

# VALOR DO ISS = ALÍQUOTA \* BASE DE CÁLCULO

**ISS DEVIDO É SEMPRE CALCULADO DE ACORDO COM EXIGIBILIDADE**  
(CALCULADO SIGNIFICA QUE ALÍQUOTA É OBTIDA DA LISTA DE SERVIÇOS)

EXCETO:

**1º ISS EXIGÍVEL, CÓDIGO DO MUNICÍPIO DE INCIDÊNCIA IGUAL AO CÓDIGO DO MUNICÍPIO GERADOR, UM DOS REGIMES ESPECIAIS (Microempresa Municipal ou Estimativa ou Sociedade de Profissionais)**

ALÍQUOTA É DO INCENTIVO FISCAL (No Gerador utiliza a alíquota do cadastro do prestador)

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Incentivo Fiscal

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**2º ISS EXIGÍVEL, CÓDIGO DO MUNICÍPIO DE INCIDÊNCIA DIFERENTE AO CÓDIGO DO MUNICÍPIO GERADOR**

ALÍQUOTA DIGITÁVEL

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Cliente pode inserir qualquer alíquota

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**3º IMUNE, ISENTO OU EXPORTAÇÃO**

ALÍQUOTA DA LISTA, MAS NÃO INCLUSA NA GIA COMO DEVIDO

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Prefeitura - Caso contrário, ocorrerá o erro E221

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**4º NÃO INCIDÊNCIA**

IDEM AO ITEM 3

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Prefeitura - Caso contrário, ocorrerá o erro E221

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**5º EMPRESA DO SIMPLES E ISS NÃO RETIDO**

ALÍQUOTA 0,00 (ZERO)

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Zero- Caso contrário, ocorrerá o erro E221

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**6º CÓDIGO DO MUNICÍPIO DE INCIDÊNCIA DIFERENTE AO CÓDIGO DO MUNICÍPIO GERADOR**

ALÍQUOTA DIGITÁVEL

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Cliente pode inserir qualquer alíquota

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

**7º EMPRESA DO SIMPLES e ISS RETIDO**

ALÍQUOTA DIGITÁVEL

**Validação da Alíquota e ISS:**

Alíquota => Cliente pode inserir qualquer alíquota

ISS => Caso o cálculo esteja errado, ocorrerá o erro E220

=====  
**A validação das regras acima, seguem a seguinte prioridade:**

- Regra 2
- Regra 6
- Regra 1
- Regra 3
- Regra 4
- Regra 5
- Regra 7

=====  
**Valor do Serviço** = R\$ Serviços

**Base de cálculo** = R\$ Serviços - Deduções

**Valor ISS** = Base de Cálculo \* Alíquota

**Retenções Federais** = PIS + CSLL + COFINS + IR + INSS

**Valor Líquido** = Base de Cálculo - Outras Retenções - Retenções Federais - Desconto Incondicionado

**Se ISS Retido: SIM**

**Valor Líquido** = Valor Líquido - ISS Retido

=====  
**ISS Retido: NÃO** - Significa que NÃO houve retenção de ISS, Prestador paga o ISS, exibido na GIA do Prestador)

**ISS Retido: SIM**- Significa que HOUVE retenção de ISS, Tomador paga o ISS, exibido na GIA do Tomador)

=====