



Excelência em gestão pública.

**MANUAL DE EMISSÃO DE DENFIS  
(Declaração de Emissão de Nota Fiscal)**

## SUMÁRIO

<b>O QUE É DENFIS?</b> .....	<b>2</b>
<b>PRESTADOR</b> .....	<b>2</b>
HABILITAÇÃO.....	2
EMISSÃO DO DENFIS .....	3
CONSULTA E ALTERAÇÃO DE DENFIS.....	7
<b>TOMADOR</b> .....	<b>8</b>
<b>GLOSSÁRIO</b> .....	<b>11</b>
<i>Valor Dedução</i> .....	11
<i>Alíquota do ISS – O Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza</i> .....	11
<i>Desconto Incondicionado</i> .....	11
<i>Desconto Condicionado</i> .....	11
<i>PIS</i> .....	11
<i>COFINS</i> .....	12
<i>IR</i> .....	12
<i>INSS</i> .....	12
<i>CSLL</i> .....	12
<i>ART</i> .....	12

## O QUE É DENFIS?

Declaração de Emissão de Nota Fiscal – DENFIS, é um espelho da nota fiscal de serviço emitida por prestadores de fora do município para tomadores do município. O objetivo deste documento é proporcionar a prefeitura um controle maior sobre o ISS devido no município através da validação deste DENFIS pelos tomadores. Ou seja, ao gerar o DENFIS, o prestador de fora aguarda a avaliação deste pelo TOMADOR, após o documento validado o sistema irá gerar o ISS, garantindo ao município que as informações estão de acordo com a nota fiscal emitida pelo prestador de fora do município.

## PRESTADOR

### HABILITAÇÃO

Acesse o site da NFS-e ([municipio.saatri.com.br](http://municipio.saatri.com.br)) e selecione a aba (guia) **Nota Eletrônica**. Veja na imagem abaixo a localização da aba (guia).

The image shows a screenshot of the Prefeitura Municipal website. At the top, there is a logo for 'adm SISTEMAS' and the tagline 'Excelência em gestão pública.'. Below the logo, the text 'Prefeitura Municipal SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS' is displayed. A navigation bar contains several tabs: 'Nota Eletrônica', 'Econômico', 'Imobiliário / IPTU', 'Contribuinte / Outros', 'Documentos', and 'Início'. The 'Nota Eletrônica' tab is selected and highlighted in blue. Below the navigation bar, a blue banner reads: 'Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é um documento que substitui as tradicionais notas fiscais impressas.' On the left side, there is a 'Menu' section with a list of options. The option 'Solicitar Habilitação Empresa/Autônomo' is highlighted with a red box. The main content area is titled 'Pedido de Habilitação de Empresa' and contains a form with several sections: 'Dados da Empresa', 'Credencial de Acesso ao Sistema', and 'Outras Informações'. The 'Dados da Empresa' section includes fields for 'Tipo de Empresa' (with a dropdown menu showing 'Empresa de Fora do Município' selected), 'Inscrição Municipal', 'Inscrição Estadual', 'Nome Fantasia', 'Número', 'Complemento', 'Bairro', 'Cidade', 'UF', 'CEP', 'Telefone', 'E-mail', and 'Optante Simples Nacional'. The 'Credencial de Acesso ao Sistema' section includes fields for 'CPF', 'Nome', 'Telefone', and 'E-mail'. The 'Outras Informações' section is a large empty text area.

01. Menu de opções – Tela Principal

Clique na opção Solicitar Habilitação Empresa/Autônomo:

- Na combo Tipo de Empresa, selecione a opção Empresa de Fora do Município;
- Preencha os dados da empresa
- Informe o CPF, Nome, Telefone e e-mail do usuário que será habilitado;
- Clique no botão SOLICITAR

Após enviar a solicitação a prefeitura receberá os dados do prestador onde irá avaliar a solicitação. Após deferimento será enviada a senha de acesso para o e-mail do usuário informado.

## EMISSÃO DO DENFIS

Após acessar o sistema com seu usuário e senha, aparecerá a tela principal (Dashboard) com algumas informações. No menu esquerdo *Nota Fiscal de Serviços*, clique na opção **emitir**.



02. Menu de opções – Tela Principal

Preencha o **CPF/CNPJ** do **Tomador**, o sistema irá carregar os dados do tomador automaticamente.


Se o CPF/CNPJ informado possuir mais de um cadastro, o sistema exibirá uma janela com os resultados encontrados. O prestador pode então conferir os resultados e clicar sobre o tomador desejado.

*Obs. Caso o sistema não preencha automaticamente os dados, ou preencha com dados incorretos, entre em contato com a prefeitura para solicitar o ajuste.*

**Dados do Tomador**

País: BRASIL  
 CPF/CNPJ:   
 Inscrição Municipal:   
 Inscrição Estadual:   
 Nome/Razão Social:   
 Nome Fantasia:   
 CEP:   
 Logradouro:   
 Número:   
 Complemento:   
 Bairro:   
 UF: AC  
 Município: Selecione uma UF  
 Telefone:   
 E-mail:

03. Tela de Emissão de DENFIS – Formulário dos Dados do Tomador

Para uma consulta avançada, clique na lupa  para outras opções de filtro de busca do tomador, conforme a figura abaixo.


**Consultar tomador**

**Filtros de consulta**

Inscrição Municipal:   
 CPF/CNPJ:   
 Nome/Razão Social:

Limpar Recentes Consultar

04. Tela de Consultar tomador – Filtros de consulta

Preenchido os dados do tomador, vamos aos **Dados do Serviço**. Em **Classificação do Serviço**, clique na caixa de pesquisa  para selecionar as opções listadas ou digite o código do serviço, caso saiba. Assim que selecionado o serviço, da mesma forma pesquise as atividades do CNAE correspondente.

**Dados do(s) Serviço(s)**

Classificação do Serviço (LEI 116/2003)  
 01.01 - Análise e desenvolvimento de sistemas. - 3%

Classificação Nacional de Atividades Econômicas (CNAE 2.1)  
 6201500 - Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda

05. Tela de Emissão de DENFIS – Classificação do Serviço e Atividades Econômicas

A Discriminação dos Serviços pode ser feita de duas maneiras:

**Discriminação por Texto Livre:**

*06. Tela de Emissão de DENFIS – Discriminação por Texto Livre*

Neste modo o usuário poderá digitar livremente a discriminação do serviço.

**Discriminação por Itens:**

Descrição do Serviço	Qtde	Valor Unitário	Valor Total	Remove
Para adicionar itens de serviço, clique no botão localizado no canto superior direito.				

*07. Tela de Emissão de DENFIS – Discriminação por Itens*

Neste modo o usuário irá clicar no botão **+ Adicionar** para que seja exibida a caixa de inserção dos itens (Figura abaixo).

*08. Tela de Discriminação do Serviço por Itens – Descrição do serviço, Quantidade e Valor Unitário*

Aqui o prestador irá informar a descrição do serviço prestado, a quantidade e o valor unitário referente a este item. Automaticamente o sistema calculará o valor total do item e somará ao valor total do serviço da NFS-e.

Obs. Se o modo de discriminação for por texto livre o prestador precisará informar o valor total do serviço.

Preencha, caso haja, o **valor da dedução** e os **descontos**.

Obs. O **valor da dedução** é informado quando se tem valores que não são de serviço. Por exemplo, uma NFS-e referente a uma obra, em que o valor total contenha o material utilizado, neste caso deve-se deduzir o valor do material e informar apenas o valor do serviço.

Valor do(s) Serviço(s)	Valor da Dedução	Desc. Incondicionado	Base de Cálculo do ISS
<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
Aliquota do ISS	Valor do ISS	Desc. Condicionado	
<input type="text" value="4,40"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	
ISS Retido?	Valor do ISS Retido	Valor Líquido	
<input type="text" value="Selecione uma Opção"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	

09. Tela de Emissão de DENFIS – Valores dos serviços, Dedução, Descontos e ISS Retido

É obrigatório informar se a NFS-e terá seu ISS retido ou não. Para isso, basta selecionar a opção no campo **ISS Retido?** Caso selecione a opção **SIM**, o valor do ISS retido será automaticamente preenchido com o valor do ISS calculado para a NFS-e. Caso selecione a opção **NÃO**, o valor do ISS retido será zerado.

Os campos das **retenções federais** não são de preenchimento obrigatório, são apenas campos informativos que se o prestador julgar necessário informar, podem ser preenchidos. O valor informado nestes campos será abatido do valor líquido da NFS-e.

Retenções Federais (Opcionais)					
PIS	COFINS	IR	INSS	CSLL	Outras Retenções
<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="0,00"/>
				<input type="button" value="Limpar"/>	<input type="button" value="Calcular"/>

10. Tela de Emissão de DENFIS – Retenção Federais

Você ainda pode complementar o DENFIS com outras informações no quadro **outras informações** e caso o serviço prestado seja relacionado a construção você pode digitar o **Código da Obra** e o **ART**.

**Outras Informações**

Complemento

Código da Obra      ART

**11. Tela de Emissão de Nota – Informações Complementares**

## CONSULTA E ALTERAÇÃO DE DENFIS

Caso ocorra alguma imprecisão, o PRESTADOR poderá utilizar a opção 'Consultar/Alterar', selecionar o registro do DENFIS e efetuar as devidas alterações.

The screenshot shows the main interface of the 'Prefeitura Municipal de Nova Modelópolis SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS SERVIÇOS ON-LINE'. The top navigation bar includes 'Nota Eletrônica', 'Econômico', 'Imobiliário / IPTU', 'Contribuinte / Outros', 'Documentos', and 'Início'. A blue banner below the navigation states: 'Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é um documento que substitui as tradicionais notas fiscais impressas.' On the left, a 'Menu' sidebar lists various options, with '> Consultar / Alterar' highlighted in a red box. The main content area is titled 'Consulta de DENFIS Geradas' and features a 'Filtros de Consulta' section with input fields for 'Período Inicial', 'Período Final', 'Situação', 'Número', and 'CPF/CNPJ do Tomador'. A 'Consultar' button is located to the right of these filters. Below the filters, a table displays search results. The table has columns for 'DENFIS\*', 'Tomador', 'Dados Complementares', 'Situação', and 'Ações'. The first row shows a record with 'Em Aberto' status. In the 'Ações' column, 'Imprimir' and 'Alterar' are listed, with 'Alterar' highlighted in a red box. At the bottom of the table, it indicates 'Mostrando de 1 até 1 de um total de 1 registros' and includes 'Anterior' and 'Próximo' navigation buttons.

**12. Menu de opções – Tela Principal**

Caso o DENFIS tenha sido emitido indevidamente, a empresa poderá clicar em 'Solicitar Cancelamento', informar o número da NFS-E e uma Justificativa para que a Prefeitura proceda com a avaliação de cancelamento do DENFIS.



**Prefeitura Municipal de Nova Modelópolis**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
SERVIÇOS ON-LINE

Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é um documento que substitui as tradicionais notas fiscais impressas.

**Menu**

- Painel
  - > Dashboard
- Carta de Correção
  - > Emitir
  - > Consultar
- Declaração de Emissão de NFS-e (DENFIS)
  - > Emitir
  - > Consultar / Alterar
  - > Solicitar Cancelamento**
- DAM de ISS
  - > Emitir

**Filtros de Consulta**

Número da NFS-e

Justificativa

Importante: Uma nota fiscal só poderá ser cancelada caso não haja prestação do serviço, em casos de dados incorretos, deverá ser efetuada uma operação de substituição.

Cancelar NFS-e

13. Menu de opções – Tela Principal

## TOMADOR

Após a emissão do DENFIS, o TOMADOR do serviço receberá um e-mail informativo, e poderá acessar o sistema para efetuar a avaliação do documento (para acessar o sistema, o mesmo já deverá possuir habilitação), conforme imagem abaixo

**Prefeitura Municipal**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**

Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é um documento que substitui as tradicionais notas fiscais impressas.

**Menu**

- Painel
  - > Dashboard
- Nota Fiscal de Serviços
  - > Emitir
  - > Copiar e Emitir
  - > Substituir
  - > Cancelar
  - > Solicitar Cancelamento
  - > Consultar Notas
  - > Exportar NFS-e
  - > Livro Eletrônico de Prestação de Serviços
- Carta de Correção
  - > Emitir
  - > Consultar
- Declaração de Emissão de NFS-e (DENFIS)
  - > Consultar**

**Consulta de DENFIS Recebidas**

**Filtros de Consulta**

Período Inicial: 01/01/2019  
 Período Final: 31/12/2019  
 Situação: Em Aberto

Consultar

Mostrar 10 registros

DENFIS	Tomador	Dados Complementares	Situação	Ações
8303	Empresa Fora do Município	Data de Emissão: 22/10/2019 Valor do Serviço: 26.364,55 Alíquota: 5,00% Valor ISS: 1.318,23 Valor ISS Retido: 1.318,23	Em Aberto	Imprimir Avaliar

Mostrando de 1 até 1 de um total de 1 registros

14. Menu de opções – Tela Principal

Clicando em 'Avaliar', o TOMADOR poderá analisar todas as informações do documento, e optar por DEFERIR/INDEFERIR o documento, conforme imagem abaixo.

The screenshot displays a web interface for evaluating a DENFIS document. On the left is a navigation menu with options like 'Faturamento Mensal', 'Alterar Dados', and 'Informações'. The main area contains several sections:

- Local de prestação do serviço** and **Local de incidência do serviço**: Both set to 'SC / SÃO JOSÉ'.
- Discriminação do(s) Serviço(s)**: A table with columns for 'Descrição do Serviço', 'Qtde', 'Valor Unitário', 'Valor Total', and 'Remover'. Below it, a note says 'Para adicionar itens de serviço, clique no botão localizado no canto superior direito.'
- Valor do(s) Serviço(s)**: 100,00
- Valor da Dedução**: 0,00
- Desc. Incondicionado**: 0,00
- Base de Cálculo do ISS**: 100,00
- Aliquota do ISS**: 5,00
- Valor do ISS**: 5,00
- Desc. Condicionado**: 0,00
- ISS Retido?**: Sim
- Valor do ISS Retido**: 5,00
- Valor Líquido**: 95,00
- Retenções Federais (Opcionais)**: A table with columns for PIS (0,00), COFINS (0,00), IR (0,00), INSS (0,00), CSLL (0,00), and Outras Retenções (0,00).
- Outras Informações**: A section with a 'Complemento' text area, and 'Código da Obra' and 'ART' input fields.
- Observação da Avaliação**: A text area with the note 'Obs. É obrigatório informar o motivo em caso de INDEFERIMENTO do DENFIS.'

At the bottom right, two buttons are visible: 'Deferir' and 'Indeferir', both of which are highlighted with a red rectangular box.

**15. Tela de Consulta de DENFIS - Avaliação**

Optando por DEFERIR, o PRESTADOR receberá um e-mail informativo, e uma declaração será gerada, possibilitando que o DAM de ISS seja gerado, lembrando que o responsável pelo pagamento do ISS depende exclusivamente da opção da RETENÇÃO DO ISS (caso o DAM não seja gerado, o sistema procederá com a geração automática ao final da competência).

Optando por INDEFERIR, o TOMADOR será obrigado a informar o motivo, o PRESTADOR também receberá um e-mail informando sobre a rejeição da declaração.

Caso o TOMADOR efetue um Deferimento/Indeferimento indevidamente, poderá utilizar a opção REAVALIAR corrigir o registro, conforme imagem:

**Prefeitura Municipal de Nova Modelópolis**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
SERVIÇOS ON-LINE

Nota Eletrônica | Econômico | Imobiliário / IPTU | Contribuinte / Outros | Documentos | Início

Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é um documento que substitui as tradicionais notas fiscais impressas.

Menu

- Painel
  - > Dashboard
- Nota Fiscal de Serviços
  - > Emitir
  - > Copiar e Emitir
  - > Substituir
  - > Consultar Notas
  - > Exportar NFS-e
  - > Livro Eletrônico de Prestação de Serviços
- Carta de Correção
  - > Emitir
  - > Consultar
- Declaração de Emissão de

**Consulta de DENFIS Recebidas**

**Filtros de Consulta**

Período Inicial: 15/03/2022 | Período Final: 24/03/2022 | Situação: Todas

Consultar

Mostrar 10 registros

DENFIS*	Tomador	Dados Complementares	Situação	Ações
		Data de Emissão: Valor do Serviço: Alíquota: Valor ISS: Valor ISS Retido:	Deferido	Imprimir <b>Reavaliar</b>

16. Tela de Consulta de DENFIS

## Glossário

**Valor Dedução** – Utilizado para deduzir o valor que não se refere a serviço, por exemplo, serviço de construção de um muro, onde o prestador fornece também o material. Na nota fiscal irá o valor do serviço mais o valor do material, porém o valor do material será deduzido para que **NÃO** entre na base de cálculo de ISS, visto que o ISS é o imposto cobrado apenas do serviço.

**Alíquota do ISS – O Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza**, de competência dos Municípios e do Distrito Federal, tem como fato gerador a prestação de serviços constantes da lista anexa à Lei Complementar 116/2003, ainda que esses não se constituam como atividade preponderante do prestador.

**Desconto Incondicionado** - Não tem condição nenhuma que precise ser cumprida para que o desconto seja oferecido, não precisa ser compra a vista, nem acima de tantas unidades, nem pagamento antecipado ... não importa nada disso, o desconto será oferecido independente de alguma condição imposta.

**Desconto Condicionado** - É um desconto que a empresa oferece desde que uma condição seja cumprida, **por exemplo**:

Você compra uma mercadoria a prazo, e se você antecipar o pagamento ganha 10% de desconto, vejam que temos uma condição, ou seja, só ganharemos o desconto se efetuarmos o pagamento antecipado, outro tipo poderia ser em relação a quantidade, comprando acima de 20 unidades, temos 5% de desconto, ou pagando a vista idem, e assim por diante.

**PIS** - Programa de Integração Social - São contribuintes do PIS as pessoas jurídicas de direito privado e as que lhe são equiparadas pela legislação do Imposto de Renda, inclusive empresas prestadoras de serviços, empresas públicas e sociedades de economia mista e suas subsidiárias, excluídas as microempresas e as empresas de pequeno porte submetidas ao regime do Simples Federal (Lei 9.317/96) e, a partir de 01.07.2007, do Simples Nacional (LC 123/2007).

A alíquota do PIS é de 0,65% ou 1,65% (a partir de 01.12.2002 - na modalidade não cumulativa - Lei 10.637/2002) sobre a receita bruta ou 1% sobre a folha de salários, nos casos de entidades sem fins lucrativos.

Entretanto, para determinadas operações, a alíquota é diferenciada (veja tópicos específicos sobre alíquotas de determinados setores, no Guia Tributário On Line).

**COFINS** - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - São contribuintes da COFINS as pessoas jurídicas de direito privado em geral, inclusive as pessoas a elas equiparadas pela legislação do Imposto de Renda, exceto as microempresas e as empresas de pequeno porte submetidas ao regime do Simples Federal (Lei 9.317/96) e, a partir de 01.07.2007, do Simples Nacional (LC 123/2007).

A alíquota geral é de 3% (a partir de 01.02.2001) ou 7,6% (a partir de 01.02.2004) na modalidade não cumulativa. Entretanto, para determinadas operações, a alíquota é diferenciada (veja tópicos específicos sobre alíquotas de determinados setores, no Guia Tributário On Line).

**IR** – O imposto sobre o rendimento, mais conhecido como **Imposto de Renda**, incide sobre o percentual de renda obtida por cada um dos residentes de um país, ou seja, incide proporcionalmente ao ganho mensal ou anual de cada pessoa física e jurídica. Isto torna a forma de tributação mais igualitária, uma vez que cada um paga o valor proporcional ao que ganha.

**INSS - Instituto Nacional do Seguro Social** - É uma autarquia do Governo Federal do Brasil que recebe as contribuições para a manutenção do Regime Geral da Previdência social, sendo responsável pelo pagamento da aposentadoria, pensão por morte, auxílio doença, auxílio acidente, entre outros benefícios previstos em lei.

**CSLL - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO** - A contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL ou CSSL) foi instituída pela Lei nº 7.689/1988. Aplicam-se à CSLL as mesmas normas de apuração e de pagamento estabelecidas para o imposto de renda das pessoas jurídicas, mantidas a base de cálculo e as alíquotas previstas na legislação em vigor (Lei nº 8.981, de 1995, art. 57). Desta forma, além do IRPJ, a pessoa jurídica optante pelo Lucro Real, Presumido ou Arbitrado deverá recolher a Contribuição Social sobre o Lucro Presumido (CSLL), também pela forma escolhida. Não é possível, por exemplo, a empresa optar por recolher o IRPJ pelo Lucro Real e a CSLL pelo Lucro Presumido. Escolhida a opção, deverá proceder à tributação, tanto do IRPJ quanto da CSLL, pela forma escolhida.

**ART** - Anotação de Responsabilidade Técnica de execução de obra é – em tese – o instrumento legal que vincula o profissional habilitado à obra de Engenharia Civil (pública ou privada) a ser construída.