

CHECK-LIST

Recuperação tributação Monofásica
ou à Substituição Tributária
do PIS/Pasep e da COFINS





Inúmeras empresas optantes pelo Simples Nacional (revendedores atacadistas ou varejistas) vêm recolhendo mais tributos do que deveriam, na medida em que não realizam a segregação das receitas decorrentes da venda de produtos sujeitos à tributação Monofásica ou à Substituição Tributária do PIS/Pasep e da COFINS.

- **Extrato do Simples Nacional e Declaração do Simples Nacional, últimos 60 meses;**
- **NF-e de emissão própria - xml modelo 55, últimos 60 meses;**
- **SINTEGRA - contendo informações de Notas Fiscais modelo 55 e cupons fiscais, últimos 60 meses.**



Instruções

Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)

Os documentos fiscais eletrônicos devem possuir as seguintes características: Devem possuir a extensão *.XML. São aceitos os seguintes modelos:

- **Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) – modelo 55;**
- **Nota Fiscal do Consumidor Eletrônica (NFC-e) – modelo 65;**
- **Cupom Fiscal Eletrônico (SAT) - modelo 59.**

- **nfeProc** (deve ser a TAG da segunda linha do XML):

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <nfeProc xmlns="http://www.portalfiscal.inf.br/nfe" versao="4.00">
  - <NFe>
    - <infNFe versao="4.00" Id="NFe33190128272805000103650020000448001053091239">
      - <ide>
```

- **nProt** (número de protocolo do documento fiscal eletrônico processado):

```
- <protNFe versao="4.00">
  - <infProt>
    <tpAmb>1</tpAmb>
    <verAplic>SVRSnfce201807191353</verAplic>
    <chNFe>33190128272805000103650020000448001053091239</chNFe>
    <dhRecbto>2019-01-31T23:43:49-02:00</dhRecbto>
    <nProt>333190225671673</nProt>
    <digVal>SI8AFMIaIFZT/0RazysJKoxnNxM=</digVal>
    <cStat>100</cStat>
    <xMotivo>Autorizado o uso da NF-e</xMotivo>
```

Nº do protocolo de
autorização

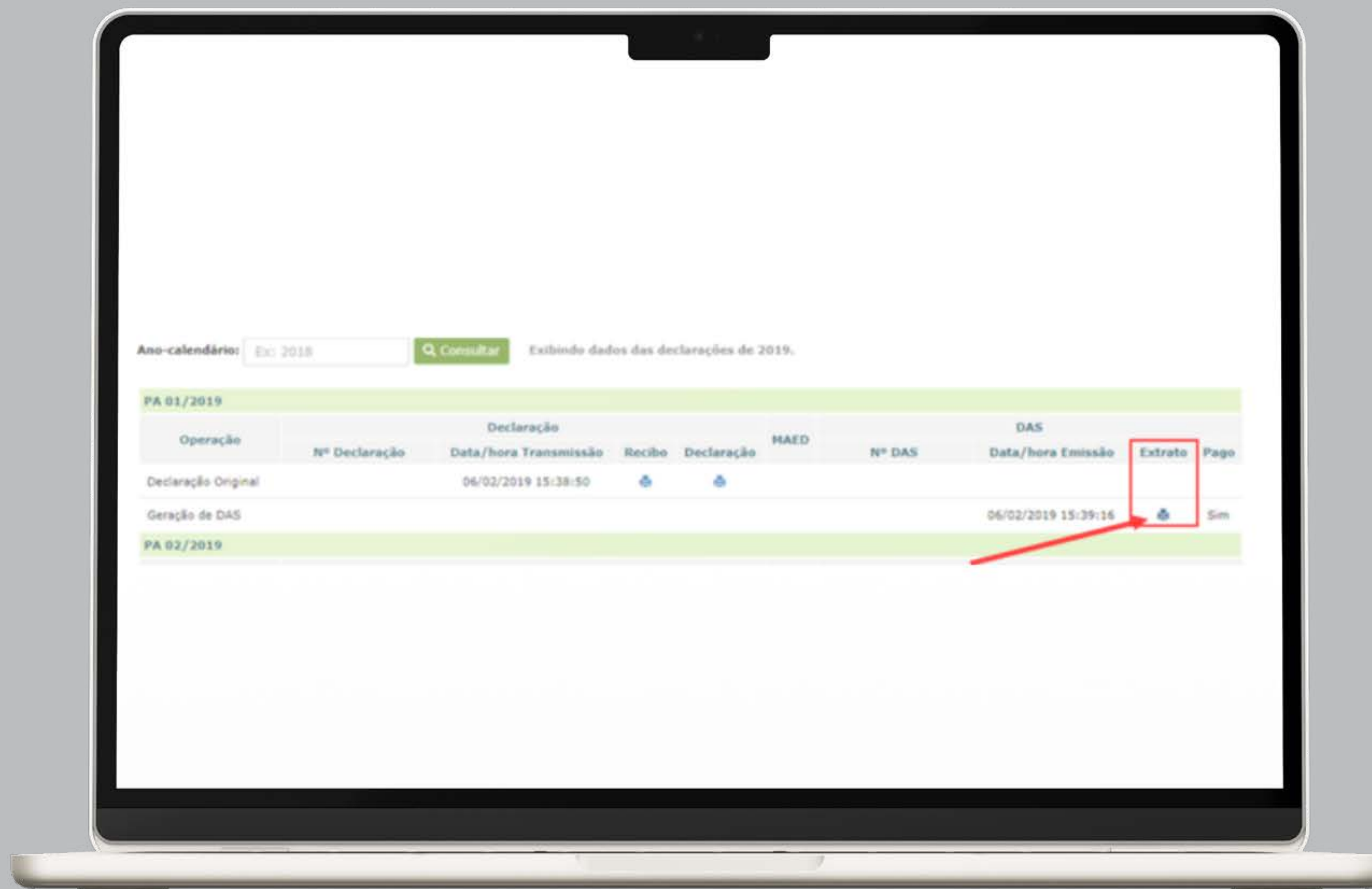


Instruções

Extrato do Simples Nacional

Os arquivos do Extrato do Simples Nacional devem possuir a extensão *PDF e devem ser gerados através do PGDAS-D. Para gerar o Extrato do Simples Nacional, siga os seguintes passos:

- **Acesse o PGDAS-D por meio de Certificado Digital ou Código de Acesso, no endereço eletrônico www8.receita.fazenda.gov.br/SimplesNacional.**
- **Selecione a opção “Declaração Mensal”.**
- **Clique em “Consultar declarações”.**
- **Digite o ano-calendário desejado.**
- **Clique no ícone de imprimir, na coluna “Extrato”**





Instruções

Declaração do Simples Nacional

Os arquivos da Declaração do Simples Nacional devem possuir a extensão *PDF e devem ser gerados através do PGDAS-D. Para gerar o Extrato do Simples Nacional, siga os seguintes passos:

- **Acesse o PGDAS-D por meio de Certificado Digital ou Código de Acesso, no endereço eletrônico www8.receita.fazenda.gov.br/SimplesNacional;**
- **Selecione a opção “Declaração Mensal”;**
- **Clique em “Consultar declarações”;**
- **Digite o ano-calendário desejado;**
- **Clique no ícone de imprimir, na coluna “Declaração.”**

► Consultar Declarações

Ano-calendário:

 Consultar

Exibindo dados das declarações de 2019.

PA 01/2019

Operação	Declaração			MAED
	Nº Declaração	Data/hora Transmissão	Recibo	
Declaração Original	13354346201901001	18/02/2019 10:03:07		
Geração de DAS				



Contatos



Rua Haddock Lobo, 578, Conjunto 72 • Jardins/SP •
CEP 01414-000



+55 11 3082.1904



matheus@maestroempresarial.com.br