



ARTSOFT
BUSINESS SOFTWARE

ARTSOFT 2018

Retenções na Fonte

8.40

ÍNDICE

1.	Caraterização do Módulo	2
2.	Retenção Fiscal	2
2.1	Artigos	2
2.1.1	Artigos sujeitos a retenção na fonte	2
2.1.2	Artigos de retenção na fonte	2
2.1.3	Ligaçāo entre artigos sujeitos com os artigos de retenção	3
2.2	Documentos	4
2.3	Recolha para declaração de rendimentos	5
3.	Caso prático	5
3.1	Integração contabilística.....	Erro! Marcador não definido.
4.	Impressão do documento	6
5.	Alterações	8

1. Caraterização do Módulo

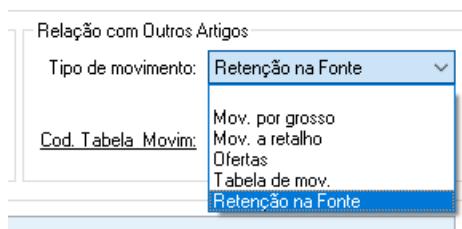
O objetivo deste documento é explicar o processo de funcionamento do mecanismo de retenção na fonte no ARTSOFT, nomeadamente nos documentos e respetivo tratamento contabilístico.

Esta configuração permitirá, num mesmo documento, coexistirem lançamentos de artigos sujeitos e não sujeitos a retenção na fonte, possibilitará também a recolha de valores para os modelos 10 e 39, e o envio do conteúdo das retenções na fonte na secção do SAF-T própria para esse efeito. Este método de retenção exige licenciamento específico para o seu funcionamento (submódulo da Gestão Comercial “Retenções na fonte”).

2. Retenção Fiscal

2.1 Artigos

2.1.1 Artigos sujeitos a retenção na fonte



Consideram-se artigos sujeitos a retenção os artigos a movimentar nas faturas, sendo que na configuração do campo “Relação com outros artigos”, existente no separador “Geral” do registo do artigo, devem estar configurados como tipo de movimento “Retenção na fonte”. Para além disso, caso tenha integração na contabilidade, é necessário que este artigo tenha uma taxa de IVA definida, bem como “Classificação Contabilística” associada.

2.1.2 Artigos de retenção na fonte

Os artigos de retenção na fonte são os que serão movimentados automaticamente pelos artigos sujeitos a retenção na fonte. Estes artigos não podem controlar stock e têm um grupo de configuração própria, no separador geral do registo de artigo, que permite indicar o tipo de imposto, o código de rendimento¹ (de acordo com o imposto selecionado) e a categoria de rendimentos (de acordo com o imposto e código de rendimento selecionado). Caso tenha integração na contabilidade é ainda necessário que este artigo tenha “classificação contabilística” associada na sua ficha e tenha associado um motivo de isenção no campo “Tabela de Imposto” no separador Geral do registo do artigo.

¹ Este código provém da tabela de códigos de rendimento das tabelas gerais de recursos humanos

Retenção na fonte

Imposto:	IRS	Código:	101	Trabalho dependente (não residentes)
Categoria de rendimentos:		1	Categoria B	

Classificação Contabilist. / Sub-Classificação

Tipo Artigo:	1 Geral	Subclass.:	10010001
--------------	-----------	------------	----------

Tabela de Imposto

Principal:	M99 Outras situações de não liquic
Secundário:	

2.1.3 Ligação entre artigos sujeitos com os artigos de retenção

Em ‘Configurações - Tabelas de Gestão Comercial - Artigos - Automatismo - Movimento Relacionado de artigos’ têm de ser configurados os artigos de retenção na fonte, sendo que o tipo de valor deve ser em “% lançamento” e o valor deve refletir a percentagem de retenção que se pretende que esse artigo considere. O tipo de quantidade deve ser um múltiplo de lançamento e a quantidade a movimentar é 1.

Movimento Relacionado de Artigos					
Nº	Artigo	Tp.Valor	Valor	Tp.Quantidade	Quantidade
1	101	% Lançamento	25.00	Múltiplo lançamento	1.00

Após a configuração da tabela acima, nos artigos sujeitos a retenção na fonte tem de ser associado o código pretendido.

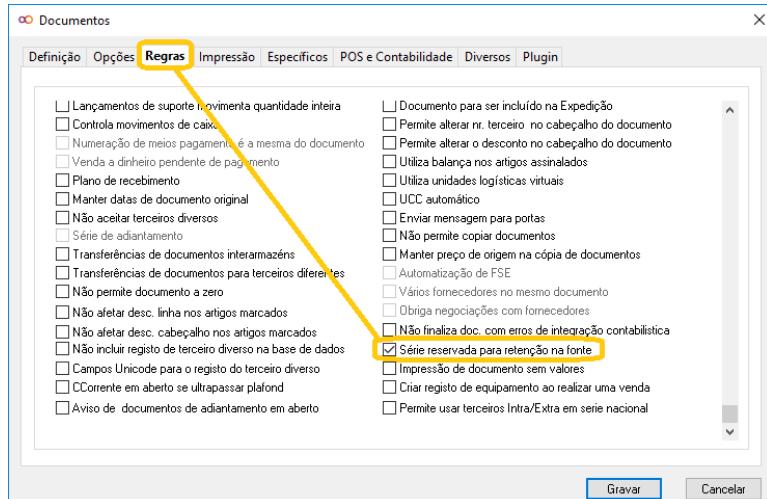
Relação com Outros Artigos

Tipo de movimento:	Retenção na Fonte
Cod. Tabela Movim:	1

2.2 Documentos

Este esquema de retenções na fonte pressupõe a existência de uma nota de crédito que é gerada a partir da fatura, contendo apenas os lançamentos sujeitos a retenção na fonte.

NOTAS DE CRÉDITO



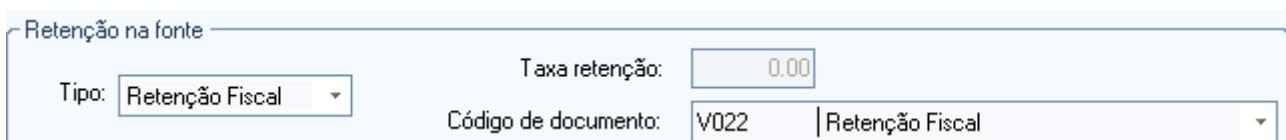
Na configuração das notas de crédito de retenção na fonte é necessário ativar a regra “*Série reservada para retenção na fonte*”. Só deste modo ficará disponível para ser associada à fatura de retenção na fonte. Não deve também ser certificada, pois o registo deste documento não vai para o SAF-T e é necessário ter um código de conta corrente associado para possibilitar a regularização da fatura. Aconselha-se ainda que esta série tenha uma tabela de motivo de anulação associada para

que no caso de se necessitar anular uma fatura que tenha uma nota de crédito associada esta ficar anulada ao invés de ser definitivamente apagada.

FATURAS

Na configuração das faturas, no grupo de retenção na fonte do separador “POS e contabilidade”, deverá configurar:

- **Tipo:** no caso de se pretender efetuar a retenção fiscal dever-se-á, no documento de fatura, selecionar neste campo “Retenção fiscal”
- **Taxa retenção:** com a seleção acima este campo ficará inativo.
- **Código de documento:** neste campo deverá ser associado o código da nota de crédito anteriormente criado.



Retenção na fonte

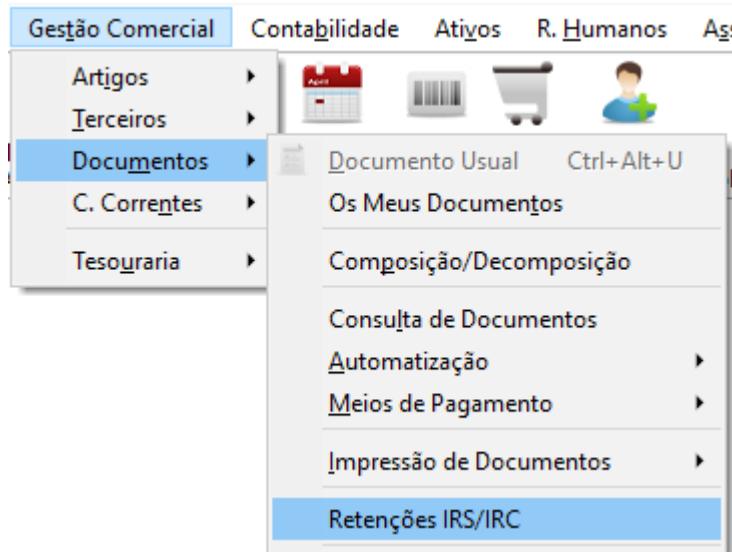
Tipo: Retenção Fiscal

Taxa retenção: 0.00

Código de documento: V022 | Retenção Fiscal

2.3 Recolha para declaração de rendimentos

Todo o esquema anteriormente descrito é válido quer para clientes quer para fornecedores. No entanto, quando efetuado em documentos de entrada, a fornecedores, possibilita a recolha de elementos para o preenchimento da declaração de retenções na fonte de IRS, IRC e imposto de selo através da opção ‘Documentos - Retenções de IRS/IRC/IS’.



3. Caso prático

De acordo com as configurações efetuadas nos pontos anteriores, vamos verificar a criação de uma fatura e a geração da respetiva nota de crédito.

O artigo da linha de lançamento do documento V021/2 está sujeito a retenção na fonte de 25% pelo que a nota de crédito terá um lançamento do artigo relacionado no valor de 25€.

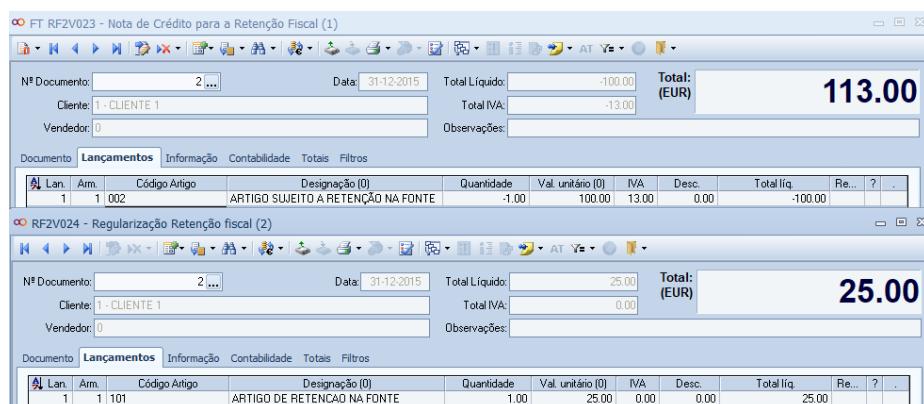
FT RF2V021 - Faturas (1)																																
Nº Documento:	2 ...	Data:	31-12-2015	Total Líquido:	100.00	Total:	(EUR)	113.00																								
Cliente:	1 - CLIENTE 1	Vendedor:	0	Total IVA:	13.00	Observações:																										
Documentos Lançamentos Informação Contabilidade Totais Filtros																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Al</th><th>Lan</th><th>Arm.</th><th>Código Artigo</th><th>Designação (0)</th><th>Quantidade</th><th>Val. unitário (0)</th><th>IVA</th><th>Desc.</th><th>Total líq.</th><th>Re...</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>1</td><td>002</td><td></td><td>ARTIGO SUJEITO A RETENÇÃO NA FONTE</td><td>1.00</td><td>100.00</td><td>13.00</td><td>0.00</td><td>100.00</td><td>?</td></tr> </tbody> </table>											Al	Lan	Arm.	Código Artigo	Designação (0)	Quantidade	Val. unitário (0)	IVA	Desc.	Total líq.	Re...	1	1	002		ARTIGO SUJEITO A RETENÇÃO NA FONTE	1.00	100.00	13.00	0.00	100.00	?
Al	Lan	Arm.	Código Artigo	Designação (0)	Quantidade	Val. unitário (0)	IVA	Desc.	Total líq.	Re...																						
1	1	002		ARTIGO SUJEITO A RETENÇÃO NA FONTE	1.00	100.00	13.00	0.00	100.00	?																						
RF2V022 - Retenção Fiscal (2)																																
Nº Documento:	2 ...	Data:	31-12-2015	Total Líquido:	25.00	Total:	(EUR)	25.00																								
Cliente:	1 - CLIENTE 1	Vendedor:	0	Total IVA:	0.00	Observações:																										
Documentos Lançamentos Informação Contabilidade Totais Filtros																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Al</th><th>Lan</th><th>Arm.</th><th>Código Artigo</th><th>Designação (0)</th><th>Quantidade</th><th>Val. unitário (0)</th><th>IVA</th><th>Desc.</th><th>Total líq.</th><th>Re...</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>1</td><td>101</td><td></td><td>ARTIGO DE RETENÇÃO NA FONTE</td><td>-1.00</td><td>25.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>-25.00</td><td>?</td></tr> </tbody> </table>											Al	Lan	Arm.	Código Artigo	Designação (0)	Quantidade	Val. unitário (0)	IVA	Desc.	Total líq.	Re...	1	1	101		ARTIGO DE RETENÇÃO NA FONTE	-1.00	25.00	0.00	0.00	-25.00	?
Al	Lan	Arm.	Código Artigo	Designação (0)	Quantidade	Val. unitário (0)	IVA	Desc.	Total líq.	Re...																						
1	1	101		ARTIGO DE RETENÇÃO NA FONTE	-1.00	25.00	0.00	0.00	-25.00	?																						

Em termos de integração na contabilidade, os movimentos efetuados² são os das imagens seguintes:

Movimentos contabilísticos da fatura e documento de retenção na fonte:

31	B022 - Nota de ...	2111100001	2	0	V022/2		-25.00		A	31
31	B022 - Nota de ...	2413	2	0	V022/2		25.00		A	32
31	A021 - Fatura co...	2111100001	2	0	V021/2		113.00		A	33
31	A021 - Fatura co...	711113	2	0	V021/2		-100.00		A	34
31	A021 - Fatura co...	2433113	2	0	V021/2		-13.00		A	35

O comportamento é semelhante no caso de estarmos perante a criação de uma nota de crédito, gerando um lançamento de regularização de retenção fiscal com o movimento contrário ao do documento que lhe deu origem.



Movimentos contabilísticos da nota de crédito e respetivo documento de retenção na fonte:

31	A024 - Nota de Débito ...	2111100001	2	0	V024/2		25.00		A	
31	A024 - Nota de Débito ...	2413	2	0	V024/2		-25.00		A	
31	B023 - Nota de Crédito...	2111100001	2	0	V023/2		-113.00		A	
31	B023 - Nota de Crédito...	711113	2	0	V023/2		100.00		A	
31	B023 - Nota de Crédito...	2434113	2	0	V023/2		13.00		A	

4. Impressão do documento

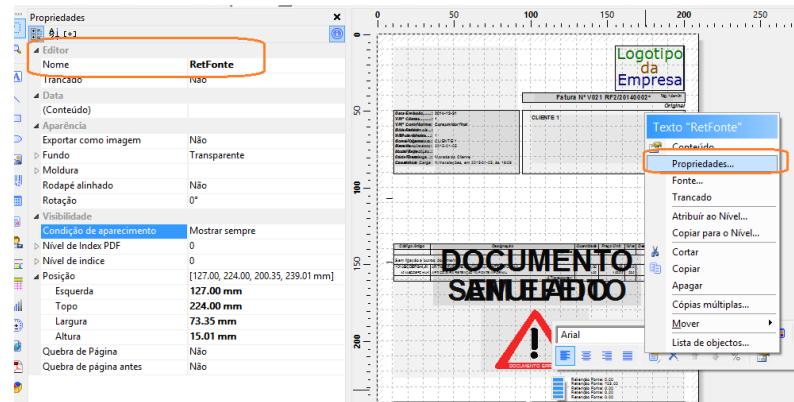
Para que na fatura se consiga imprimir a informação relativa à retenção na fonte será necessário configurar o formulário para esse efeito.

Assim sendo, terá de se criar um campo no formulário onde seja inserida essa informação, sendo que esse campo terá de estar ligado à tabela onde serão impressos os lançamentos da fatura:

² Contas meramente ilustrativas baseadas no SNC (Sistema de Normalização Contabilística)

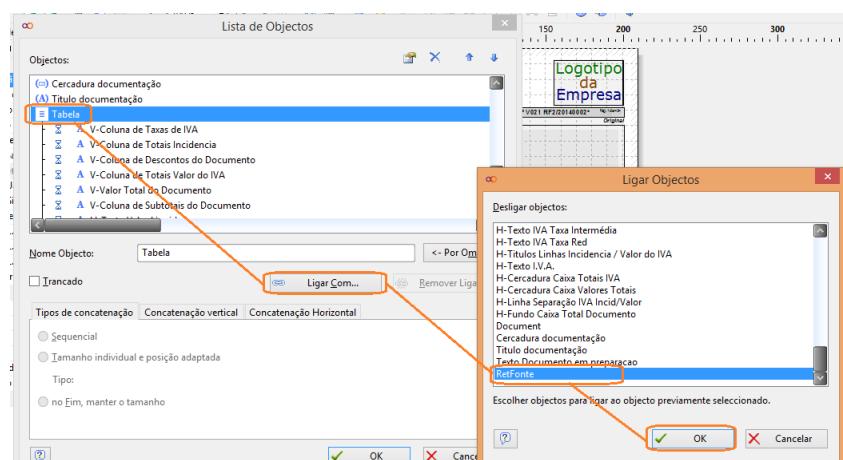
- Criar o objeto com as variáveis para impressão da retenção: nesse objeto podem ser utilizadas as variáveis DocFim.Inf.RetFt_IRC, DocFim.Inf.RetFt_IRS ou DocFim.Inf.RetFt_IS: cada uma destas devolverá o valor retido conforme o imposto.

- Para mais facilmente configurar o passo seguinte será conveniente dar um nome a este objeto de forma a mais facilmente o identificar: botão direito do rato sobre o mesmo e no menu de contexto selecionar ‘Propriedades - Nome’.



- O objeto onde é colocada essa variável deve estar ligado à tabela onde serão devolvidos os lançamentos da fatura. Para esse efeito deve, numa parte do projeto em que não tenha nenhum objeto, ativar o menu de contexto do botão direito do rato e selecionar ‘Lista de objetos...’

- Depois, selecionar o objeto “Tabela” e fazer “Ligar com” selecionando o objeto onde quer que seja impresso o valor da retenção:



DOCUMENTO ERRADO																																		
Lista de objectos...																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>% IVA</th> <th>Incidé</th> <th>Taxa 6,0%</th> <th>Taxa 23,0%</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Isento</td> <td>15 Linhas de IVA</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6,0</td> <td>Incida</td> <td>333,00</td> <td>833,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>VAT</td> <td>66,00</td> <td>177,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>23,0</td> <td></td> <td>500,00</td> <td>1150,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					% IVA	Incidé	Taxa 6,0%	Taxa 23,0%		Isento	15 Linhas de IVA				6,0	Incida	333,00	833,00			VAT	66,00	177,00		23,0		500,00	1150,00						
% IVA	Incidé	Taxa 6,0%	Taxa 23,0%																															
Isento	15 Linhas de IVA																																	
6,0	Incida	333,00	833,00																															
	VAT	66,00	177,00																															
23,0		500,00	1150,00																															

5. Alterações

Numero	Data	Descrição	
1	28-07-2014	Versão original	Paulo Belo
2	18-08-2015	Retirada a retenção informal, já não suportada	Carlos Veríssimo
3	26-02-2018	Inserção de novos campos a preencher e configurações. Adição do índice e caraterização do módulo. Inclusão de um exemplo de caso prático de uma nota de crédito com retenção na fonte.	Carlos Filipe