



## GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

### ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 05/2014-GINS

Manaus, 28 de fevereiro de 2014

#### 1 - PROCEDIMENTOS PARA LIQUIDAÇÃO DE CONTRATOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA:

O órgão deverá analisar os documentos Nota Fiscal de Serviços com incidência do ISSQN e Nota Fiscal de Serviço de Comunicação incidência ICMS (Isento), para ocorrer a retenção devida tanto para a empresa contratada como também a retenção das empresas terceirizadas.

Análise da Nota Fiscal de Serviços da Contratada, verificando na descrição da nota fiscal se há menção das empresas terceirizadas, as quais deverão apresentar o faturamento (ANEXO) para fins de retenção do ISSQN, se for o caso, ou do ICMS, neste caso há isenção, havendo tão somente a emissão da Nota Fiscal de Serviço de Comunicação.

Emissão dos documentos Nota de Lançamento e Programação de Desembolso no sistema AFI :

#### Nota de Lançamento

Evento

510012	Valor Bruto da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada
520224	Valor do IRRF da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada
520226	<b>Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)</b>
520255	Valor Líquido (VB – VIRRF – VISSQN TOTAL)
540600	<b>Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)</b>
540601	<b>Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)</b>

#### Programação de Desembolso

Para o evento da NL 520224 Emitir PD em nome do CNPJ da SEFAZ (04312377000137)

Para o evento da NL 520226 **Emitir as PD's de acordo com as emissões das notas fiscais sendo a 1ª PD em nome da Prefeitura Municipal de Manaus referente ao valor constante da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada, identificando o nº da nota fiscal, data de emissão e nome da referida empresa e as demais PD's individualizada por Nota Fiscal de cada empresa terceirizada, identificando o nº da nota fiscal, data de emissão e nome da referida empresa terceirizada e nº da nota fiscal , data de emissão da empresa contratada.**

Para o evento da NL 520255 Emitir PD em nome do CNPJ da empresa contratada (líquido).

**Nícias Goreth Bastos Varjão**  
Gerente de Inspetoria Setorial