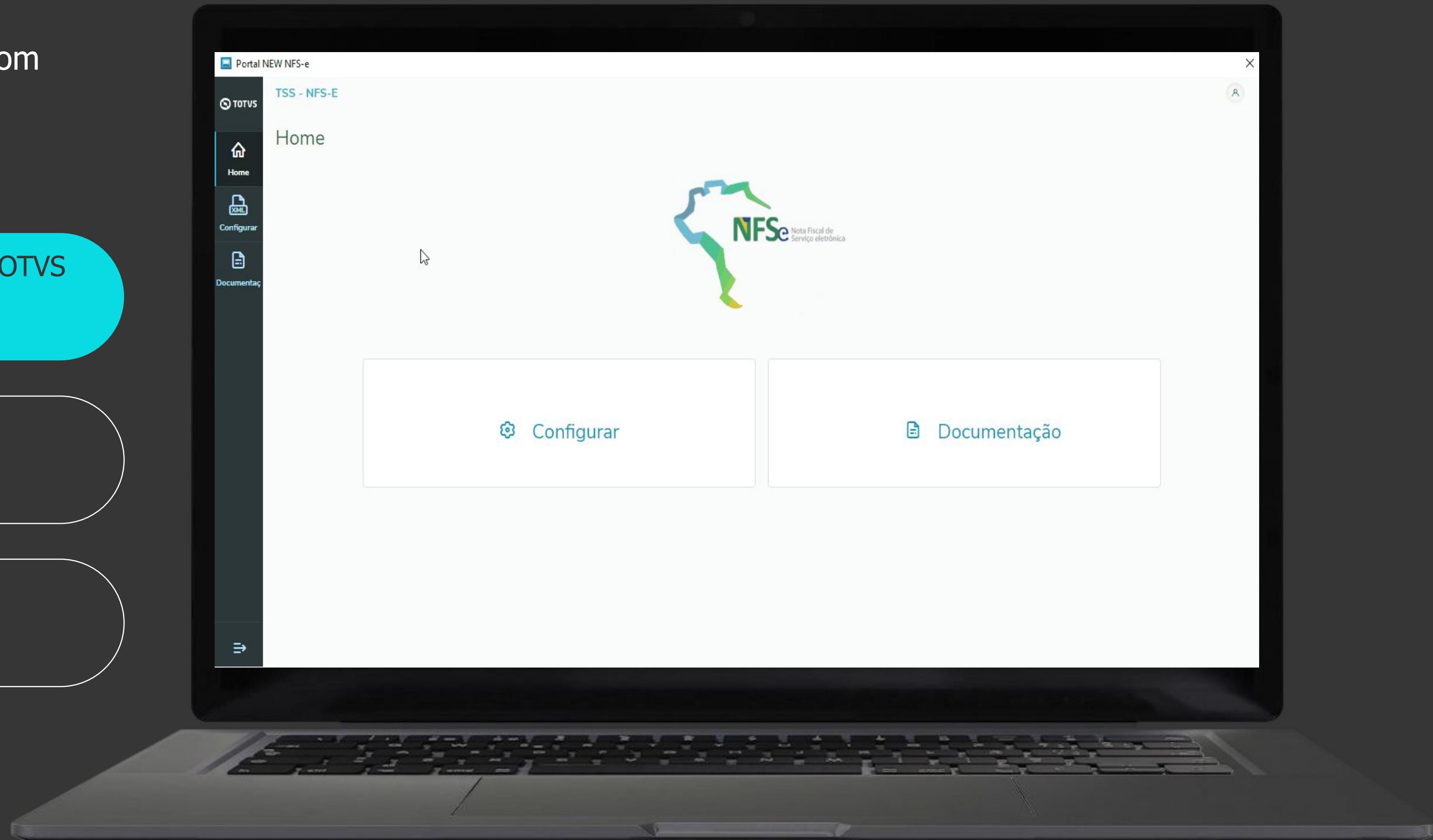
Disponível para todas linhas de produtos TOTVS que utilizam transmissão de documentos eletrônicos TSS

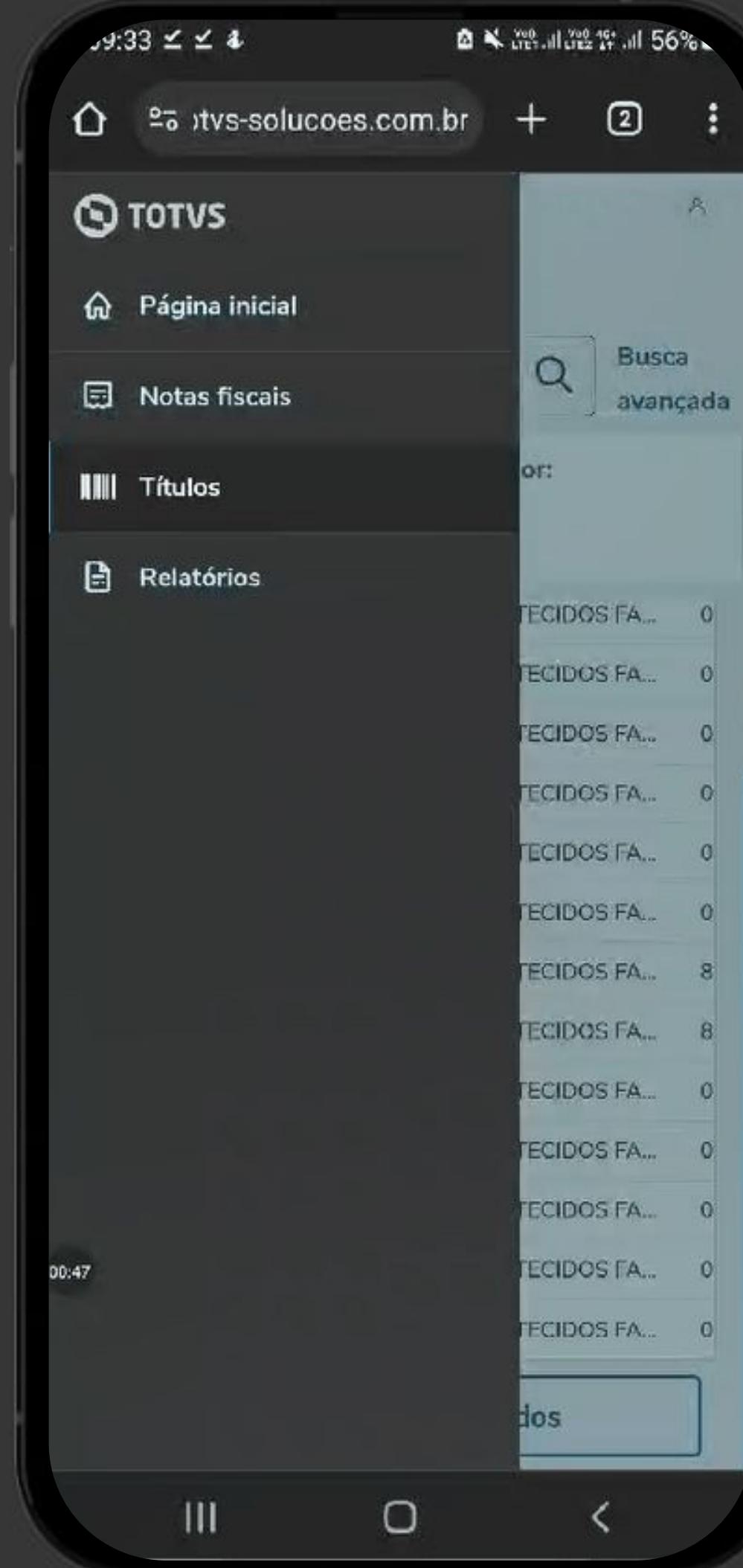


Importação do arquivo de schema (.xsd) disponibilizado pela Prefeituras

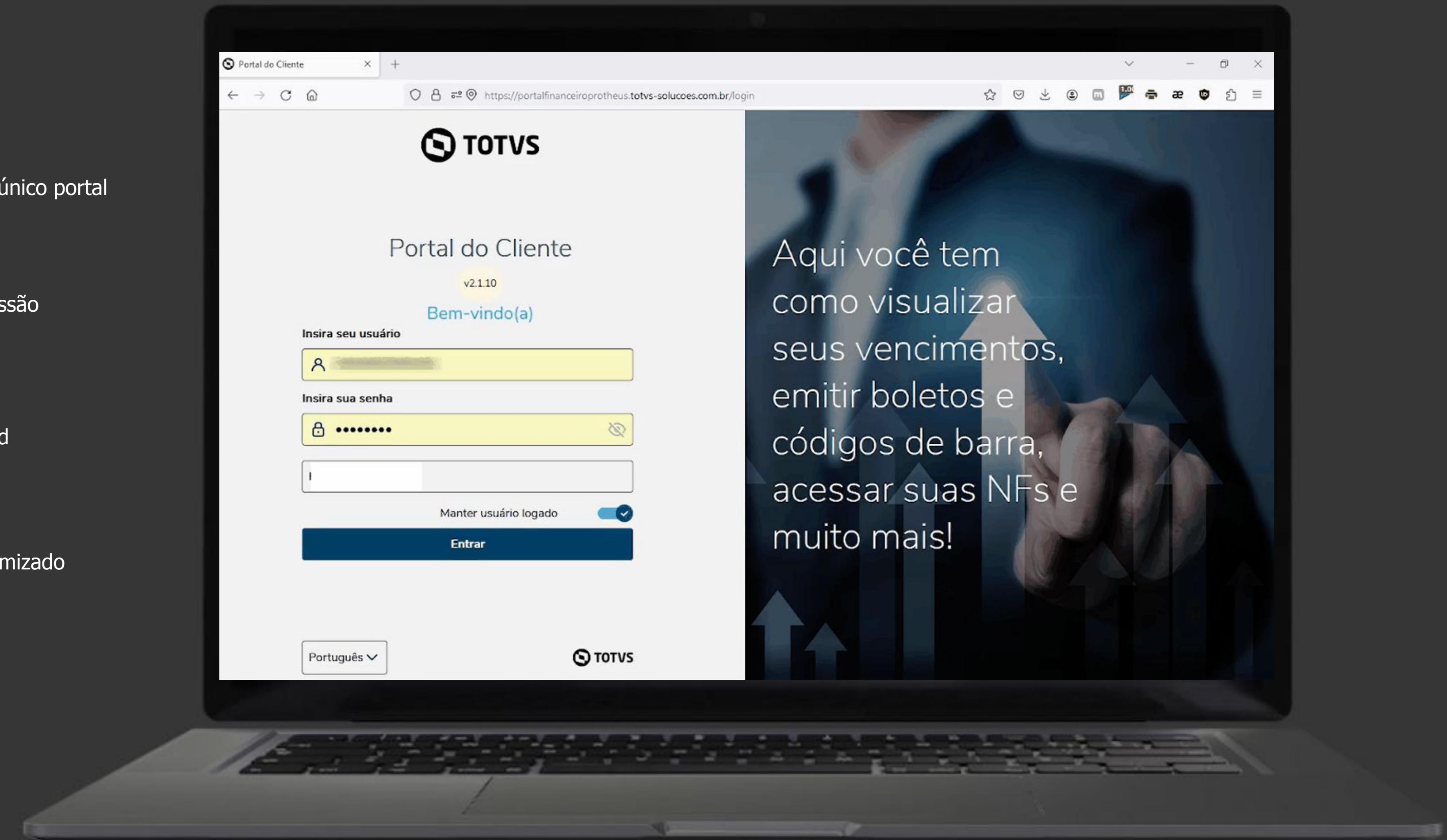


Interface disponível no monitor do TSS, via Portal NEW NFS-e





-  Todo em um único portal
-  DANFE impressão
-  XML download
-  Padrão/Customizado

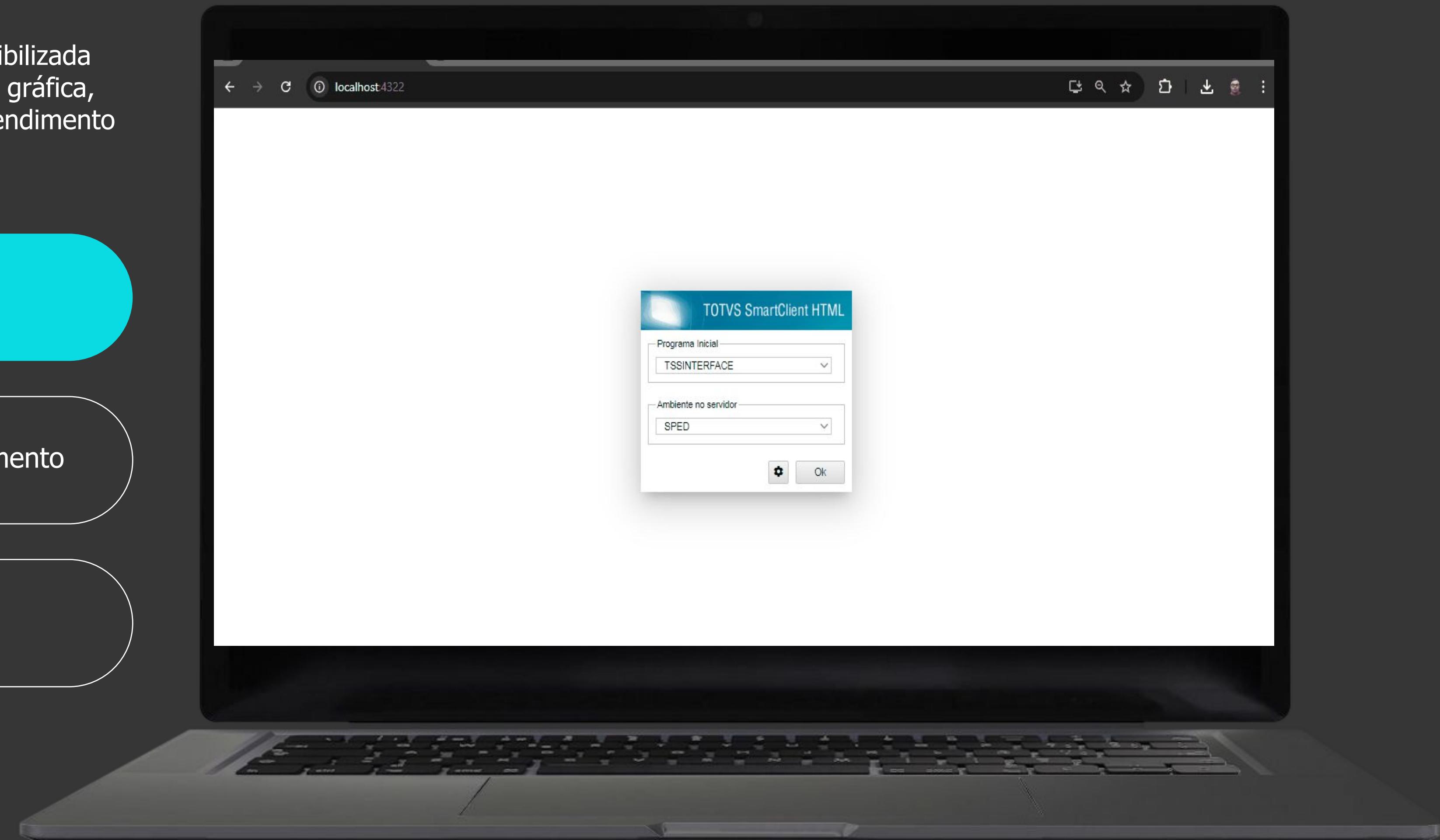


/// Dashboard Documentos Processados

TSS INTERFACE

O Dashboard do TOTVS TSS, é uma plataforma disponibilizada para usuários com intuito de, através de uma interface gráfica, reunir e exibir de forma direta, amigável e de fácil entendimento os dados presentes no TSS.

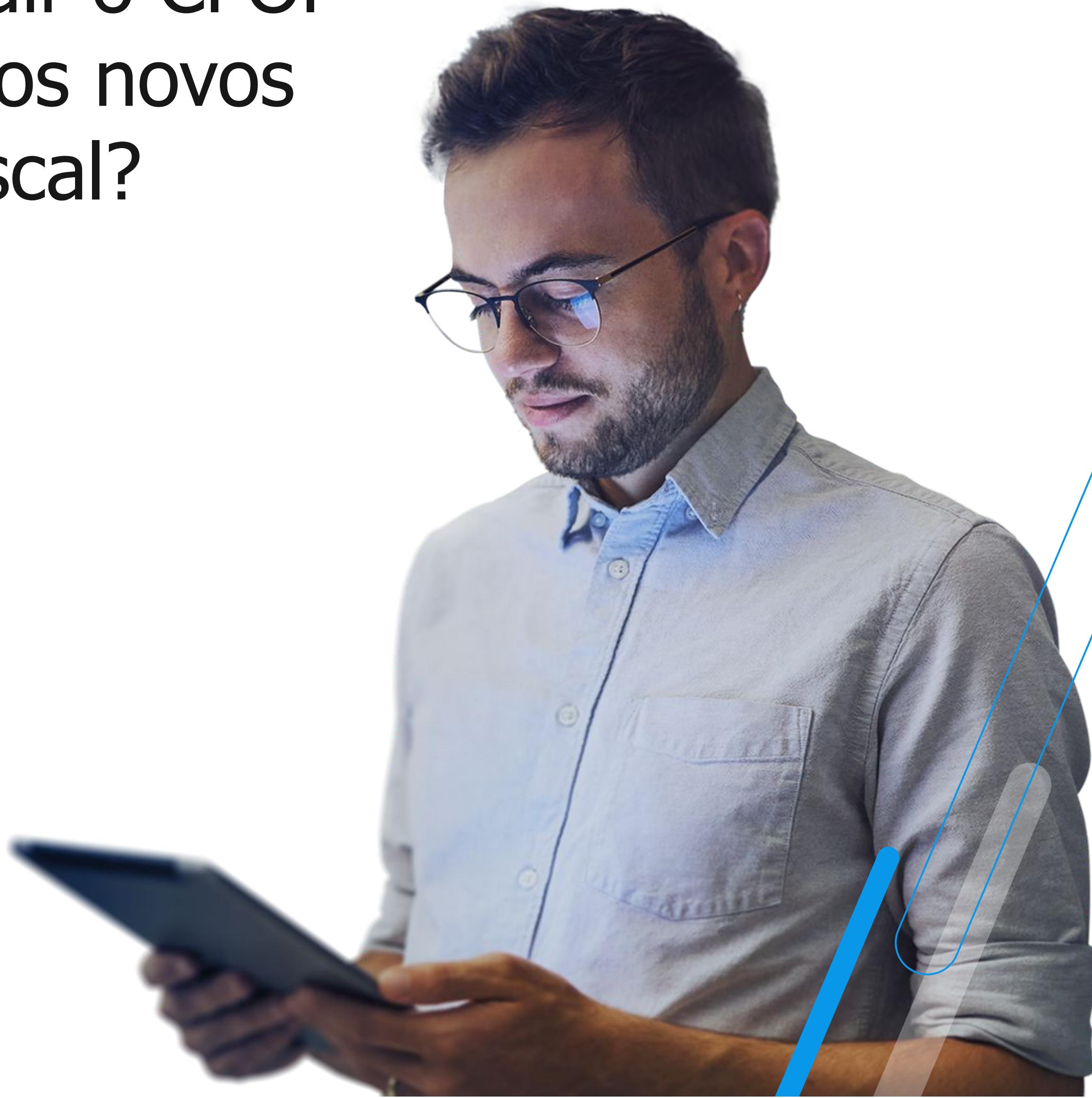
-  Modelo de documento requisitado
-  Quantidade mensal emitidas para o documento
-  Total mensal por documentos emitidos.



PERGUNTA

Qual é o código que irá substituir o CFOP nas operações e prestações dos novos tributos no documento fiscal?

APONTE O CELULAR E RESPONDA



A TOTVS QUER ESCUTAR VOCÊ SOBRE: REFORMA TRIBUTÁRIA

Conta pra gente, sua empresa já está
preparando?



<https://encurtador.com.br/NaTOD>





A TOTVS DESCOMPLICA, TE EXPLICA: REFORMA TRIBUTÁRIA



Página da Reforma Tributária que traz todas as principais características, estudos realizados e discussões, além das notícias divulgadas na mídia.



<https://www.gov.br/fazenda/reforma-tributaria>



Página no Espaço Legislação centralizando todas as informações sobre a Reforma Tributária e ações na TOTVS.



<https://espacolegisacao.totvs.com/reforma-tributaria/>



Portal Espaço Legislação

CONTEÚDO destinado a apresentar todas as novidades e atualizações da legislação Trabalhista, Tributária e Previdenciária

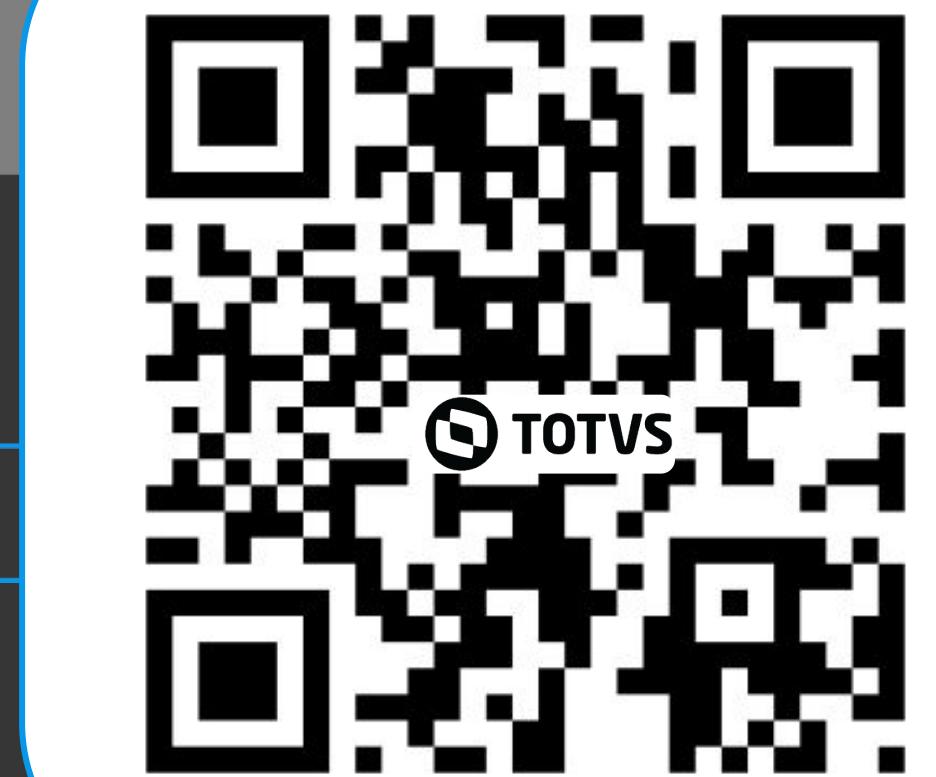
364K
Acessos BLOG

4.000
Inscritos no Portal

275K
Acessos Portal



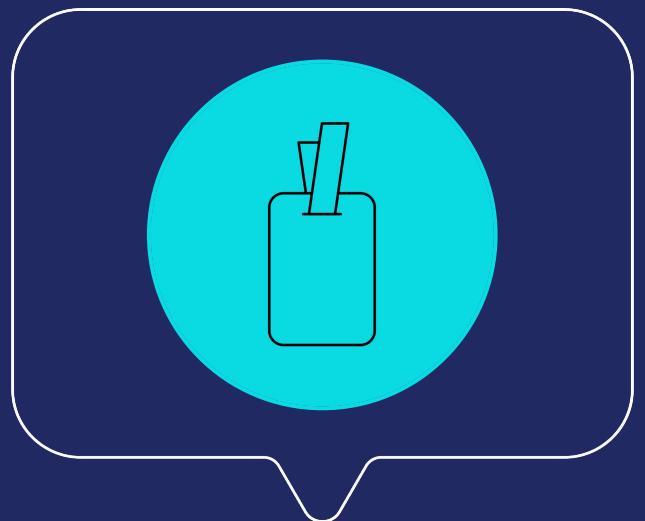
A ÁREA ESPAÇO LEGISLAÇÃO DA TOTVS É DESTINADA A APRESENTAR TODAS AS NOVIDADES E ATUALIZAÇÕES DA LEGISLAÇÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA BRASILEIRA



RESPOSTA

cClass

OBRIGADO



CONSULTORIA DE SEGMENTOS

Contato

evento.responde@totvs.com.br



totvs.com



@totvs



@totvs



/totvs



/totvs



company/totvs



totvs.store

O Brasil

que

faz

faz

com

 TOTVS



O Brasil

que

faz

faz

com

 TOTVS