



GOVERNO DO ESTADO DO AMAZONAS

ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 13/2012-GINS

Manaus, 07 de maio de 2012

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	Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)
520255	Valor Líquido (VB – VIRRF – VISSQN TOTAL)
540600	Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)
540601	Valor do ISSQN da Nota Fiscal de Serviços da empresa contratada mais do ISSQN das Notas Fiscais terceirizadas (TOTAL)

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, da ta 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 Inspeção Setorial

