



ARTSOFT

BUSINESS SOFTWARE

Manual

Apuramento IVA

V20

ÍNDICE

INTRODUÇÃO	4
CONFIGURAÇÃO	4
1. FICHA DA EMPRESA	4
2. CONFIGURAÇÃO DAS CONTAS	5
2.1. Contas de base de incidência	5
2.2. Contas de IVA	6
2.3. IVA Intracomunitário	6
2.4. IVA liquidado pelo adquirente	6
3. CÓDIGOS DE MOVIMENTO	7
3.1. Terceiros Nacionais	8
3.2. Terceiros Intracomunitários	8
3.3. Terceiros extracomunitários	9
3.4. Outras situações	9
4. TABELA DE APURAMENTO DE IVA	9
5. DOCUMENTOS	12
5.1. Elaboração de notas de crédito	12
5.2. Pedido do nº de liquidação / declaração de exportação	13
6. TRATAMENTO DE DIÁRIOS	15
FUNCIONAMENTO	17
1. APURAMENTO DO IVA	17
2. Quadro de IVA	18
3. Quadros 40 e 41	18
4. Clientes	20

5. Fornecedores	20
6. Listagem para conferência.....	22
7. Declaração periódica / Encerramento do IVA.....	23
8. ANULAÇÃO DO APURAMENTO DO IVA	24
9. DECLARAÇÃO RECAPITULATIVA (antigo RITI)	25
VALIDAÇÕES EFETUADAS	26
PERGUNTAS E RESPOSTAS FREQUENTES	27

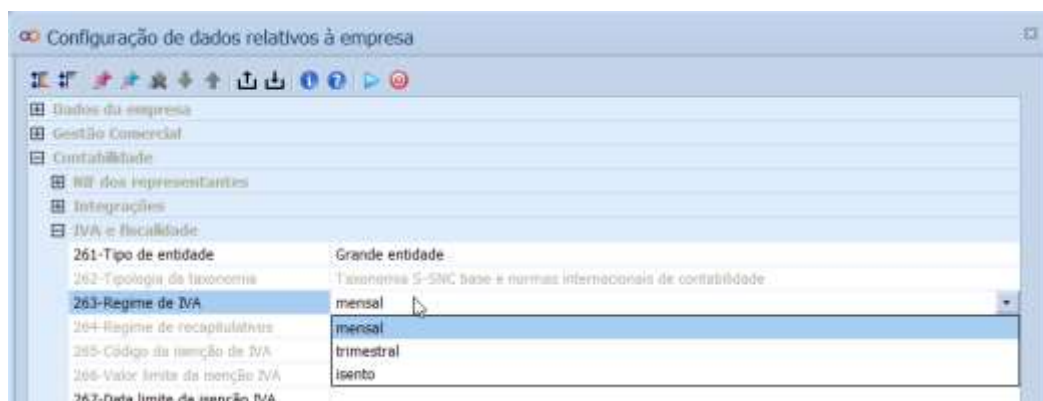
INTRODUÇÃO

A declaração do IVA é uma obrigatoriedade que pode ser mensal ou trimestral, dependendo da empresa. Para garantir que o seu apuramento seja efetuado corretamente, é necessário que a parametrização no ARTSOFT esteja efetuada, não só a nível de lançamentos, mas também a nível das tabelas que lhes dão suporte.

CONFIGURAÇÃO

1. FICHA DA EMPRESA

Na opção de configuração de dados relativos à empresa, define-se qual o regime de imposto da empresa (Trimestral, mensal ou isento).



Quando o regime de imposto é trimestral, mesmo assim o regime de envio da Declaração Recapitulativa pode ser mensal, pelo que o campo 'Regime de Imposto Rec.IVA' pode ser colocado como mensal.

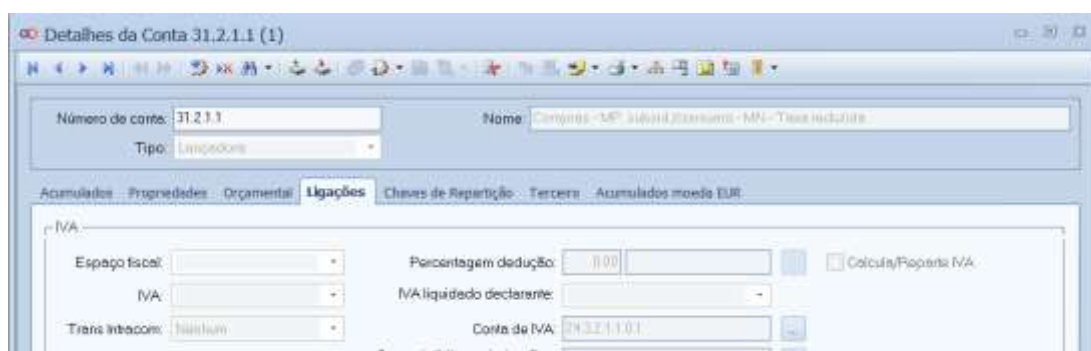
Com a finalidade de registar o último período em que se pediu reembolso do imposto, de forma a se poder consultar quais os registos válidos para o próximo pedido, existe o campo 'Data do Último Pedido de Reembolso do IVA' na ficha da empresa (Tabela da Empresa -> Contabilidade -> Datas) que, apesar de poder ser editado, é alimentado automaticamente cada vez que se executa o pedido de reembolso do IVA.

Contabilidade	
NIF dos representantes	
Integrações	
IVA e fiscalidade	
Datas	
270-Encerramento da contabilidade	31-12-2019
271-Encerramento do IVA	31-12-2019
272-Último pedido reembolso de IVA	31-12-2019
273-Última declar. recapitulativos IVA	31-12-2019
274-Encerramento Gestão Comercial	

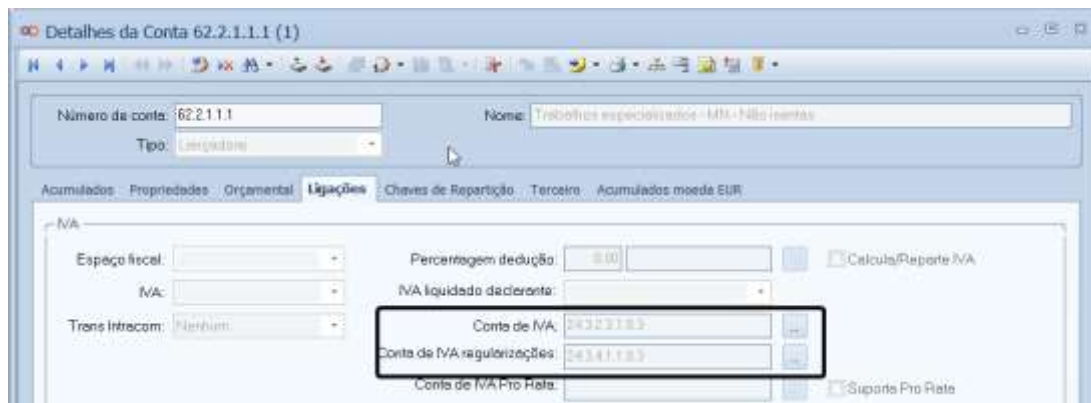
2. CONFIGURAÇÃO DAS CONTAS

2.1. Contas de base de incidência

Todas as contas da declaração periódica correspondentes à base tributável têm de ter as contas de IVA associadas, com exceção das rubricas do campo 8 do quadro 06 da declaração periódica do IVA.



No caso dos Fornecimentos e Serviços Externos, em que não existem contas de base de incidência diferentes para os movimentos a débito e a crédito, a conta de IVA a usar para as regularizações deve ser colocada na conta 62 respetiva (ver imagem seguinte).

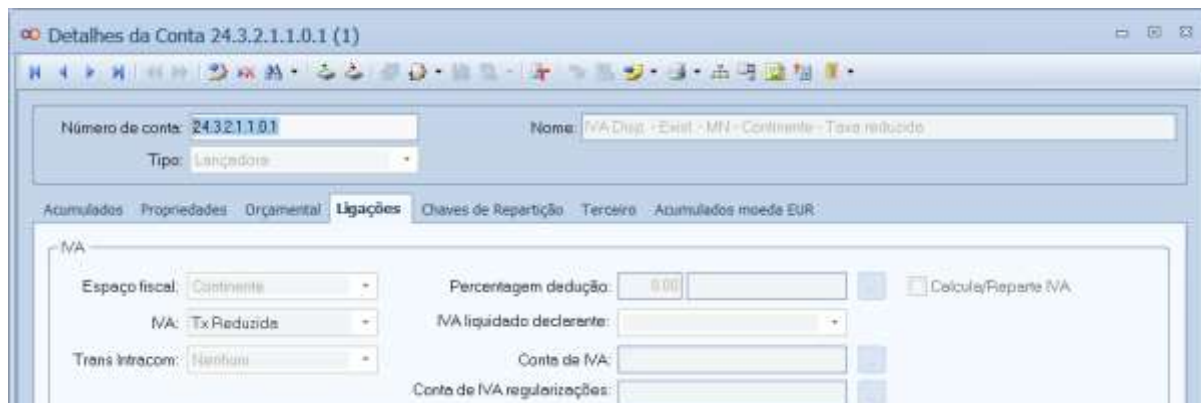


Rua I, nº1, Lote 25, 1º Andar
Pólo Tecnológico de Lisboa, Telheiras
1600-546 Lisboa
Portugal

T.: +351 21 710 72 20
F.: +351 21 710 72 39
tecnologia@artsoft.pt
www.artsoft.pt

2.2. Contas de IVA

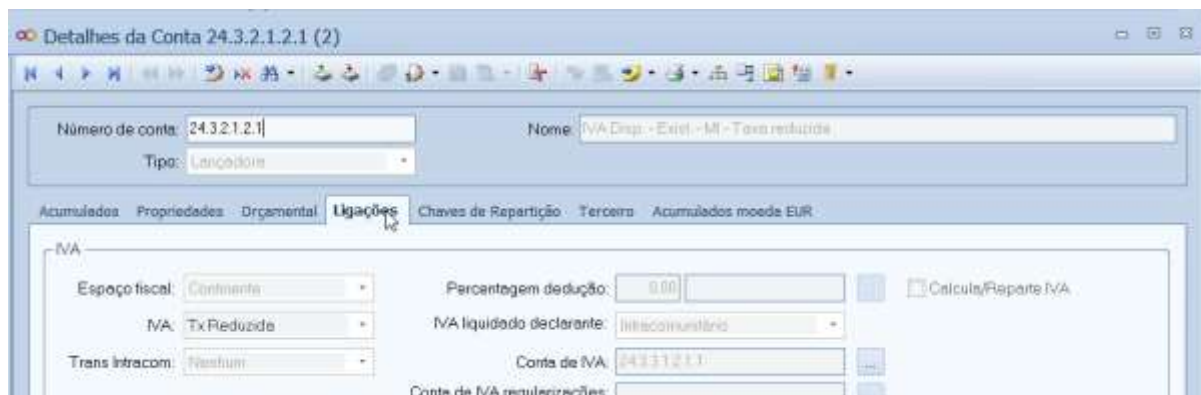
As contas de IVA têm de ter o espaço fiscal associado e a taxa de IVA respetiva.



No caso das contas de IVA que são dedutíveis e liquidadas, as contas de IVA dedutível devem estar parametrizadas com as contas de IVA liquidado, conforme ilustrado nos dois casos seguintes.

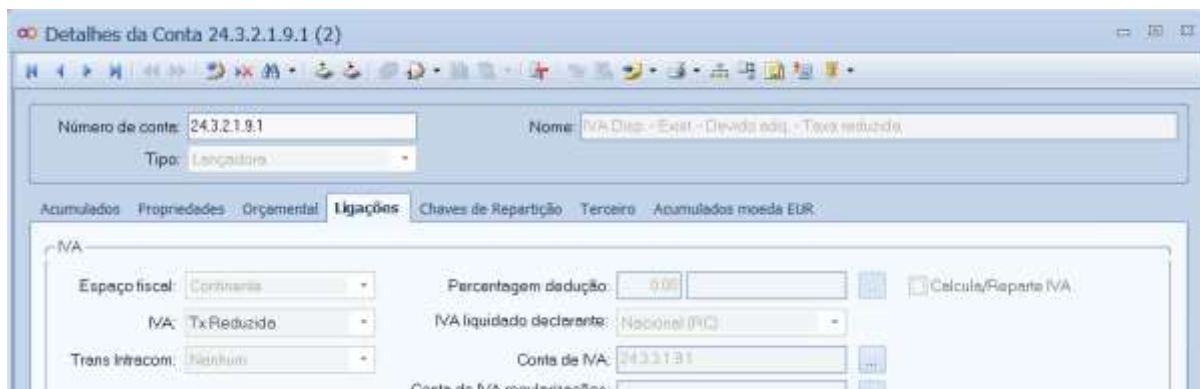
2.3. IVA Intracomunitário

No caso das contas de IVA Intracomunitário, a conta de IVA dedutível deve ter a opção 'IVA liquidado pelo declarante' como 'Intracomunitário' e a conta de IVA preenchida.



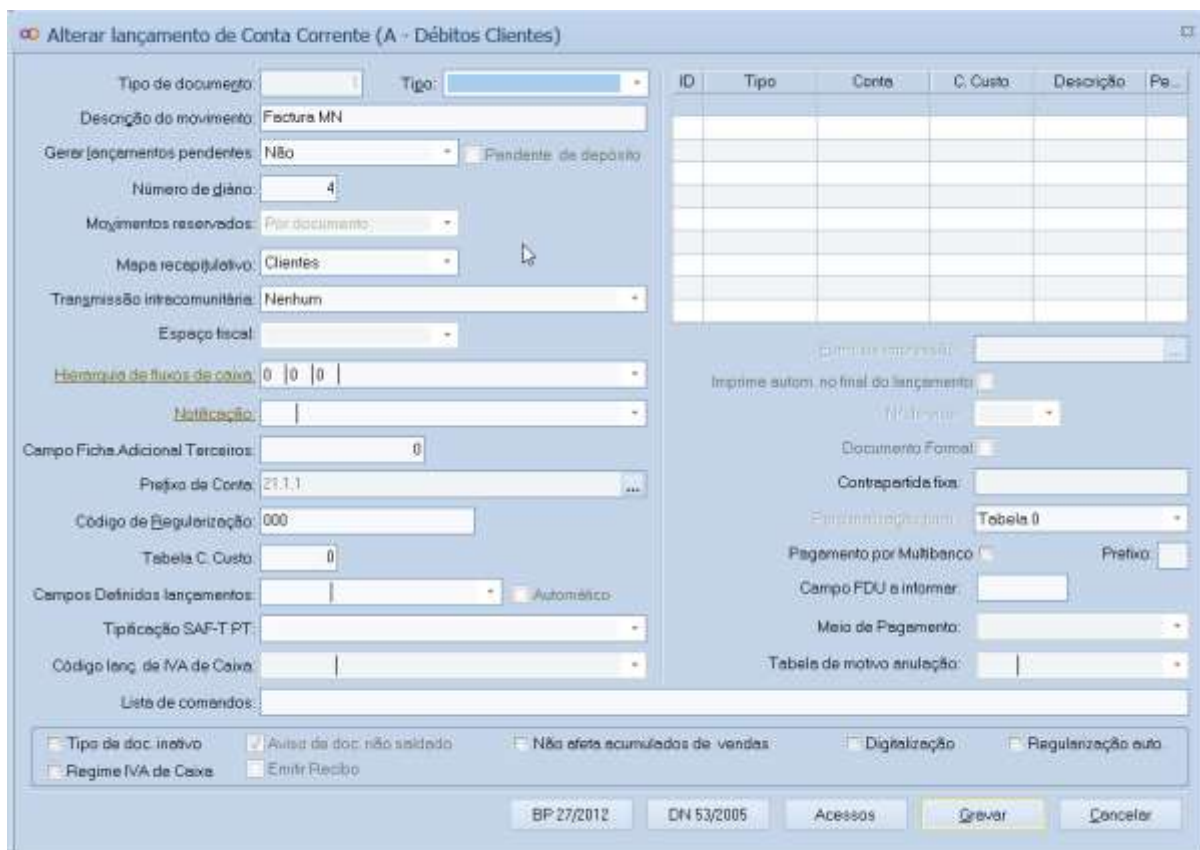
2.4. IVA liquidado pelo adquirente

No caso das contas de IVA liquidado pelo adquirente, deve ter a opção 'IVA liquidado pelo declarante' como "nacional (RC)" e a conta de IVA preenchida.



3. CÓDIGOS DE MOVIMENTO

Os códigos de contabilidade devem ser configurados de acordo com a natureza do movimento, em 'Configurações -> Tabelas da Contabilidade -> Tipos de Documentos'.



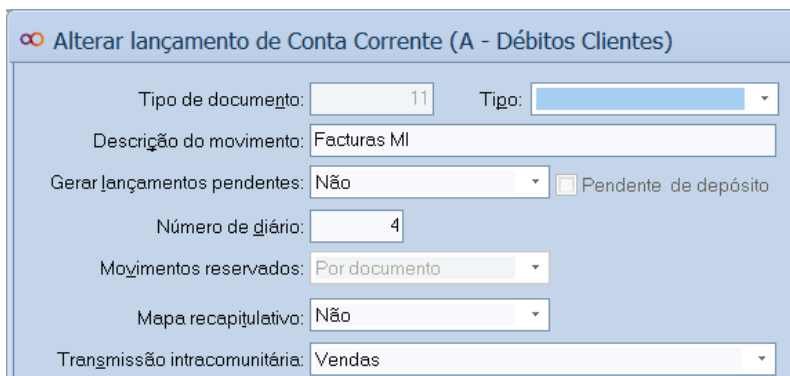
3.1. Terceiros Nacionais

No caso dos movimentos com clientes ou fornecedores nacionais, a opção 'Mapa recapitulativo' deve estar configurada com a opção respetiva.



3.2. Terceiros Intracomunitários

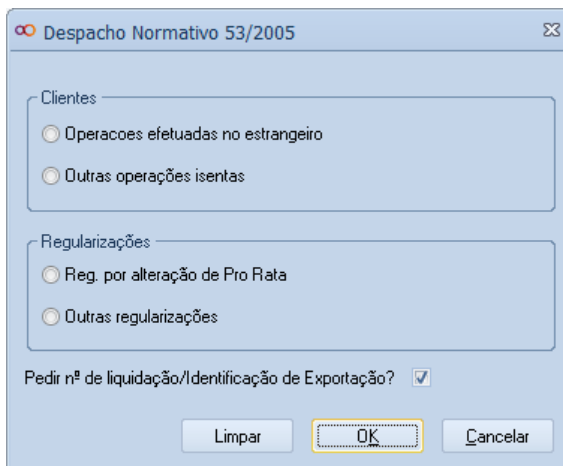
No caso dos movimentos com clientes ou fornecedores intracomunitários, a opção 'Transmissão intracomunitária' deve estar configurada com o tipo de transmissão intracomunitária e a opção de mapa recapitulativo deve estar configurada como 'Não'.



Nota: no caso de notas de crédito intracomunitárias, esta opção não deve estar configurada, pois só é aplicável para as vendas.

3.3. Terceiros extracomunitários

No caso dos movimentos com clientes ou fornecedores de países terceiros, deve-se aceder ao botão 'DN 53/2005' e marcar a opção para 'Pedir nº de liquidação / identificação de exportação?'. No caso dos documentos de entrada será pedido o número de liquidação, no caso dos documentos de saída será pedido o número da exportação.



3.4. Outras situações

Caso tenha movimentos que se enquadrem nas outras opções mostradas na imagem (Clientes - Operações efetuadas no estrangeiro / Outras operações isentas e Regularizações - Reg. por alteração de Pró-Rata / Outras regularizações), deve ser criado um tipo de documento para cada um dos motivos, quer se use códigos de movimento da Gestão Comercial ou da Contabilidade.

4. TABELA DE APURAMENTO DE IVA

A tabela de apuramento irá ser utilizada para a emissão da declaração de IVA e para o apuramento do IVA ('Configurações -> Tabelas de Contabilidade -> Apuramentos').

Devem ser indicadas, em cada campo, as contas respetivas ao apuramento, IVA a pagar, IVA a recuperar e reembolsos pedidos, tendo todas estas de ser contas lançadoras.

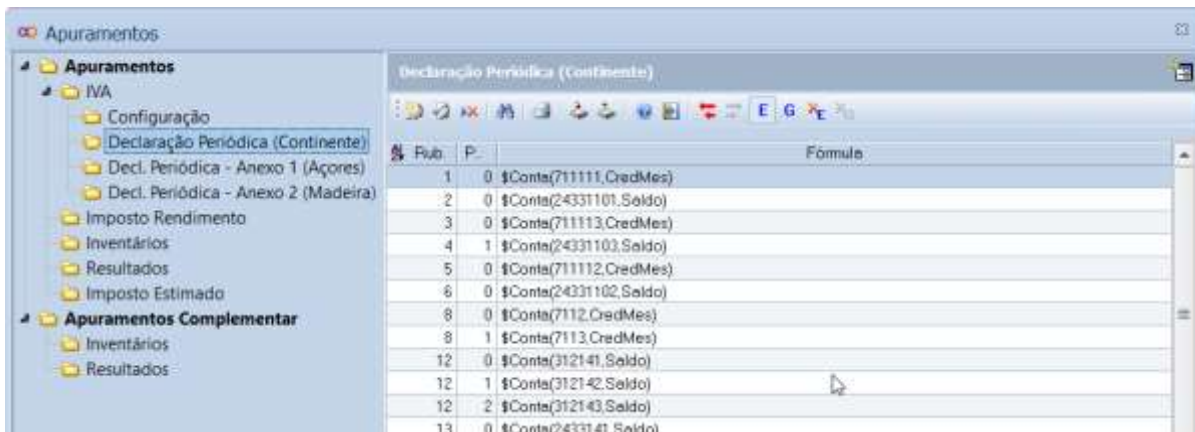
No caso do reembolso, por omissão os valores de aquisição inferiores a 5000 euros são agrupados num único lançamento. No entanto, quem pretender discriminar todos os movimentos, pode marcar esta opção.

O código de movimento utilizado deve estar com o diário do IVA indicado na tabela.

Deve ser configurado um diário apenas para o apuramento do IVA e este deve ser reservado.

Nrº	Descrição	Reservado	Aviso Saldo	Numeração	Moeda	Data Encerra.
1	Caixa	Não	Não	Manual	EUR	
2	Bancos	Não	Não	Manual	EUR	
3	Fornecedores	Sim	Não	Manual	EUR	
4	Clientes	Sim	Não	Manual	EUR	
5	Operações Diversas	Sim	Não	Manual	EUR	
6	Produção	Sim	Sim	Manual	EUR	
8	Letras	Sim	Sim	Manual	EUR	
10	Apuramento IVA	Sim	Sim	Manual	EUR	
11	Apuramento CMVMC	Sim	Sim	Manual	EUR	

Na tabela da declaração periódica do IVA devem ser colocadas as rubricas correspondentes às rubricas do IVA. A coluna “Posição” serve para ordenar as contas dentro de cada rubrica, pelo que será assumida automaticamente. A coluna “fórmula” serve para colocar as contas referentes a cada uma das rubricas.



Rub	P	Fórmula
1	0	\$Conta(711111,CredMes)
2	0	\$Conta(24331101,Saldo)
3	0	\$Conta(711113,CredMes)
4	1	\$Conta(24331103,Saldo)
5	0	\$Conta(711112,CredMes)
6	0	\$Conta(24331102,Saldo)
8	0	\$Conta(7112,CredMes)
8	1	\$Conta(7113,CredMes)
12	0	\$Conta(312141,Saldo)
12	1	\$Conta(312142,Saldo)
12	2	\$Conta(312143,Saldo)
13	0	\$Conta(2433141,Saldo)

As regras para a introdução das contas são as seguintes:

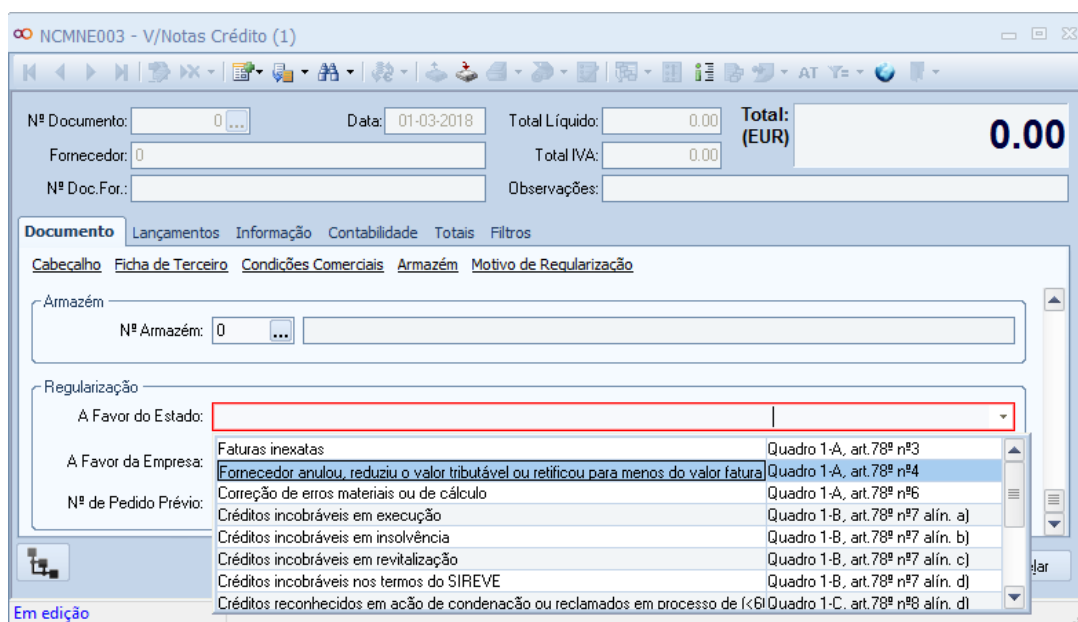
- Existir apenas uma conta de IVA por linha;
- Nas contas de compras, vendas e outros campos, os valores devolvidos são sempre valores absolutos, pelo que se pretenderem efetuar subtrações a valores, devem ser colocadas as contas na mesma linha;
- A nomenclatura a usar é:
 - Para as contas do IVA: \$Conta(24xxxxxx, Saldo), sendo utilizado o saldo da conta do IVA;
 - Para as outras contas (por exemplo): \$Conta(71xxxxxx, CredMes ou DebMes), sendo utilizado o valor mensal ou trimestral consoante o que está definido na ficha da empresa para o IVA mensal ou trimestral.

Atenção que quer o IVA seja trimestral ou mensal, as contas de IVA devem conter sempre a opção Saldo colocada.

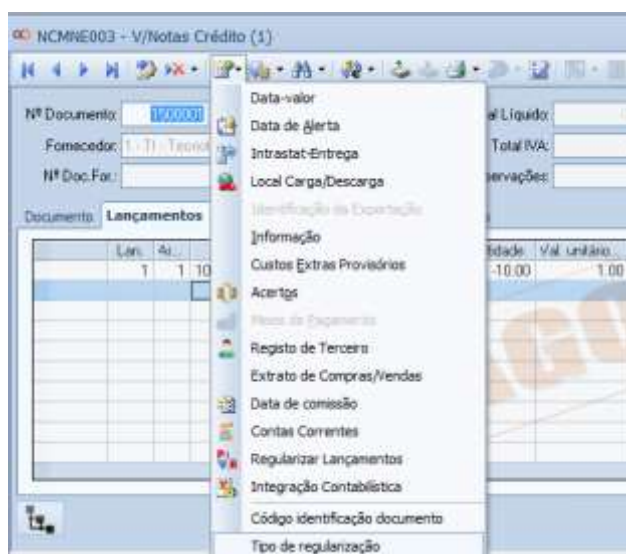
5. DOCUMENTOS

5.1. Elaboração de notas de crédito

Aquando da elaboração das notas de crédito, se os documentos estiverem a integrar na contabilidade e se as contas de regularização 2434xxx utilizadas na classificação contabilística do documento estiverem associadas à rubrica 40 e 41 da declaração do IVA, será solicitado o motivo de elaboração de nota de crédito.

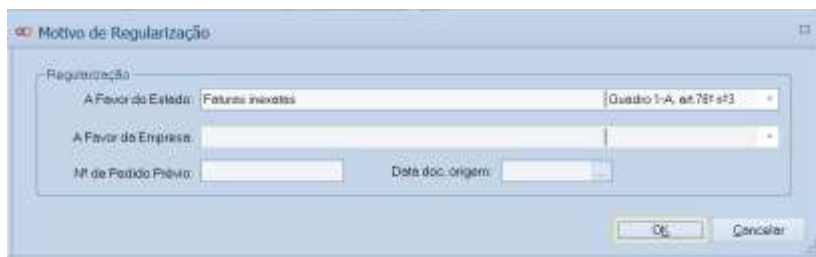


Após a elaboração do documento, o tipo de regularização usado pode ser consultado no cabeçalho do documento e inclusivamente alterado.

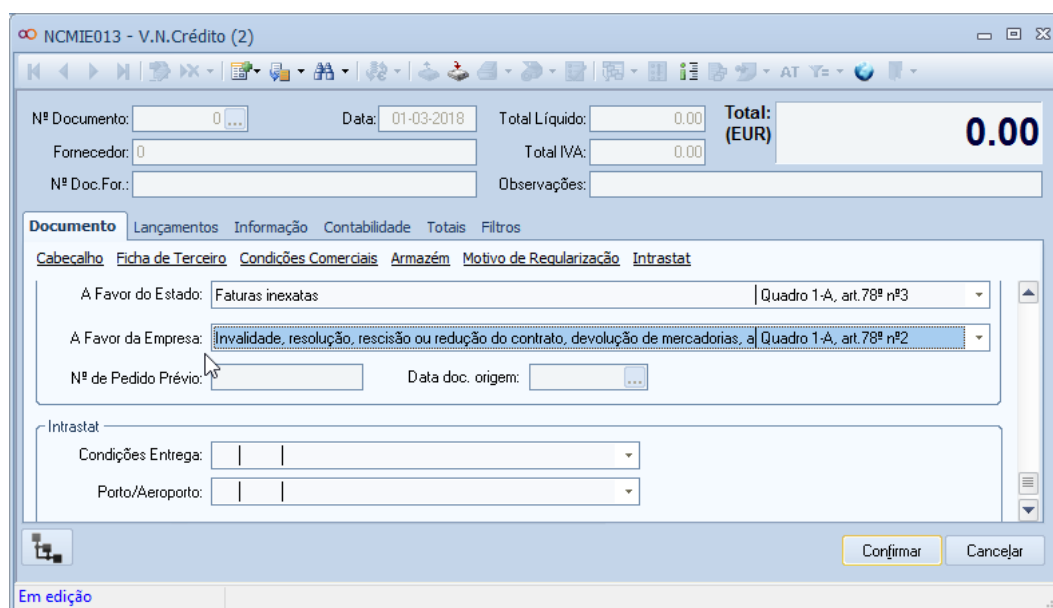


Rua I, nº1, Lote 25, 1º Andar
Pólo Tecnológico de Lisboa, Telheiras
1600-546 Lisboa
Portugal

T.: +351 21 710 72 20
F.: +351 21 710 72 39
tecnologia@artsoft.pt
www.artsoft.pt



No caso de notas de crédito intracomunitárias, devem ser preenchidos os dois motivos de regularização, um para cada conta de regularização de IVA utilizada na declaração.

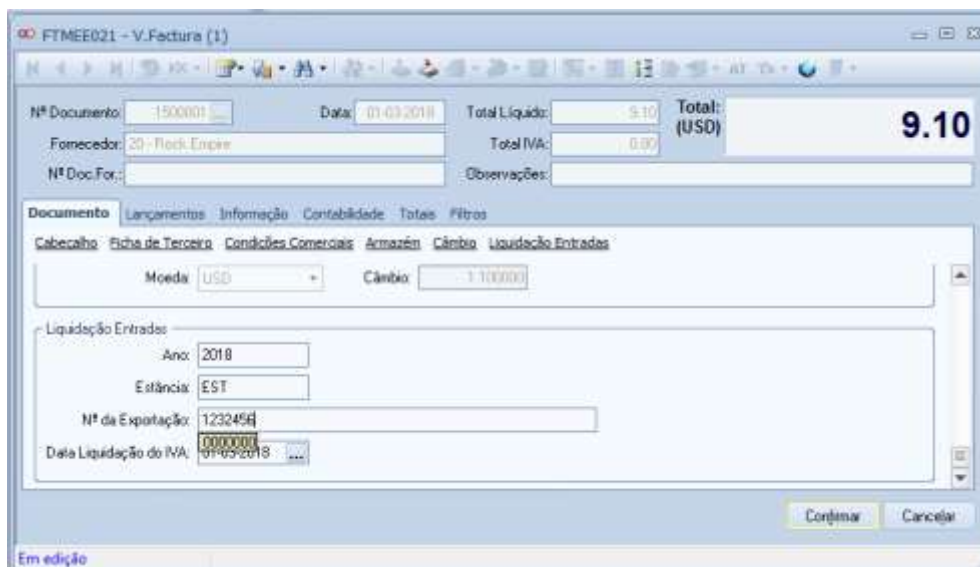


Se a nota de crédito estiver relacionada com a fatura respetiva, a data do documento de origem será preenchida automaticamente no apuramento do IVA. Se não for efetuado o relacionamento, deve ser colocada manualmente na nota de crédito.

5.2. Pedido do nº de liquidação / declaração de exportação

O código de movimento deve estar configurado com a indicação de pedir nº de liquidação / identificação de Exportação. Nos documentos de entrada irá pedir o número de liquidação, nos documentos de venda irá solicitar a identificação da exportação. Todos os campos do ecrã são obrigatórios, isto é, nenhum pode ficar por preencher (nem que sejam preenchidos posteriormente).

Documento de Entrada:



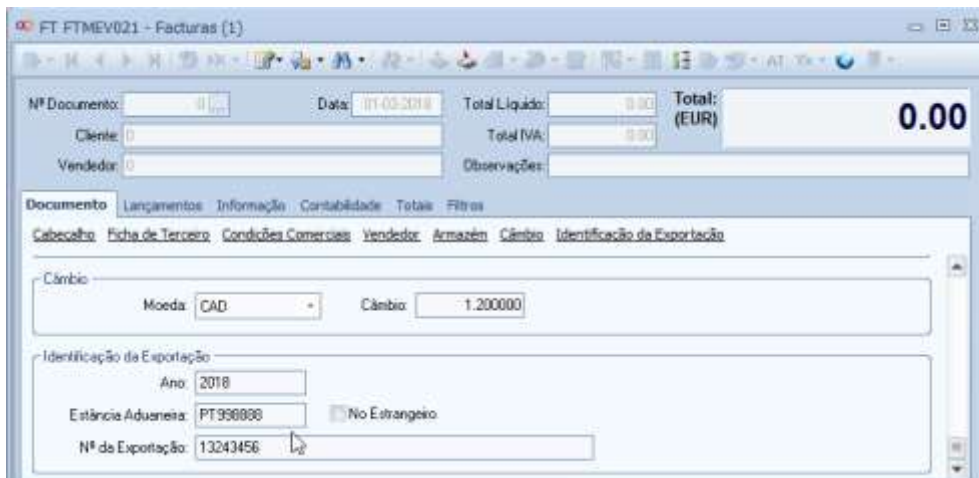
Ano (4 caracteres)

Estância (3 caracteres) - Estância Aduaneira;

Nº da Exportação (7 caracteres) - Número do registo de liquidação da exportação;

Data Liquidação do IVA (DD-MM-AAAA) - Data em que o IVA foi liquidado. Este valor vai para a coluna 'Emissão (Ano/Mês)' no separador 'Fornecedor' da declaração periódica do IVA, recolha de dados.

Documento de Venda:



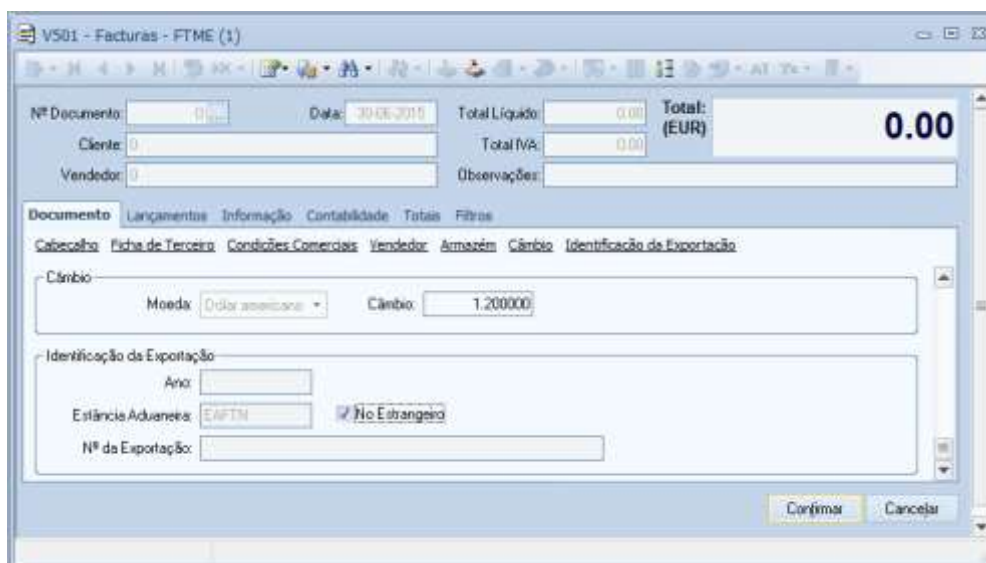
Rua I, nº1, Lote 25, 1º Andar
 Pólo Tecnológico de Lisboa, Telheiras
 1600-546 Lisboa
 Portugal

T.: +351 21 710 72 20
 F.: +351 21 710 72 39
 tecnologia@artsoft.pt
 www.artsoft.pt

Ano - (4 caracteres)

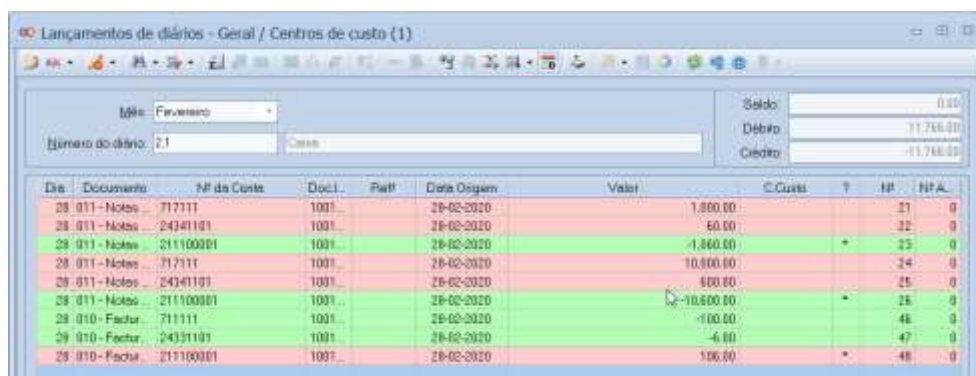
Estância Aduaneira (8 caracteres) - Com prefixo PT, mas quando se ativa a opção 'No Estrangeiro' surge fixa a indicação 'EAFTN', ficando o campo protegido. Caso contrário, todos os campos ficam desprotegidos e na estância aduaneira a máscara é 'PT', onde o número corresponde a 6 dígitos;

Nº da Exportação (8 caracteres) - Número de aceitação da declaração de exportação.



6. TRATAMENTO DE DIÁRIOS

Por cada um dos documentos (binómio código de movimento / número de documento) só pode ser inserido um terceiro ou um lançamento com NIF (será esse sempre o terceiro associado ao documento e utilizado na recolha). Caso existam lançamentos com mais do que um NIF dará erro na recolha de lançamentos para o IVA.



Dia	Documento	N.º da Conta	Doc. I.	Ref.	Data Origem	Valor	C. Custo	N.º	N.º A.
28-011	- Nota	717111	1001		28-02-2020	1.800.00		21	0
28-011	- Nota	24341101	1001		28-02-2020	50.00		22	0
28-011	- Nota	211100001	1001		28-02-2020	-1.800.00	*	23	0
28-011	- Nota	717111	1001		28-02-2020	10.000.00		24	0
28-011	- Nota	24341101	1001		28-02-2020	600.00		25	0
28-011	- Nota	211100001	1001		28-02-2020	-10.600.00	*	26	0
28-010	- Fatura	717111	1001		28-02-2020	-100.00		46	0
28-010	- Fatura	24341101	1001		28-02-2020	-6.00		47	0
28-010	- Fatura	211100001	1001		28-02-2020	106.00	*	48	0

Rua I, n.º1, Lote 25, 1.º Andar
Pólo Tecnológico de Lisboa, Telheiras
1600-546 Lisboa
Portugal

T.: +351 21 710 72 20
F.: +351 21 710 72 39
tecnologia@artsoft.pt
www.artsoft.pt

Quando as características do ‘Despacho Normativo’ para o código de movimento na contabilidade especificarem ‘Pedir o nº de liquidação / identificação de exportação?’ surge um dos ecrãs anteriores, consoante se trate de um documento cujo mapa recapitulativo seja de clientes ou de fornecedores, respetivamente.

21	010 - Faturas MN	711112	10010002		-2.000,00
21	010 - Faturas MN	24331102	10010002		-260,00
21	010 - Faturas MN	21110002	10010002		2.260,00
21	011 - Notas Crédito MN	717111	10010003		100,00
21	011 - Notas Crédito MN	24341101	10010003		6,00
21	011 - Notas Crédito MN	21110001	10010003		-106,00
21	020 - Faturas ME	7112	10010004		-10.000,00
21	020 - Faturas ME	211100010	10010004		10.000,00
21	030 - Faturas ME	7113	10010005		-1.000,00

Identificação da Exportação

Ano: 2017

Estância aduaneira: PT122322 No estrangeiro

Nº de exportação: 11111111

OK Cancelar

Nº de Liquidação

Estância: 000

Ano: 2017

Nº da Liquidação: 1222222

Data de Liquid. do IVA:

OK Cancelar

No caso de uma nota de crédito, desde que sejam movimentadas as contas que estão configuradas nos campos 40 ou 41, surgirá um ecrã para indicar os motivos de regularização, que serão diferentes consoante sejam relativos a clientes ou fornecedores, bem como a data do documento de origem.

Lançamentos de diários - Geral / Centros de custo (1)

Idioma: Português

Numero do diário: 17

Conta:

Saldo: 0,00

Débito: 11.766,00

Crédito: -11.766,00

Dia	Documento	Nº da Conta	Cocl.	NºP	Data origem	Valor	C.Custo	?	MI	NFA
28	011 - Notas	717111	1001		29-02-2020					
28	011 - Notas	24341101	1001		29-02-2020					
28	011 - Notas	21110001	1001		29-02-2020					
28	011 - Notas	717111	1001		29-02-2020					
28	011 - Notas	24341101	1001		29-02-2020					
28	011 - Notas	21110001	1001		29-02-2020					
28	018 - Fatur	711111	1001		29-02-2020					
28	018 - Fatur	24331101	1001		29-02-2020					
28	018 - Fatur	21110001	1001		29-02-2020					

Descrição: Devolução de vendas - MN - Taxa reduzida IVA: 0,00% - IVA Reg

Portaria nº255/2013

Movimento na conta: 24341101

Motivo de regularização: Inexistência, resolução, rescisão ou redução do contrato, devolução de

Numero do Pedido Prévio:

Data doc. origem:

Quadro I-A, art.78º n.º2

Regularizações a favor do sujeito passivo abrangidas pelo artigo 78º, n.º2 da CIVA

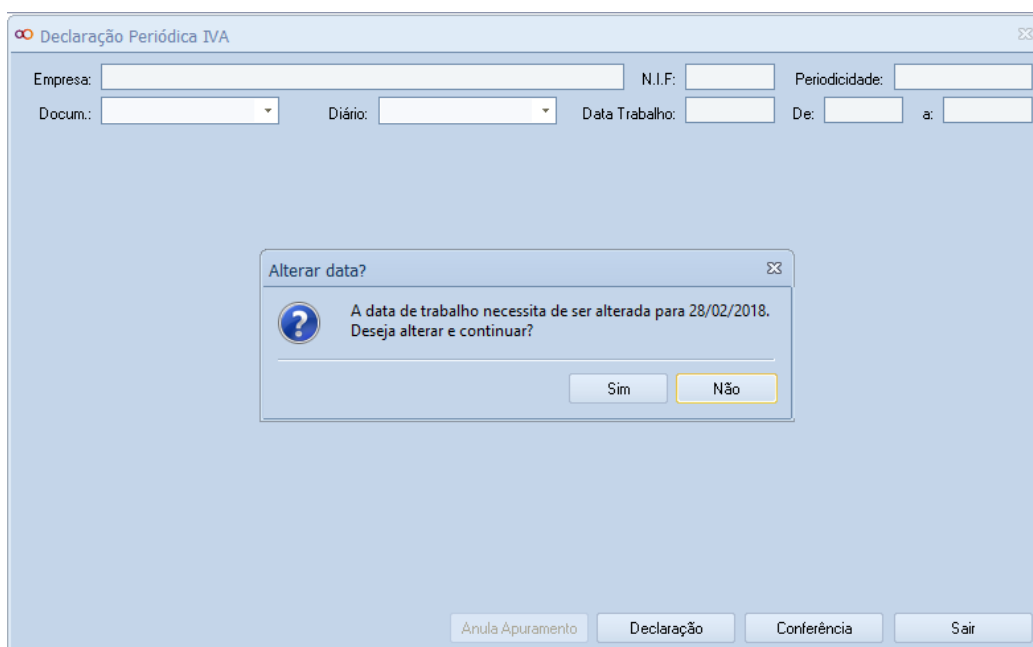
OK Cancelar

FUNCIONAMENTO

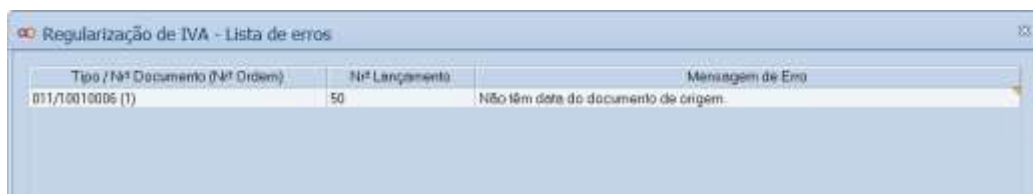
1. APURAMENTO DO IVA

Para efetuar o tratamento do IVA, deve utilizar a opção IVA em 'Contabilidade -> Apuramentos -> IVA'.

Só é possível desencadear esta operação se a data de trabalho for de 'fim de período'. Caso contrário surge uma mensagem informando isso mesmo e sugerindo a mudança da data de trabalho.



No desencadear desta opção o IVA é recolhido e surge um ecrã com os erros da recolha.



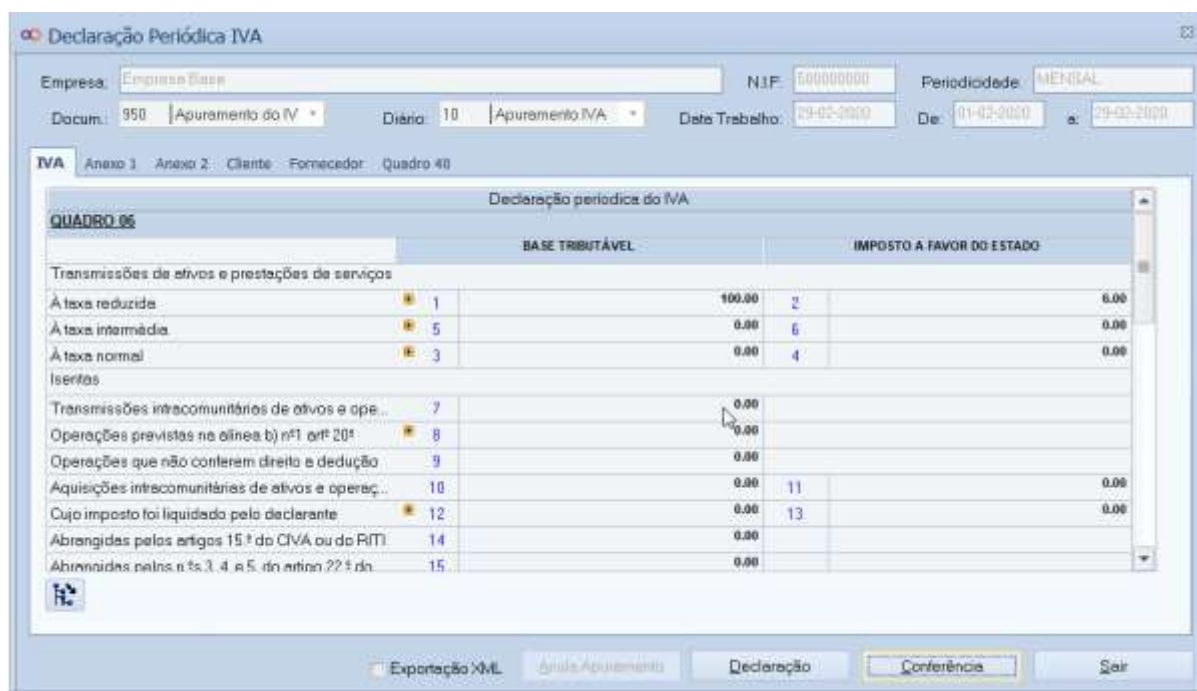
Tipo / Nº Documento (Nº Ordem)	Nº Lançamento	Mensagem de Erro
011/1001006 (1)	50	Não têm data de documento de origem.

Após a resolução dos erros apresentados, ou clicando no botão 'Cancelar', surge um quadro com vários separadores: IVA, Anexo 1, Anexo 2, Clientes, Fornecedores e Sujeitos Passivos, quadro 40 e quadro 41 (qualquer um dos quatro primeiros só é ativado se as respetivas tabelas estiverem preenchidas).

Os anexos 1 e anexo 2 só irão conter valores se existirem configurações específicas para os mesmos e estas tenham valores.

2. Quadro de IVA

Ecrã com as principais rubricas da declaração periódica, quando existam na tabela de configuração.



3. Quadros 40 e 41

Sempre que existirem notas de crédito a clientes ou de fornecedores, será criado um separador com o quadro 40 (clientes) ou 41 (fornecedores), que irão justificar os montantes das rubricas 40 e 41 do IVA. Esta justificação está associada ao motivo de regularização das notas de crédito escolhidas aquando da elaboração destes documentos, quer através da Gestão Comercial, quer através de lançamentos na Contabilidade.

Desde que existam valores na rubrica 40 ou 41 da declaração do IVA, estes dois quadros irão aparecer preenchidos.

Declaração Periódica IVA

Empresa: NIF: Periodicidade:

Docum: Apuramento do IV: Apuramento IVA: Data Trabalho: De: a:

IVA Anexo 1: Anexo 2: Cliente: Fornecedor: **Quadro 40**

REGULARIZAÇÕES DO CAMPO 40

1 REGULARIZAÇÕES A FAVOR DO SUJEITO PASSIVO - ABRANGIDAS PELO ART.º 78.º E PELO NOVO REGIME DO ART.º 78.º - A a 78.º - D

ARTIGO / NR PEDIDO PRÉVIO	NIF	Ano / Mês	BASE DE INCIDÊNCIA DA REGULARIZAÇÃO	IVA REGULARIZADO
A Art.º 78.º, n.ºs. 2, 3 e 6				
n.º 2	195774809	2020 / 2	11000.00	660.00
n.º 3	-	0 / 0	0.00	0.00
n.º 6	-	0 / 0	0.00	0.00
B Art.º 78.º, n.º 7 - Créditos considerados incobráveis antes de 2013				
alínea a)	-		0.00	0.00
alínea b)	-		0.00	0.00
alínea c)	-		0.00	0.00
alínea d)	-		0.00	0.00
C Art.º 78.º, n.º 7 - Créditos considerados incobráveis apartir de 01/01/2013				
alínea a)	-		0.00	0.00
alínea b)	-		0.00	0.00
alínea c)	-		0.00	0.00

☐ Exportação XML

O valor total dos campos 40 e 41 terá de ser idêntico ao valor dos campos respetivos na declaração do IVA. Quando isso não suceder, significa que existem lançamentos que não têm o respetivo motivo de regularização preenchido.

3 OUTRAS REGULARIZAÇÕES NÃO ABRANGIDAS PELO ART.º 78.º E PELO NOVO REGIME DO ART.º 78.º - A a 78.º - D				
Regularizações abrangidas pelos Art.ºs 23.º a 26.º		0.00		0.00
Outras regularizações		0.00		0.00
4 VALOR TOTAL DO CAMPO 40				660.00
5 Certificação por revisor oficial de contas (ROC) nos termos previstos nos artigos 78.º n.º 9 ou 78.º - D				NIF do ROC: -

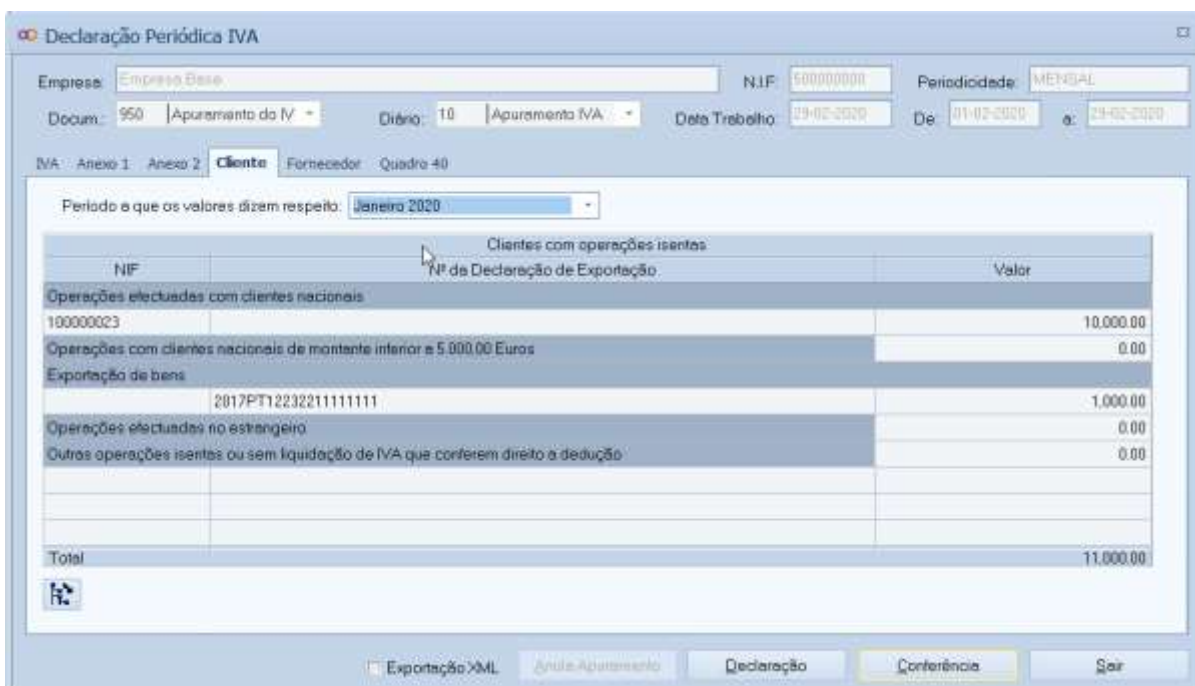
Outros erros e serviços	41			
Regularizações mensais/trimestrais e anuais	40	660.00	41	0.00

No caso dos fornecedores intracomunitários ou do IVA liquidado pelo adquirente (em que o IVA regularizações a favor da empresa é igual ao IVA regularizações a favor do estado), o NIF que irá aparecer nestes quadros é o da própria empresa.

4. Clientes

Este separador só aparece se existir IVA a receber na declaração do IVA e se o campo 8 tiver valores. Todos aqueles em que não houve liquidação de IVA, mas que conferem direito a dedução (campo 8 do quadro 06 da declaração periódica do IVA). Na prática, aparecem os terceiros associados aos lançamentos efetuados nas contas configuradas na rubrica 8 da declaração do IVA.

Deve ter-se em atenção que as contas constantes nesta rubrica não podem ter contas de IVA associadas, pois são isentas de IVA.

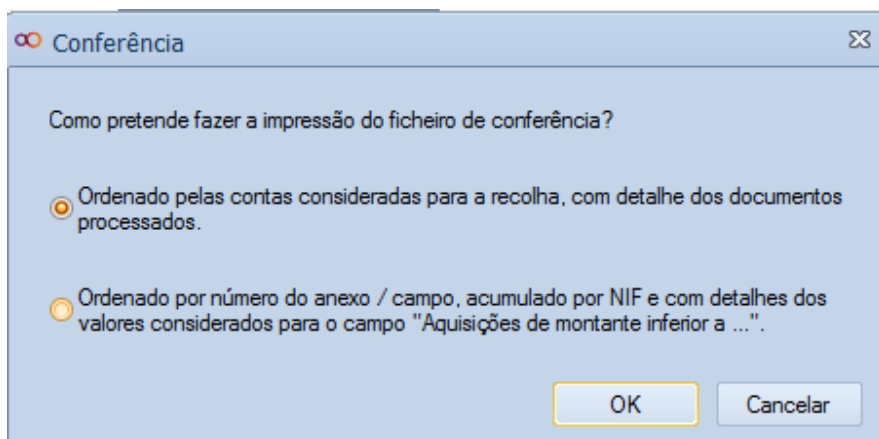


5. Fornecedores

Este separador só aparece se existir IVA a receber na declaração do IVA e se as rubricas 20 a 24 contiverem valores. Neste quadro são discriminados os valores por NIF que deram origem a dedução de IVA (campos 20 a 24 do quadro 06 da declaração periódica do IVA).



No caso de existirem valores muito elevados neste separador, o ARTSOFT irá preencher a linha de 'aquisições de montante inferior a 5000 euros' com os valores correspondentes a 5% do valor total dos documentos, até ao montante máximo de 5000 euros. Significa que, se os valores das aquisições forem, por exemplo, de 10000 euros, poderão estar incluídos neste campo valores até 500 euros. Estes valores podem ser conferidos usando a opção 'Conferência'.



A primeira opção permite conferir pelas contas colocadas na conferência do IVA, independentemente de estarem consideradas para o campo dos valores inferiores a 5000 euros.

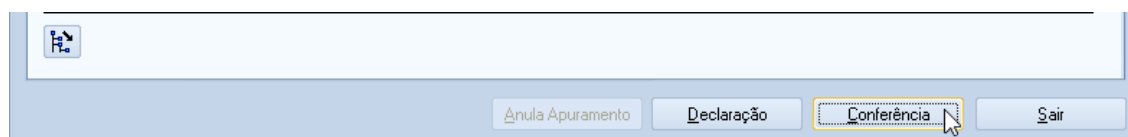
Conferência do Reembolso de IVA (Fornecedores)								
Nr Anexo	Tipo Mapa	Campo	Tipo Total	NIF	Referencia	Documento	Valor Base	Valor Incidencia
0	2	21	0	501848487		110/10020001	10 000,00	600,00
0	2	21	0	500233292		110/10020004	10,00	0,60

A segunda opção permite conferir por NIF, identificando quais os que foram agrupados para o campo dos valores inferiores a 5000 euros.

Conferência do Reembolso de IVA (Fornecedores)								
Nr Anexo	Tipo Mapa	Campo	Tipo Total	NIF	Referencia	Documento	Valor Base	Valor Incidencia
0	2	21	0	501848487			10 000,00	600,00
0	2	5000	0	500233292			10,00	0,60

6. Listagem para conferência

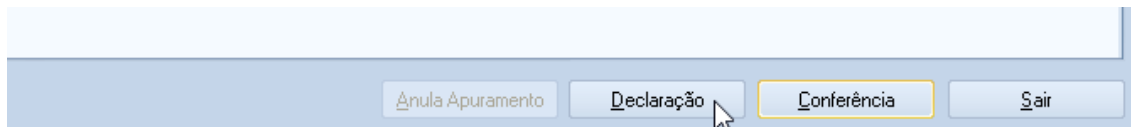
É possível emitir uma listagem para conferência dos valores de cada separador da declaração periódica e apuramento do IVA.



Consoante o posicionamento em cada um dos separadores referidos assim será impressa a listagem de conferência.

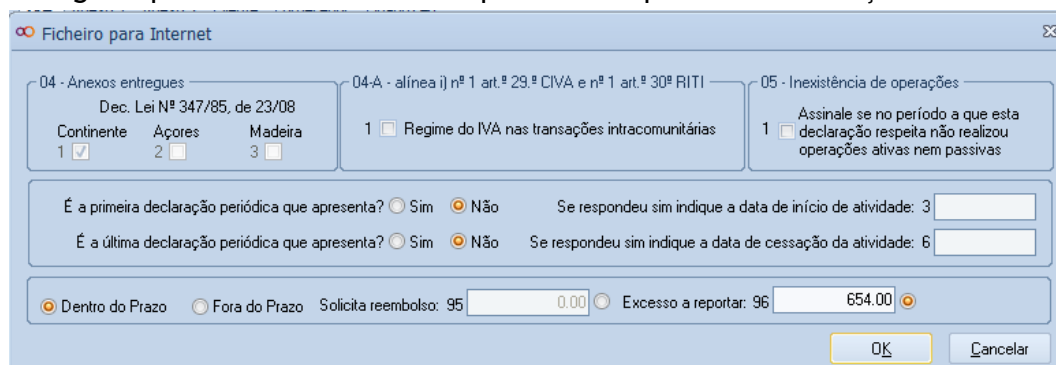
7. Declaração periódica / Encerramento do IVA

Para gerar o ficheiro e apurar o IVA, deve seleccionar a opção 'Declaração'.



Irá surgir um ecrã com o resultado do IVA. Neste ecrã se houver valor do IVA a receber aparece no campo 'Excesso a reportar (96)' com o respetivo botão ativado. Quando o botão do campo 'Solicito o reembolso (95)' for pressionado, o montante é transposto para esse campo. Ambos os campos são apenas de leitura.

O valor de solicitação de reembolso ou de excesso a reportar é calculado automaticamente, não ficando disponível a inserção de qualquer valor, pelo que o utilizador passa a ter de optar obrigatoriamente por um dos dois campos existentes (95 ou 96). De acordo com esta escolha, o ARTSOFT irá proceder ao lançamento na conta respetiva (24381 ou 24371, respetivamente). Se o valor do IVA for a pagar e não a receber, a imagem do ficheiro a gerar para a Internet contém apenas o campo 93 da declaração.



Ficheiro para Internet

04 - Anexos entregues
Dec. Lei Nº 347/85, de 23/08
Continente 1 ☒ Açores 2 ☐ Madeira 3 ☐

04-A - alínea i) nº 1 art.º 29.º CIVA e nº 1 art.º 30.º RITI
1 ☐ Regime do IVA nas transações intracomunitárias

05 - Inexistência de operações
1 ☐ Assinale se no período a que esta declaração respeita não realizou operações ativas nem passivas

É a primeira declaração periódica que apresenta? ☐ Sim ☒ Não Se respondeu sim indique a data de início de atividade: 3

É a última declaração periódica que apresenta? ☐ Sim ☒ Não Se respondeu sim indique a data de cessação da atividade: 6

☒ Dentro do Prazo ☐ Fora do Prazo Solicita reembolso: 95 ☐ Excesso a reportar: 96

OK Cancelar

O ficheiro a gerar contempla os dados atuais e os das relações de 'Clientes', 'Fornecedores' e 'Sujeitos Passivos' para os períodos n, n-1, n-2 e n-3. Uma vez pressionado o botão 'OK' surge o ecrã seguinte para pedir o nome do ficheiro para a Internet.

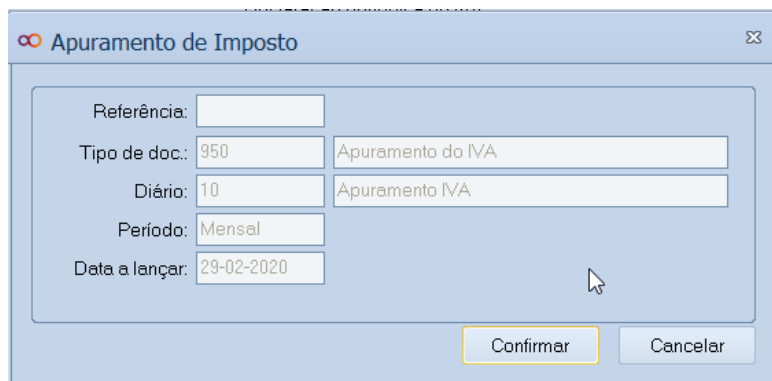


Declaração IVA

Nome do ficheiro: C:\Art\PORT\ARTV20\FICH\Apur\IVA\ART\ARQUIVO\CONTAB\DECIVA-2020-4 ...

Enviar Autoridade Tributária Exportar Cancelar

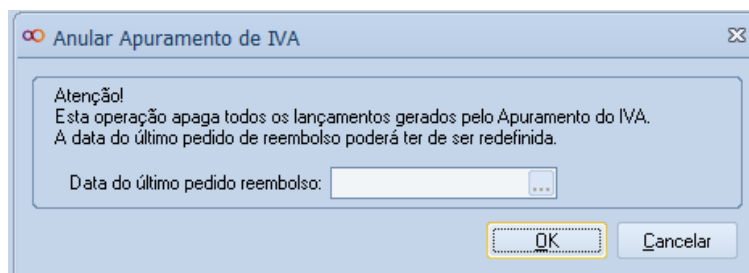
Após carregar em 'Exportar', surgirá o ecrã para ser efetuado o apuramento do IVA. Se pretender gerar o ficheiro e validá-lo, antes de efetuar os lançamentos no diário, pode selecionar a opção 'Cancelar', sendo que é gerado o ficheiro para validação, mas o apuramento não é efetuado.

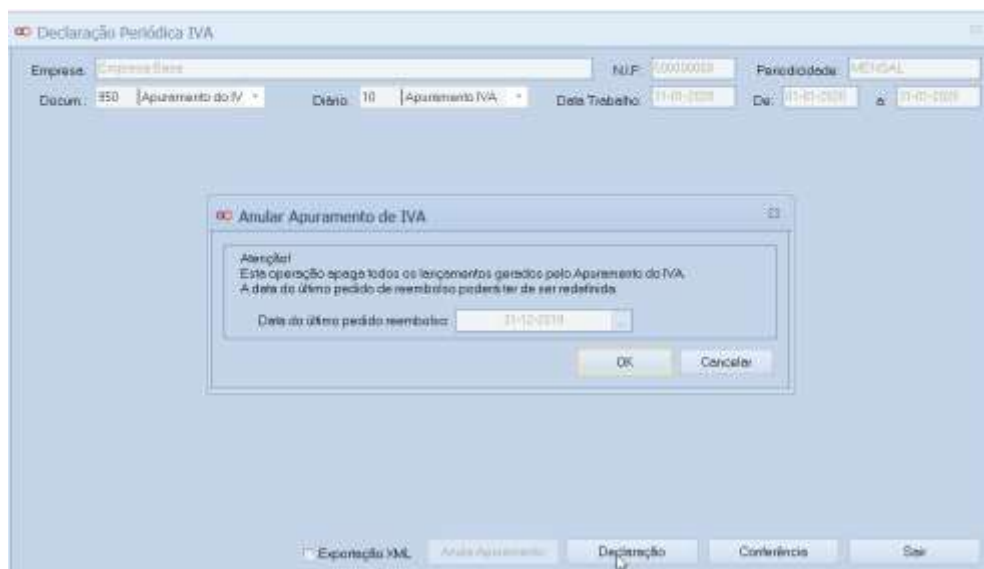


Cada vez que for gerado um pedido de reembolso de IVA, a data do pedido de reembolso é atualizada no registo da empresa.

8. ANULAÇÃO DO APURAMENTO DO IVA

Para anular um apuramento, entretanto efetuado, deve ir à opção de apuramento do IVA e usar a opção 'Anula apuramento'.

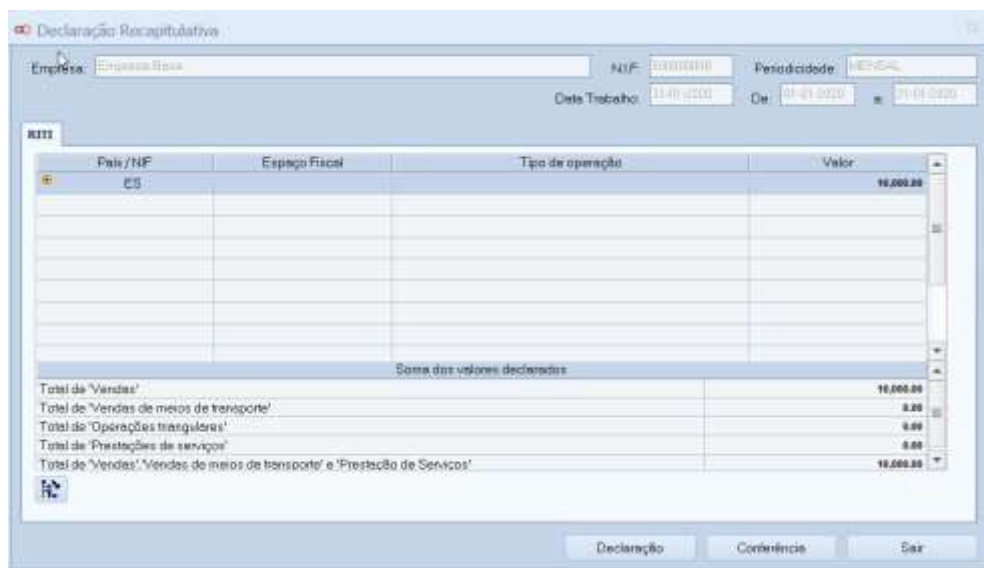




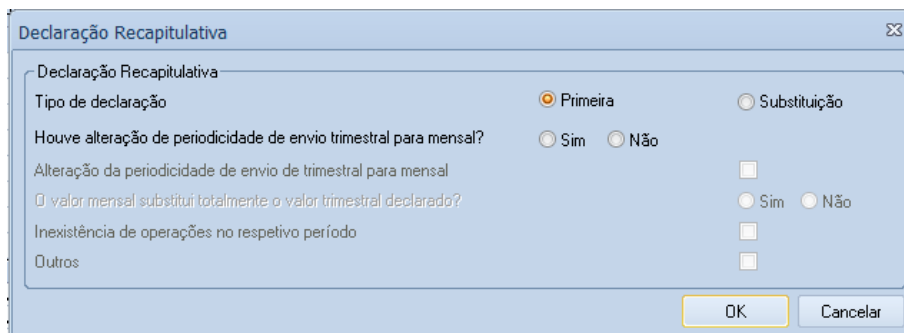
9. DECLARAÇÃO RECAPITULATIVA (antigo RITI)

Para este mapa são recolhidos os valores configurados para transmissões intracomunitárias (ver ponto 3.2 - terceiros intracomunitários). Apenas aparecem os documentos efetuados para clientes intracomunitários e que tenham classificado o tipo de transação. Estes valores têm de coincidir com os valores do campo 7 da declaração do IVA.

Ao aceder à opção de declaração recapitulativa, surgirá um ecrã com os valores da declaração recapitulativa.



Deve ser selecionada a opção ‘Declaração’, onde aparecerá o quadro seguinte.



Declaração Recapitulativa

Tipo de declaração: ☒ Primeira ☐ Substituição

Houve alteração de periodicidade de envio trimestral para mensal? ☐ Sim ☐ Não

Alteração da periodicidade de envio de trimestral para mensal: ☐

☐ O valor mensal substitui totalmente o valor trimestral declarado? ☐ Sim ☐ Não

Inexistência de operações no respetivo período: ☐

Doutros: ☐

OK Cancelar

O ficheiro será gerado na diretoria da empresa\arquivo\contab.



Declaração Recapitulativa

Nome do ficheiro: C:\Art\POR\ARTV20\FICH\Apur\VA.ART\ARQUIVO\CONTAB\DECREC-2020...

Exportar Cancelar

VALIDAÇÕES EFETUADAS

De forma a tentar diminuir os erros ao efetuar o apuramento do IVA e o correspondente ficheiro para a AT, são efetuadas validações desta operação, de modo a assegurar o cumprimento destas regras. Caso se verifique alguma das condições a seguir mencionadas, o ARTSOFT mostrará uma mensagem de que os valores não conferem:

- As contas de rubricas do IVA terem ‘DebMes’ ou ‘CredMes’ - devem ser retiradas, devem apenas ter ‘Saldo’;
- Existir mais de uma conta de IVA por linha - deve existir apenas uma conta de IVA por linha;
- As contas do IVA terem valores de meses anteriores, exceto as contas de reembolso pedido ou excesso a reportar (com saldos corretos) - as contas do IVA apenas devem ter os valores do mês;
- A mesma conta não pode estar configurada em mais do que uma rubrica da declaração;

- Existirem contas com movimentos a débito e a crédito no mesmo mês/trimestre. Por definição as contas de IVA são debitadas ou creditadas consoante são a favor da empresa ou a favor do estado. Foram analisados muitos ficheiros em que nas notas de crédito (tanto de clientes como de fornecedores), em vez de utilizarem as contas de regularizações previstas na Contabilidade, debitam ou creditam as contas de vendas / compras utilizadas nas faturas, ficando as contas com saldos a débito e a crédito no mesmo período. Esta situação deve ser retificada;
- Existirem contas com estornos superiores ao movimento a débito / crédito do mês, o que faz com que as contas tenham débitos negativos ou créditos negativos. O débito ou crédito da conta no mês nunca pode ter valores negativos;
- As contas de base de incidência têm de ter a ligação de conta efetuada à conta de IVA. Embora não seja impeditivo para fazer a declaração do IVA, irá dar uma mensagem de aviso aos utilizadores;
- Existem notas de crédito de clientes que não têm motivos de regularização associados e/ou datas de documento de origem preenchidas;
- Os limites no reembolso do IVA são também validados. O pedido de Reembolso de contribuintes do regime normal pode ser indeferido automaticamente na seguinte condição:
O valor pedido seja inferior a € 249,40 (nº5 do artº 22º CIVA).

PERGUNTAS E RESPOSTAS FREQUENTES

1. Ao fazer o apuramento do IVA dá a mensagem de que os totais não conferem.

R: Deve verificar o capítulo das validações efetuadas. Tem a descrição dos erros mais comuns.

2. As rubricas 10 e 11 aparecem a vermelho, ou então não consigo inserir as mesmas.

R: Devido ao novo formato da declaração do IVA, as rubricas 10 e 11 foram desdobradas:

- A rubrica 10 deixa de ser editável e passa a ser a soma das rubricas 12, 14 e 15;
- A rubrica 11 deixa de ser editável e passa a ser igual à rubrica 13.

3. A rubrica 7 aparece a vermelho, ou então não consigo inserir na tabela.

R: A rubrica 7 passou a recolher os valores pelos totais do mapa do RITI (nova declaração recapitulativa), pelo que se aparecer a vermelho, deve ser apagada da tabela.

4. Quando a empresa é trimestral, as contas de IVA não estão a apresentar os valores trimestrais.

R: Na tabela de apuramento do IVA, as rubricas das contas do IVA devem conter sempre a opção Saldo (Exemplo: \$Conta(2433112,Saldo)).

5. Ao efetuar o apuramento do IVA, dá a mensagem seguinte.

Não foi possível apurar o valor de incidência, verifique as ligações à conta 2432112, no documento E301/150000003.

R: Este erro significa que a conta de base de incidência usada no documento E301/150000003 não tem associada a conta de IVA que foi usada no documento. Deve ser associada, para deixar de dar esta mensagem de erro (ver ponto 2.1).

6. Ao efetuar o apuramento do IVA dá a mensagem seguinte.

A conta de IVA 2434111, não tem taxa de IVA definida.

R: Esta mensagem significa que a conta de IVA não tem o espaço fiscal nem a taxa de IVA associada. Ver ponto 2.2.

7. Ao alterar as rubricas ou as fórmulas do apuramento de IVA devolve o erro: “Fórmula Inválida: Trecho 712121, Saldo na posição 3: Posicionamento do operador”.

R: Esta mensagem significa que as tabelas não estão convertidas corretamente. Para ultrapassar a situação é necessário converter as tabelas pressionando a tecla SHIFT e aceder ao menu “Empresa -> Abrir”.