

**GUIA RÁPIDO PARA MOSTRAR AS ATUALIZAÇÕES NAS EMISSÕES DAS NFS-E:  
REGRAS PARA DEDUÇÃO DE MATERIAIS, LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN,  
EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS DE SERVIÇOS E EXIGIBILIDADE DO ISSQN.**



**GUIA RÁPIDO DAS  
ATUALIZAÇÕES E  
MELHORIAS DA NFS-E.**



**DEDUÇÃO DE MATERIAIS**

**LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO  
ISSQN**

**EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS  
DE SERVIÇOS**

**EXIGIBILIDADE DO ISSQN**



# DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço ▲▼	Descrição ▲▼	Ano-base ▲▼	Alíquota ▲▼	% máx. dedução ISS retenção ▲▼	% máx. dedução ISS próprio ▲▼	Tributação fora munic. ▲▼
<input checked="" type="radio"/>	000702	EXECUÇÃO, POR ADMINISTRAÇÃO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUÇÃO CIVIL, HIDRÁULICA OU ELÉTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAÇÃO, PERFURAÇÃO DE POÇOS, ESCAVAÇÃO, DRENAGEM E IRRIGAÇÃO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAÇÃO, CONCRETAGEM E A INSTALAÇÃO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEÇAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIÇOS FORA DO LOCAL DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

**A dedução de material é uma regra prevista na legislação municipal na Lei 1039/2009 no seu artigo 139 § 3º. Para que o emissor da NFS-e considere os valores dos materiais empregados nas prestações de serviços.**



# DEDUÇÃO DE MATERIAIS

## Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço ▲▼	Descrição ▲▼	Ano-base ▲▼	Alíquota ▲▼	% máx. dedução ISS retenção ▲▼	% máx. dedução ISS próprio ▲▼	Tributação fora munic. ▲▼
<input checked="" type="radio"/>	000702	EXECUÇÃO, POR ADMINISTRAÇÃO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUÇÃO CIVIL, HIDRÁULICA OU ELÉTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAÇÃO, PERFURAÇÃO DE POÇOS, ESCAVAÇÃO, DRENAGEM E IRRIGAÇÃO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAÇÃO, CONCRETAGEM E A INSTALAÇÃO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEÇAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIÇOS FORA DO LOCAL DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

O percentual máximo de dedução de ISSQN na retenção será o valor configurado no sistema tributário para quando o prestador de serviço for emitir a NFS-e. Ou seja, quando o recolhimento do imposto será de responsabilidade do tomador do serviço e não do prestador.



# DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

Código serviço ▲▼	Descrição ▲▼	Ano-base ▲▼	Alíquota ▲▼	% máx. dedução ISS retenção ▲▼	% máx. dedução ISS próprio ▲▼	Tributação fora munic. ▲▼
000702	EXECUÇÃO, POR ADMINISTRAÇÃO, EMPREITADA OU SUBEMPREITADA, DE OBRAS DE CONSTRUÇÃO CIVIL, HIDRÁULICA OU ELÉTRICA E DE OUTRAS OBRAS SEMELHANTES, INCLUSIVE SONDAÇÃO, PERFURAÇÃO DE POÇOS, ESCAVAÇÃO, DRENAGEM E IRRIGAÇÃO, TERRAPLANAGEM, PAVIMENTAÇÃO, CONCRETAGEM E A INSTALAÇÃO E MONTAGEM DE PRODUTOS, PEÇAS E EQUIPAMENTOS (EXCETO O FORNECIMENTO DE MERCADORIAS PRODUZIDAS PELO PRESTADOR DE SERVIÇOS FORA DO LOCAL DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS, QUE FICA SUJEITO AO ICMS).	2015	5,00	40,00	40,00	SIM

O percentual máximo de dedução de ISS próprio segue a mesma lógica anterior, o sistema irá verificar o quanto será permitido para dedução de valores dos materiais para quando o ISSQN for de responsabilidade do próprio prestador do serviço no ato da emissão da NFS-e.



# DEDUÇÃO DE MATERIAIS

Resultado

1 a 1 de 1

	Código serviço ▲▼	Descrição ▲▼	Ano-base ▲▼	Alíquota ▲▼	% máx. dedução ISS retenção ▲▼	% máx. dedução ISS próprio ▲▼	Tributação fora munic. ▲▼
<input checked="" type="radio"/>	001401	LUBRIFICAÇÃO, LIMPEZA, LUSTRAÇÃO, REVISÃO, CARGA E RECARGA, CONSERTO, RESTAURAÇÃO, BLINDAGEM, MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS, VEÍCULOS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS, MOTORES, ELEVADORES OU DE QUALQUER OBJETO (EXCETO PEÇAS E PARTES EMPREGADAS, QUE FICAM SUJEITAS AO ICMS).	2015	3,00			NÃO

A dedução de material só estará disponível quando o código de serviço permitir a dedução Ex. o código 001401, **NÃO** permite fazer nenhum tipo de dedução.



## DEDUÇÃO DE MATERIAIS

**O sistema irá permitir também outros tipos de deduções determinadas por Sentença Judicial ou Decisão Administrativa estando assim a empresa permitida a fazer a dedução dentro do limite do percentual estabelecido na sentença ou na decisão.**





# EXCEÇÕES DE ALÍQUOTAS DE SERVIÇOS

Incluir alíquota específica do ISS

\* Título: LEI XXXX/9999

Ano-base inicial: 2015

Ano-base final: 2015

\* Alíquota (%) 01,50

Tomador

Inscrição municipal:

Inscrição municipal	CPF/CNPJ	Nome/Razão social	
0003141001	33.831.702/0001-76		
0010367001	34.328.203/0001-23		

Serviço

Código serviço:

Código	Descrição	
000101	ANÁLISE E DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS.	
000901	HOSPEDAGEM DE QUALQUER NATUREZA EM HOTÉIS, APART-SERVICE CONDOMINIAIS, FLAT, APART-HOTÉIS, HOTÉIS RESIDÊNCIA, RESIDENCE-SERVICE, SUITE SERVICE, HOTELARIA MARÍTIMA, MOTÉIS, PENSÕES E CONGÊNERES	

Para atender a necessidade de exceção de alíquota de serviço foi disponibilizado uma nova funcionalidade para que sejam informadas as empresas municipais a que se enquadram nesta regra bem como para quais códigos de serviços haverá a possibilidade de ser considerada uma alíquota diferenciada. Ex. alíquota do ISSQN de 2% no serviço de saúde para o SUS.



# LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal:

Nome/Razão social

Tomador de Serviços

\*Tipo:  CPF  CNPJ  Inscrição Municipal  Fora do país  Não identificado

Outras Informações

\*Data fato gerador: 25/06/2015

\*Código do Serviço: 000101

Subclasse CNAE:

\*ISS a ser retido:  Sim  Não

\*Exigibilidade:

SELECIONE...

\*Tributação:  No município  Fora do município

\*Aliquota (%):

Deduções:

\*Converter RPS:  Não  Sim

Quando informado um código de atividade que não esta autorizado a tributação fora do município, o sistema irá bloquear o campo Tributação, impossibilitando desta forma que o prestador de serviços efetue alterações no ato da emissão da NFS-e indicando o município de tributação diverso de Camaçari.

# LOCAL DE TRIBUTAÇÃO DO ISSQN

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal

Nome/Razão social

Tomador de Serviços

\*Tipo:  CPF  CNPJ  Inscrição Municipal  Fora do país  Não identificado

Outras Informações

\* Data fato gerador:

25/06/2015 12

\* Código do Serviço:

000702

Subclasse CNAE:

\* ISS a ser retido:

Sim

Não

\* Exigibilidade:

SELECIONE...

\* Tributação:

No município

Fora do município

\* Alíquota (%):

\* Valor ISS:



Município prestação:

Deduções:

\* Converter RPS:

Não

Sim

Já quando o código de serviço estiver configurado para permitir que o recolhimento do ISSQN possa ser fora do município, o prestador de serviços poderá escolher entre tributação no município ou tributação fora do município. Neste caso o prestador deverá escolher qual será o município de prestação.



# EXIGIBILIDADE DO ISSQN

Emitir NFS-e

Prestador

Inscrição Municipal: Nome/Razão social

Tomador de Serviços

\*Tipo:  CPF  CNPJ  Inscrição Municipal  **Fora do país**  Não identificado

Nome: TOMADOR EXTERIOR

Endereço

Logradouro: \_\_\_\_\_

Número: \_\_\_\_\_ Complemento: \_\_\_\_\_

Bairro: \_\_\_\_\_ Município: \_\_\_\_\_

Estado: \_\_\_\_\_ CEP: \_\_\_\_\_

País: EUA

Telefone: \_\_\_\_\_ e-Mail: \_\_\_\_\_

Outras Informações

\* Data fato gerador: 25/06/2015 12

\* Código do Serviço: 000702 Subclasse CNAE: \_\_\_\_\_

\* ISS a ser retido:  Sim  Não

\* Exigibilidade: **EXPORTAÇÃO**

Para a emissão de uma NFS-e, o sistema irá verificar o tipo do tomador com a exigibilidade informada. Somente no caso de o tipo de tomador informado como **Fora do país** será válido para que a exigibilidade seja **EXPORTAÇÃO**.



# EXIGIBILIDADE DO ISSQN

Secretaria da Fazenda - Prefeitura de Camaçari

Ópicos | Buscar Favoritos

Sistema Tributário

- Cadastro Mobiliário
- ISS-Web Contribuinte
- NFS-e Contribuinte
- Credenciamento
- Nota Fiscal
- Lote RPS
- Configurar Logoma

Emitir NFS-e

**Alerta**  
**Operação não permitida.**  
Opção de (Exigibilidade do ISS) igual a (Não incidência) não pode ser escolhida. Escolha outra opção de exigibilidade.

**Prestador**

Inscrição Municipal: \_\_\_\_\_ Nome/Razão social: \_\_\_\_\_

**Tomador de Serviços**

\* Tipo:  CPF  CNPJ  Inscrição Municipal  Fora do país  Não identificado

\* Inscrição Municipal: 0011134001 CPF/CNPJ: 14.109.763/0001-80

Nome: MUNICIPIO DE CAMACARI

**Endereço**

Logradouro: RUA FRANCISCO DRUMOND  
Número: S/N Complemento: C ADMINISTRATIVO  
Bairro: SEDE Município: CAMACARI  
Estado: BA CEP: 42801150  
País: BRASIL  
Telefone: 71 3621-6686 e-Mail: \_\_\_\_\_

**Outras Informações**

\* Data fato gerador: 09/07/2015 \* Código do Serviço: 000000 Subclasse CNAE: \_\_\_\_\_

\* ISS a ser retido:  Sim  Não \* Exigibilidade: SELECIONE...  
EXIGÍVEL  
NÃO INCIDÊNCIA  
ISENÇÃO  
EXPORTAÇÃO  
BIUNIDADE  
SUSPENSA-JUDICIAL  
SUSPENSA-ADMINISTRATIVA

\* Tributação:  No município  Fora do município

Deduções: \_\_\_\_\_ \* Converter RPS:

**Itens do Serviço**

\* Descrição: \_\_\_\_\_

Não será mais permitido fazer a emissão de uma NFS-e com a exigibilidade “**NÃO INCIDÊNCIA**”



# CALL CENTER

**EM CASO DE BLOQUEIO DE SENHA DO USUÁRIO ENVIAR UM E-MAIL PARA:**

**[SEFAZONLINE@CAMACARI.BA.GOV.BR](mailto:SEFAZONLINE@CAMACARI.BA.GOV.BR)**

**QUALQUER DÚVIDA SOBRE TRIBUTAÇÃO ENTRAR EM CONTATO COM A SEFAZ:**

**3621-6610 / 3621-6860 / 3621-6604**

**QUALQUER DÚVIDA SOBRE OPERACIONALIZAÇÃO DO SISTEMA TRIBUTÁRIO  
ENTRAR EM CONTATO COM:**

**0800 280 6965 (LIGAÇÕES LOCAIS) OU 3621- 6965 (DEMAIS LOCALIDADES).**