Manual do Utilizador

Alteração da taxa de IVA - PHC

Data última versão:16-12-2010Data última versão Base de Dados:16-12-2010Data criação:16-12-2010Versão:1.00

R. Dr. José Filipe Alvares, 31 8005-221 FARO Telf. +351 289 899 620 Fax. +351 289 899 629

World Wide Web Site: http://www.sisgarbe.pt E-mail: sisgarbe@sisgarbe.pt





Índice

Índice	2
Introdução	3
Cópias de segurança	
Como proceder no software PHC?	4
Que implicação tem essa alteração?	7
1) Cópia de documentos	7
2) Alteração de documentos	8
3) Documentos específicos	8
3.1) Notas de Crédito e de Débito	8
3.2) Documentos com IVA Incluído	11
3.3) Documentos que englobem operações de carácter continuado	11

Introdução

Tentámos contemplar o maior número de situações possíveis no que a esta matéria diz respeito, no entanto, sempre que encontre alguma dificuldade ou sinta que pode ajudar a melhorar estes procedimentos, estaremos disponíveis para o ouvir e dessa forma ir de encontro às suas necessidades.

Este manual, tem como objectivo, ajudá-lo acerca da forma como deve fazer as alterações do IVA que constam constam na Resolução do Conselho de Ministros n.º 101-A/2010, publicado em Diário da República, 1.ª série — N.º 249 — 27 de Dezembro de 2010 a aplicar nas transmissões de bens e prestações de serviços.

Cópias de segurança

Antes de proceder a qualquer alteração faça cópias de segurança dos seus dados, pois algumas das operações, descritas neste manual, são delicadas e se executadas de forma deficiente poderão provocar anomalias nos dados. E estes, por sua vez, só poderão ser recuperados através da última cópia de segurança que possuir.

Por estas razões, e achamos que são mais que suficientes, agradecíamos, mais uma vez, que antes de começar faça uma cópia de segurança.



Como proceder no software PHC?

Devem ser alteradas as taxas existentes para as novas taxas legais.

Se possuir o *Módulo de Contabilidade* e tiver o Plano de Contas configurado para o IVA automático deve actualizar o campo da taxa de IVA nas respectivas contas do plano de contas.

Caso possua o *Módulo de Pessoal*, devem ser efectuadas as seguintes alterações: - Nos parâmetros, deve ser actualizado o parâmetro: Taxa de IVA a debitar nos recibos com a nova taxa em vigor.

-Se possuir registos na tabela de Tipo de Despesas, deve alterar o valor que se encontra no campo Taxa de IVA.

Módulo de Gestão

Se possuir uma versão **anterior à versão 2010** deverá efectuar esta alteração nos respectivos **parâmetros**, se possuir uma versão **superior ou igual à versão 2010** deverá efectuar esta alteração na **tabela de taxas de IVA**. Após a alteração dos parâmetros deve sair e voltar a entrar na aplicação.

Regimes IVA

O ecrã dos Regimes de IVA tem como objectivo o preenchimento do ficheiro SAF-T-PT. Este ecrã está disponível com os módulos de Gestão, POS, Clientes ou Terceiros e encontra-se no menu de Tabelas.

Devem ser criados os registos de acordo com a realidade da empresa.

Descrição do Regime - PT, PT-MA e/ou PT-AC Sendo que PT refere-se ao IVA espaço fiscal Continente, PT-MA refere-se ao IVA espaço fiscal Madeira e PT-AC refere-se ao IVA espaço fiscal Açores. Código da Taxa - RED, INT, NOR, ISE ou OUT. Descrição da Taxa - Reduzida, Intermédia, Normal, Isenta ou Outras. Tabela de IVA - seleccionar a taxa correspondente.

Exemplo: Como alterar a Taxa de IVA normal? no registo da tabela 2, no campo da taxa que está 21% deverá colocar 23%.



J PI		vanced .	2009 - VEI	RSAU TECNICO CE			
<u>S</u> ist	ema	<u>E</u> ditar	Gestão	Contabilidade			
22	Utilizadores						
	Grupos de Utilizadores						
	Perfi	s de Ace	sso				
	Mud	lar Passv	vord				
	Man	utenção	personali	zada			
	Parâ	metros					
5	Con	figuraçã	o da Impre	essora			
	Statu	us Geral					
	Informações PHC na Internet						
2	Gest	ão de Co	orrespond	ência			
	Fich	a Compl	eta da Em	presa			
	Cha	madas T	elefónicas	•			
	Mensagens Internas						
	Men	sagens S	SMS	•			
	Cale	ndário P	нс				
~	Abri	r/Fechar	Navegado	or			
~	Abri	r/Fechar	Painel Ce	ntral			
	Mod	lo de Co	nfiguração	o Avançada			
	Calc	uladora					
	Sair						

🔵 Parâ	metros do Software	<u>_</u> _×
Pa	soriemis	obcadvaoced
Config		puceovenceo.
-	[Parâmetros Gerais]	+ -
100	Procurar : taxa	
	Software PHC Advanced Software PHC Advanced Arrendamentos Arrendamentos Software PHC Advanced Sof	a F (Prediais)
0	Persoal e Ordenados	
_	Valor da Variável escolhida	
	21,00%	3
		<u></u>



Versão 2010 ou posterior

PHC Advanced 2010 - VERSÃO TÉCNICO CER	TIFICADO					
<u>S</u> istema <u>E</u> ditar Gestão Contabilidade P	essoal Supervisor	Tabelas	Análises	<u>J</u> anelas	Ajuda	
i 🛅 🖉 🗢 🗔 💋 🗞 Ano : 2010	2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Mi Ta Lis Ev Ta	pedas Estrange kas de convers ta de Taxas de entos bela de Tipos o	eiras são para o Convers de Feriad	o Euro ão para o Euro os	
Ø	Minhas Activid	Ta Pro	bela de Feriado ocedimentos In	os nternos		
MaisPitmo	Monitor de Trat	Ta	kas de IVA			
Navegador Snapshot Mensagens		Re	gimes de IVA			
Agenda	Procuras	An	álise Interna			
Under 2010	Procura por refe	Ge	stão			•
DSTOOSS		Co	ntabilidade			•
30 31 1 2 3 4 5	Procurar por nº	Pe	ssoal			•
6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19		Su	pervisor			•

😒 Taxas de IVA 🔍 - 🚉 💷 🙆 🔕	- • ×
Dados Principais Tabela de IVA Taxa de IVA	Opções deste Ecrã Imprimir Marcada

Pede para observar todos os registos

	sta de Taxas de IVA			
F	hcadvan	ed	Escolha o registo que pretende	
as de IVA	Taxas de IVA			9 registos,
🚉 🔐 🔁	Tabela de IVA 📲	Taxa de IVA ↓	4	•
,	1	6,00		
os Principais	▶ <mark>2</mark>	21,00		
	3	13,00		
Tabela de :	4			
Taxa de i	5	5,00		
	6	20,00		
	7	12,00		
_	8			
	9			
	7			
			5	-
	<		Þ	
[ABCDEF	GHIJKL	MNOPQRSTUVWXYZ	2
	A Imprimir	0	🐼 OK 🧭 Cancelar	1





Deverá alterar o valor da variável, gravar passar ao registo seguinte e proceder do mesmo modo para as restantes taxas (alterar valor, gravar, seguinte). **Deve sair e voltar a entrar na aplicação.**

Que implicação tem essa alteração?

Esta alteração não terá qualquer implicação na criação de documentos novos, pois ao criar documentos (Dossier, Facturas ou Compras) novos, o software assume a nova taxa.

Terá sim algumas implicações nomeadamente na alteração e cópia de documentos, desta forma o comportamento do Software PHC é o seguinte:

1) Cópia de documentos

Na cópia entre documentos, o documento destino assume a nova taxa e não a taxa definida no documento de origem.

• 🗋 🗙 📑 🖿	i 🔿 🚘 🖉 🙆 😺 📝 🔕					
ncomenda de Cliente	▼ 11 K		Não Proce	ssada.		Opções deste Ecrã
ágina Principal Outre	s Dados POS Negócio					Totais
Cliente 🔢 Albert	tino Maciel	1	Data 16	.12.2010 🛒		Section te
_	_	Ref. In	terna 002	T N		🍓 Imprimir
		M	loeda PTE ou E			📝 Processador Texto
Área	•					Etiquetas
Referência	Designação	Quant.	Venda	Valor Venda	IVA Taxa IVA V	
R001	Rabeca chuleira	1,0	632,00	632,00	2 21,00	
5001	Sarronca	1,0	269,00	269,00	2 21,00	
_						
-						ISIMan Point
-						Map Point
-						8 Map Point
-						图Map Point
						[환]Map Point
						(登)Map Point
	Cálculo automático dos totais	5001 : stock 7				[환]Map Point
Pagamento 2% a	Cálculo automático dos totais	5001 : stock 7			E N	逐Map Point
Pagamento 2% a Status	Cálculo automático dos totais pronto para cliente	5001 : stock 7				图Map Point
Pagamento 2% a Status	Cálculo automático dos totais pronto para cliente	5001 : stock 7				图Map Point

🖩 Facturação	
Facturação Página Principal Outros Dados Dados de Tesouraria PÓgina Principal Outros Dados Outros Dados Dados de Tesouraria PÓgina Principal Outros Dados Outros Dados Dados de Tesouraria Pógina Principal Outros Dados Outros Dados Dados de Tesouraria Pógina Principal Outros Dados Vencimento Taxa Noeda PTE ou EURO Vendedor Nuno Área Image: Clance Preço Total INA Taxa IVA Preco Classo de Joginação Preco Solo Solo	Copções deste Ecră ♥ Totais Cliente Imprimir Processador Texto Etiquetas EMap Point
Encomenda Total de IVA 207,230 Total em Euros 1.108,230	
Desconto Financeiro 0,00%	Marcada

2) Alteração de documentos

Ao efectuar alterações a documentos emitidos anteriormente com a taxa de 21%, mesmo inserindo uma nova linha, os valores são calculados com base nas taxas de IVA, utilizadas aquando a emissão do documento.

Nas linhas dos documentos (Facturas, Compras e Dossiers) existem duas colunas referentes ao IVA:

-IVA: Esta coluna mostra qual a tabela de IVA utilizada;

-Taxa: Esta coluna mostra a taxa de IVA praticada no documento. Ao alterar a taxa de 21% para 23%, a coluna referente ao IVA passa a ter a informação da nova tabela de IVA (23%), mas a coluna Taxa mantém os 21%, taxa esta pela qual são efectuados os cálculos do documento.

3) Documentos específicos

3.1) Notas de Crédito e de Débito

Caso o documento seja do tipo nota de crédito, conforme legislação, a mesma tem que ser tributada pelo IVA tributado no documento de facturação.

Nota: Conforme o nº 4 e n.º5 do Oficio-Circulado 30104/2008, de 27 de Junho - DSIVA.

Para tal deve criar a taxa de 21% noutra tabela de IVA (exemplo: Tabelas de I.V.A - Taxa 6).

Ao emitir a nota de crédito deve seleccionar a tabela de 21% e não a de 23%.



Na configuração do respectivo CSNC deve colocar no campo relativo ao IVA da tabela 6 a mesma conta que se encontra no campo relativo à tabela de IVA de 23%.

Exemplo:

· 🗅 🗙 🗶 🗉	" 🎟 📸 🙀 💩	000	🖸 🙆 😈	Q			
Factura Página Principal Outr Cliente Albertin Zona Centro Moeda PTE ou Vendedor André Referência S001 Sarr	o Dados Dados de Tesou o Maciel Pagamento 2%. EURO Designação onca Cálcu	21 a pronto para o area Quant. 1,0	io Regularizaç clientes Preço 200,000	iões Negó	icio Dat Venciment IVA 2	1 17.12.2010 19.12.2010 19.12.2010 Taxa IVA 1 21,00 V V V V V V V V V	Opções deste Ecră
Encomenda Desconto Financeiro 0,00%	×		Base	de Incidênc Total de I\ otal em Eurc	ia /A Is	200,000 42,000 242,000	Marcada

Criar Nota de Crédito, copiar as linhas de outro documento de facturação e seleccionar a factura que se pretende.



📕 Facturação - Introduzindo	
< - 1 × × i ≡ 1 ≈ ≠ 0 • 2	
Nota de Crédito	Opções deste Ecrã 💌
Página Principal Outros Dados Dados de Tesouraria Processo Regularizações Negócio	Totais
Cliente 🔢 Albertino Maciel 1	
Zona Centro 💌 Pagamento 2% a pronto para clientes 💽 Data 05.01.2011	Imprimir
Moeda PTE ou EURO Vencimento 07.01.2011	Fliquetes
Vendedor André 💌 Area 💌 🕵	I Man Point
Referência Designação Quant. Preço Total IVA Taxa IVA	
Cálculo automático dos totais	<u>u</u>
Base de Incidência	
Encomenda Total de IVA	
Total em Euros Desconto Financeiro 0,00%	
	Marcada
Gravar Scancelar]

Apos a factura ser seleccionada, as linhas constantes nesta passam para a Nota de Crédito, devendo então se proceder à alteração da(s) taxa(s) de IVA.

🖩 Facturação - Introduzindo	<u>_ D ×</u>
Nota de Crédito 1 Página Principal Outros Dados Dados de Tesouraria Processo Regularizações Nagócio Cliente Albertino Maciel 1 1 Zona Centro Pagamento 2% a pronto para clientes Data 05.01.2011 Moeda PTE ou EURO Vencimento 07.01.2011 Vendedor André Área Paferência Designação Quant	Opções deste Ecră Totals Cliente Imprimir Processador Texto Etiquetas Map Point
Referencia Designação Quant. Preço Total IVA Taxa IVA Cu- Factura no. 21 de 17.12.2010 2 23,00 2 23,00 2 </td <td></td>	
▶ S001 Sarronca 1,0 200,000 -200,000 ▼ 23,00 ⊂	
1-6,00 2-23,00 3-13,00 ▼ ↓ 0,00 ▼ ■	
6-21,00 7-12,00 8-0,00 8-0,00 Base de In(9-0,00 -200,000	
Encomenda Total de IVA -46,000	
Total em Euros -246,000	
Desconto Financeiro 0,00%	Marcada
Gravar Scancelar	



📕 Facturação						2
🤉 - 🗋 🗙 🔉	र् 📑 🎟 🏗 🚘 🐖 🔯	🥶 🔕				
Nota de Crédito	•	1	1			Opções deste Ecrã 🔹
Página Principal	Outros Dados Dados de Tesou	raria Drocesso	- Degularizações	Nagócia		Totais
Cliente 📰 🗛	Coloris Dados Dados de resou			Negocio	1 1	Section te
Zona C	entro 💌 Pagamento 2%	a pronto para clien	tes 🔽] D	ata 05.01.2011 🗨	Salar Imprimir
Moeda P	TE ou EURO 💌			Vencime	nto 07.01.2011	Processador Texto
Vendedor A	ndré 🔻 /	irea	- <			Etiquetas
Referência	Designação	Quant. Preg	o Total	IVA	Taxa IVA Co	Celmap Point
5001	Factura no. 21 de 17.12.2010 Sarronca	1,0 200	,000 -200,000	6	21,00	
	🛃 🖃 📑 🔂 🔽 Cálc	lo automático dos l	totais			
			Base de Inc	idência	-200,000	
Encomenda	<u>×</u>		Total	de IVA	-42,000	
			Total em	Euros	-242,000	
0,00%	nceiro					
						🔲 Marcada

3.2) Documentos com IVA Incluído

Ao copiar um documento que tenha IVA incluído, o documento destino fica com o mesmo total, mas calcula uma nova base de incidência e respectivo IVA.

De acordo com o artigo 49 da respectiva lei, este cálculo deve ser efectuado da seguinte forma:

"Nos casos em que a facturação ou o seu registo sejam processados por valores, com imposto incluído, nos termos dos artigos anteriores, o apuramento da base tributável correspondente será obtido através da divisão daqueles valores por 106 quando a taxa do imposto for 6%, por 113 quando a taxa do imposto for 13% e por 121 quando a taxa do imposto for 21%, multiplicando o quociente por 100 e arredondando o resultado, por defeito ou por excesso, para a unidade mais próxima, sem prejuízo da adopção de qualquer outro método conducente a idêntico resultado."

3.3) Documentos que englobem operações de carácter continuado

Conforme n.º8 do Oficio-Circulado 30104/2008, de 27 de Junho - DSIVA:

"Por exemplo, se houver um documento de facturação em 16.07.2010 que englobe operações de carácter continuado que tiverem lugar antes e depois de 01.07.2010, as efectuadas em data anterior a 01.07.2010 serão tributadas à taxa de 20% e as efectuadas a partir de 01.07.2010 (inclusive) serão tributadas à taxa de 21%, sem prejuízo de constarem da declaração periódica referente ao período que foi emitida."

Nesta situação o documento de facturação do Software PHC deve possuir duas linhas do artigo em causa, uma à taxa de iva de 21% e outra à taxa de iva de 23%.

Como a aplicação assim que introduz o artigo preenche automaticamente o campo do iva





a 23%, o utilizador terá que alterar manualmente a tabela da taxa de iva, para a taxa de 21% (Conforme efectua para as notas de crédito e débito).