



Manual Prático do
Modulo de Compensação via Extrato

Julho/2023
Versão 2.0

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	3
1. COMPENSAÇÃO DE CRÉDITO SUPERIOR AO DÉBITO	4
2. COMPENSAÇÃO DE DÉBITO SUPERIOR AO CRÉDITO	6
3. COMPENSAÇÃO DE DÉBITO E CRÉDITO EM VALORES IGUAIS	8
4. OBSERVAÇÕES	10

INTRODUÇÃO

O presente manual tem como finalidade apresentar o procedimento para a compensação de créditos tributários a favor dos contribuintes, por meio do módulo "**Extrato**" do sistema **ISS.net Online**.

Observação: Esse procedimento somente é válido quando já existir um crédito em favor do contribuinte, lançado automaticamente pelo sistema ou de forma administrativa pelo município.

O sistema permitirá a compensação nas seguintes situações em que existam créditos e débitos em aberto:

- **Quando o crédito for superior ao débito.**
- **Quando o débito for superior ao crédito.**
- **Quando houver crédito e débito em valores iguais.**

1. COMPENSAÇÃO DE CRÉDITO SUPERIOR AO DÉBITO

1.1 Acessar o menu: **Outras Opções > Extrato > Status: Aberto e Localizar:**

Extrato Ajuda

Status: **1** --Todos--
 --Todos--
 Aberto
 Cancelado
 Protestado
 Quitado
 Recurso Judicial
 Suspenso

Data Inicial:

Data Final:

Tipo Dívida: -- Selecione --

Inscrição Municipal de Obras:

Nº do Processo da Obra:

2

1.2 Selecione o crédito e o débito a serem compensados e clique no botão **"Compensação"**

Extrato Ajuda

Status: Aberto
 Data Inicial: 28/07/2023
 Data Final: 28/07/2023
 Tipo Dívida: -- Selecione --

Inscrição Municipal de Obras:

Nº do Processo da Obra:

Extrato

Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status	3
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Aberto	<input checked="" type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	Aberto	<input checked="" type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto	<input type="checkbox"/>

1

4

1.3 O sistema exibirá os detalhes da operação, contendo o **Valor Consolidado (R\$)** a ser criado, e solicitará que seja preenchida uma justificativa pela compensação, em seguida clique no botão **"Gravar"**.

Compensação ×

Lançamentos

Data de Vencimento	Conta / Subconta	Competência	Valor (R\$)	Desconto (R\$)	Correção (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Valor Atualizado (R\$)
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00

1

Simulação

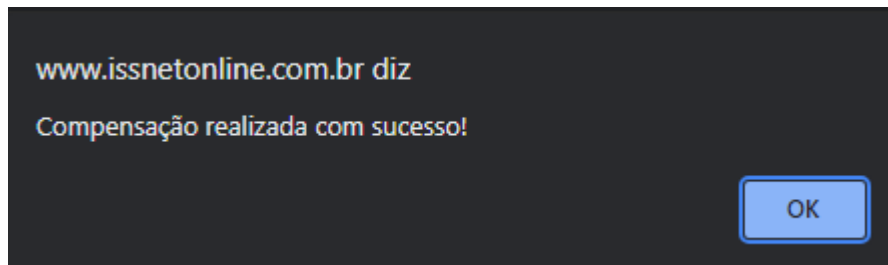
Valor Consolidado (R\$)
-500,00

Compensação do Lançamento

Justificativa **5**
Teste Compensação

6

1.4 Após a gravação o sistema irá trazer a mensagem:



1.5 Feita a compensação cujo **crédito seja superior ao débito**, o sistema irá extinguir os lançamentos originais e criar um novo lançamento com o saldo remanescente da operação.

Extrato											Ajuda
Status	Data Inicial	Data Final	Tipo Dívida		Inscrição Municipal de Obras			Nº do Processo da Obra			
--Todos--			-- Selecione --								
Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status	
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	janeiro / 2022	Normal	-350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	janeiro / 2022	Normal	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/02/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	janeiro / 2023	Normal	5.000,00	240,00	500,00	0,00	0,00	5.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto	<input type="checkbox"/>
1 Saldo remanescente											

1.6 O crédito remanescente ficará disponível no extrato para outras compensações até sua extinção completa.

2. COMPENSAÇÃO DE DÉBITO SUPERIOR AO CRÉDITO

2.1 Acessar o menu: **Outras Opções > Extrato > Status: Aberto e Localizar:**

2.2 Selecione o crédito e o débito a serem compensados e clique no botão **"Compensação"**

Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto

2.3 O sistema exibirá os detalhes da operação, contendo o **Valor Consolidado (R\$)** a ser criado, e solicitará que seja preenchida uma justificativa pela compensação, em seguida clique no botão **"Gravar"**.

Data de Vencimento	Conta / Subconta	Competência	Valor (R\$)	Desconto (R\$)	Correção (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Valor Atualizado (R\$)
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00

Simulação

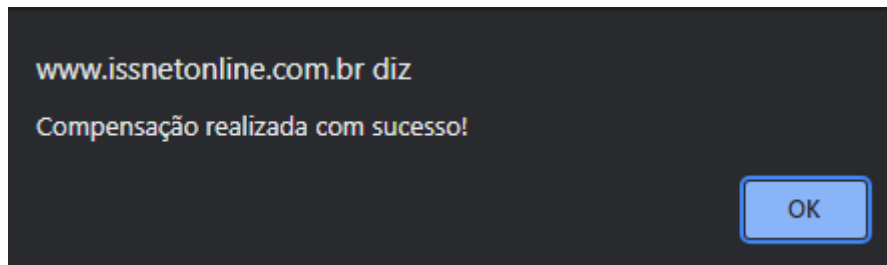
Valor Consolidado (R\$): 500,00

Compensação do Lançamento

Justificativa: teste compensação

Gravar

2.4 Após a gravação o sistema irá trazer a mensagem:



2.5 Feita a compensação cujo **débito seja superior ao crédito**, o sistema gerar automaticamente a guia de recolhimento com o saldo remanescente da operação.

Apresentação
Secretaria Municipal de Fazenda

Competência: Junho 2023 • Hsbc Finance (Brasil) S.A.-Banco Multipl... • Yago Luis
Insc. Municipal: 7473002 Acessado em: 23/07/2023 00:41:51

Menu

Extrato

Status: Aberto

Data de Vencimento	Cont
28/07/2023	ISSON Próprio
28/07/2023	ISSON Próprio
28/07/2023	ISSON Próprio
1	

Impressão Guia de Recolhimento - Google Chrome

issnetonline.com.br/apresentacao/online/fechamento/impressao_guiaFechamento.aspx?E6+33+9D+21+5...

Recibo do Pagador

Apresentação Secretaria Municipal de Finanças - CNPJ: 46781328682502 NOTA CONTROL Rua Dom Aquino, 715 - Amambai 79000070 - Apresentacao_issnetMS	Data Emissão: 23/07/2023 Nr. da Guia: 46670 Nosso Número: 46670 Vencimento: 23/07/2023
---	---

DAM - Documento de Arrecadação de Tributos Municipais

Nome do Pagador Hsbc Finance (Brasil) S.A.-Banco Multipl	Inscrição Municipal 7473002	CPF/CNPJ 33.234.319/0019-21
---	--------------------------------	--------------------------------

Data de Vencimento	Nº do Lançto.	Descrição	Valor Principal	Correção	Juros	Multa	Total
28/07/2023	42589	Ref. a Compensação de lançamentos.	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
		Prefeitura Municipal de Apresentação - 	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Enviar guia por e-mail Gerar Frente / Verso Imprimir Pagamento Cartão de Crédito

3. COMPENSAÇÃO DE DÉBITO E CRÉDITO EM VALORES IGUAIS

3.1 Acessar o menu: **Outras Opções > Extrato > Status: Aberto e Localizar:**

3.2 Selecione o crédito e o débito a serem compensados e clique no botão **"Compensação"**

Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	janeiro / 2022	Normal	-350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	Aberto
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	janeiro / 2022	Normal	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	Aberto
28/02/2023	ISSQN Prest. Serv. / Retido	janeiro / 2023	Normal	5.000,00	240,00	500,00	0,00	0,00	5.000,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Aberto
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Aberto

3.3 O sistema exibirá os detalhes da operação, contendo o Valor Consolidado (R\$) a ser criado, e solicitará que seja preenchida uma justificativa pela compensação, em seguida clique no botão **"Gravar"**.

Data de Vencimento	Conta / Subconta	Competência	Valor (R\$)	Desconto (R\$)	Correção (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Valor Atualizado (R\$)
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	6/2023	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00

Simulação

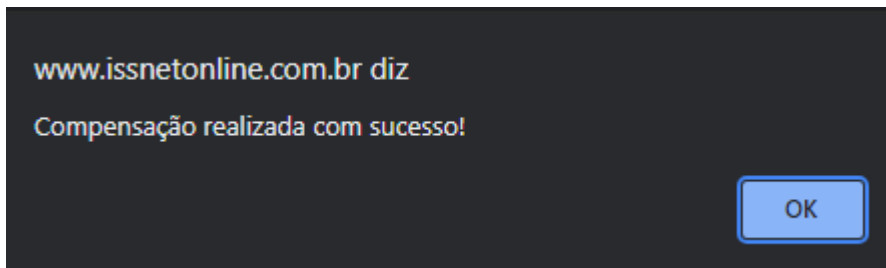
Valor Consolidado (R\$)
0,00

Compensação do Lançamento

Justificativa
teste compensação

Gravar

3.4 Após a gravação o sistema irá trazer a mensagem:



3.5 Feita a compensação cujo crédito e débito sejam em valores iguais, o sistema irá extinguir os lançamentos originais e finalizar a operação.

Extrato

Ajuda

Status

Data Inicial

Data Final

Tipo Dívida

Inscrição Municipal de Obras

Nº do Processo da Obra

Cancelado

-- Seleção --

Extrato

Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status	
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>

1

Lançamentos extintos pela compensação

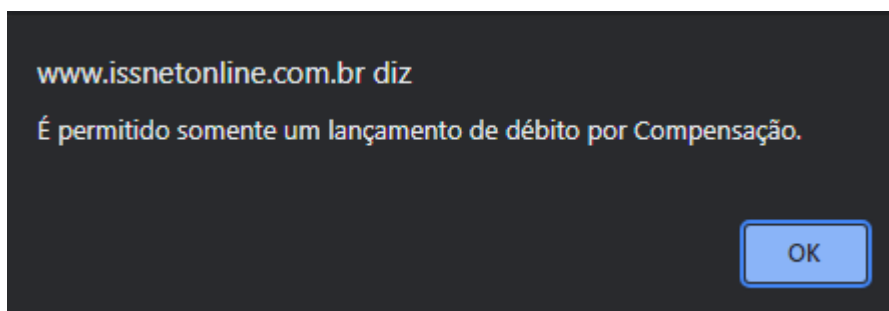
Localizar

Imprimir

Compensação

4. OBSERVAÇÕES

4.1 No **Distrito Federal**, só é possível selecionar um único débito para compensação, mas podem ser selecionados vários créditos. Caso tente selecionar mais de um débito, o sistema apresentará a mensagem:



4.2 Em caso de seleção de débitos já vencidos, o valor dos juros, multas e correções incidentes serão compostos na consolidação da compensação:

Compensação

Lançamentos

Data de Vencimento	Conta / Subconta	Competência	Valor (R\$)	Desconto (R\$)	Correção (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Valor Atualizado (R\$)
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	1/2022	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
28/02/2023	ISSQN Prest. Serv. / Retido	1/2023	5.000,00	0,00	0,00	240,00	500,00	5.740,00

Simulação

Valor Consolidado (R\$)

3.740,00

Compensação do Lançamento

Justificativa

Gravar

4.3 Ao clicar no botão "**Imprimir**" no extrato, será possível visualizar extrato com todas as informações acerca dos lançamentos e compensações existentes para o contribuinte.

Extrato Ajuda

Status: Cancelado Data Inicial: Data Final: Tipo Dívida: -- Selecione -- Inscrição Municipal de Obras: Nº do Processo da Obra:

Extrato

Data de Vencimento	Conta / Subconta / Histórico	Mês/Ano Referência	Tipo Dívida	Valor Principal (R\$)	Juros (R\$)	Multa (R\$)	Correção (R\$)	Valor Descontos (R\$)	Valor Total (R\$)	Status	
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio	junho / 2023	Normal	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	Cancelado	<input type="checkbox"/>

1

Localizar **Imprimir** Compensação

Dados da Empresa

Inscrição Municipal: 7473002 Nome / Razão Social: Hsbc Finance (Brasil) S.A.-Banco Múltiplo Nome Fantasia: Hsbc Finance (Brasil) S.A.-Banco Múltiplo Atividade Principal: Fornecimento ou emissão de atestados em geral, inclusive atestado de idoneidade, atestado de capacidade financeira e congêneres.

Filtros

Data Venc.	Conta / Subconta / Hist. Padrão / Complemento	Mês / Ano Ref.	Valor Principal (R\$)	Multa (R\$)	Juros (R\$)	Correção (R\$)	Valor Total (R\$)	Status	Tipo Ext.	Data Ext.	Tipo Dívida
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Junho de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Junho / 2023	1.000,00				1.000,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Junho de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Junho / 2023	1.000,00				1.000,00	Aberto			Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Junho de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Junho / 2023	500,00				500,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Junho de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Junho / 2023	-1.000,00				-1.000,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Junho de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Junho / 2023	-500,00				-500,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Janeiro de 2022 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Janeiro / 2022	-350,00	0,00	0,00	0,00	-350,00	Aberto			Normal
25/02/2022	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. Atualiz. Janeiro de 2022 - ISSQN Prest. Serv. / Próprio	Janeiro / 2022	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	Aberto			Normal
28/02/2023	ISSQN Prest. Serv. / Retido / Ref. Atualiz. Janeiro de 2023 - ISSQN Prest. Serv. / Retido	Janeiro / 2023	5.000,00	500,00	240,00	0,00	5.740,00	Aberto			Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. a Compensação de lançamentos. / Teste Compensação	Junho / 2023	-500,00				-500,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
28/07/2023	ISSQN Prest. Serv. / Próprio / Ref. a Compensação de lançamentos. / Teste compensação	Junho / 2023	500,00				500,00	Cancelado	Compensação	23/07/2023	Normal
Total Geral:			3.650,00	500,00	240,00	0,00	4.390,00				