



**Manual Prático do**  
**Declaração Eletrônica de Salão Parceiro - DESP**

**Janeiro/2023**  
**Versão 1.0**

## **SUMÁRIO**

<b>INTRODUÇÃO .....</b>	<b>3</b>
<b>1. INCLUSÃO DE PARCERIAS .....</b>	<b>4</b>
<b>2. DECLARAÇÃO SALÃO PARCEIRO.....</b>	<b>7</b>
<b>3. APURAÇÃO – TRIBUTAÇÃO NORMAL .....</b>	<b>9</b>
<b>4. APURAÇÃO – TRIBUTAÇÃO SIMPLES NACIONAL .....</b>	<b>12</b>

## **INTRODUÇÃO**

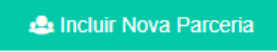
O presente módulo tem por finalidade a automatização do fluxo de abatimento de valores que não se incluem na base de cálculo do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), conforme as especificações em previsão legal do município ou Distrito Federal.<sup>1</sup>

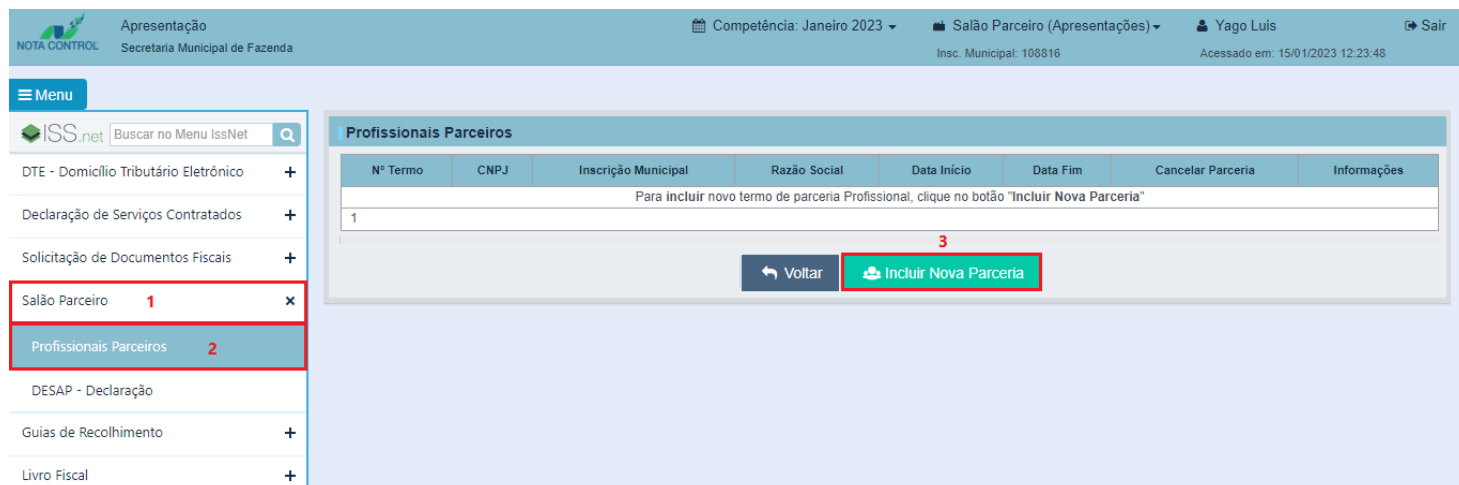
O módulo possibilita o cadastro das parcerias entre o salão-parceiro e os profissionais-parceiro, bem como a realização da dedução conforme previsão legal.

---

<sup>1</sup> Verificar legislação.

## 1. INCLUSÃO DE PARCERIAS

Acesse o caminho: [Salão Parceiro](#) -> [Profissionais Parceiros](#) e realize a inclusão das parcerias com os profissionais clicando no botão: 



Menu: DTE - Domicílio Tributário Eletrônico, Declaração de Serviços Contratados, Solicitação de Documentos Fiscais, **Salão Parceiro 1**, **Profissionais Parceiros 2**, DESAP - Declaração, Guias de Recolhimento, Livro Fiscal.

Tela: Profissionais Parceiros. Botão **Incluir Nova Parceria 3**.

Em seguida, insira os dados do profissional parceiro, contendo:

### Dados Profissional Parceiro

- Inscrição ou CNPJ (o sistema irá preencher a razão social automaticamente com base no cadastro fiscal).

### Informações de Contrato

- Número Contrato\*
- Data Homologação
- Órgão Responsável Homologação\*
- Data Início\*



**Nova Parceria**

**Dados Profissional Parceiro**

Inscrição Municipal\*: 83607 CNPJ\*: 06.050.517/0001-71 Razão Social: Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)

**Informações de Contrato**

Nº Termo: 1 Número Contrato\*: 1 Data Homologação: 15/01/2023 Órgão Responsável Homologação\*: Secretaria do Trabalho

Data Início\*: 15/01/2023 Data Fim: Responsável Cancelamento:


Atividades Desenvolvidas: 1 Percentual Participação(%): +

☐ Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras, e assumo a inteira responsabilidade pelas mesmas.

Botões: Voltar, Salvar Parceria e Gerar Termo

**Obs.:** O profissional-parceiro deverá possuir inscrição fiscal para ser vinculado.

**Profissionais-parceiros sem inscrição** - portanto que não fazem emissão de NFS-e - **não poderão ser cadastrados e seus valores não poderão ser abatidos da base de cálculo do ISS devido pelo salão-parceiro.**

Em seguida, insira as “**Atividades Desenvolvidas**” pelo parceiro através do botão , selecione os serviços dentre os existentes e informe o percentual de participação (cota-parte) no desenvolvimento do serviço.

Nova Parceria

Dados Profissional Parceiro

Inscrição Municipal\*

CNPJ\*

Razão Social

83607

06.050.517/0001-71

Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)

Informações de Contrato

Nº Termo

Número Contrato\*

Data Homologação

Orgão Responsável Homologação\*

1

15/01/2023

Secretaria do Trabalho

Data Início\*

Data Fim

Responsável Cancelamento





15/01/2023

Atividades Desenvolvidas	Percentual Participação(%)	
Hidratação e Unhas (cabelelolaleila)	50,00	<div><div></div><div></div></div>
<div>Corte de Cabelo</div>	<div>30,00</div>	<div><div></div><div></div></div>
1		

☐ Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras, e assumo a inteira responsabilidade pelas mesmas.

Voltar

Salvar Parceria e Gerar Termo

- Confirme a inclusão clicando no botão 
- A operação de inclusão poderá ser cancelada ao clicar no botão 
- As atividades já incluídas podem ser editadas através do botão 
- Ou podem ser excluídas através do botão 


Ao final, confirme que as informações são verdadeiras através da seleção do check-box ☒ e em seguida em [Salvar Parceria e Gerar Termo](#).

A parceria estará incluída e poderá ser visualizada posteriormente e também poderão ser feitas novas inclusões de parcerias.

Em seguida, realize a Declaração de Salão Parceiro para apuração do ISSQN.

## 2. DECLARAÇÃO SALÃO PARCEIRO

Acesse a competência de referência para a geração da Declaração Salão Parceiro – DESP clicando em “**Competência**”:

 Competência: Janeiro 2023 ▾

Em seguida, acesse o caminho: [Salão Parceiro -> Declaração Salão Parceiro – DESP](#)



Apresentação  
Secretaria Municipal de Fazenda

Competência: Dezembro 2022 ▾

Salão Parceiro (Apresentações) ▾

Yago Luis

Sair

**Menu**

ISS.net | Buscar no Menu IssNet 🔍

- DTE - Domicílio Tributário Eletrônico +
- Declaração de Serviços Contratados +
- Solicitação de Documentos Fiscais +
- Salão Parceiro 1** x
- Profissionais Parceiros
- Declaração Salão Parceiro - DESP 2**
- Guias de Recolhimento +
- Livro Fiscal +

**Declarações Geradas na Competência**

Nº Declaração	Data Declaração	Competência	Nº Guia Fechamento Vinculado	Declaração	Cancelar
1					

Voltar
+ Iniciar Nova Declaração 3

O sistema listará toda as **notas emitidas pelos profissionais-parceiros** na competência e realizará cruzamento automático com os valores das notas emitidas pelo salão-parceiro.

**Inclusão de Declaração**

**Dados da Consulta**

CNPJ do Prestador	Nº Inicial	Nº Final	Data Emissão Inicial	Data Emissão Final	Imposto Retido
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Todos ▾

CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Tipo Dedução	Data Emissão	
06.050.517/0001-71	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	3	R\$ 100,00	Não	Exclusão da Base de Cálculo	15/01/2023	
06.050.517/0001-71	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	4	R\$ 100,00	Não	Exclusão da Base de Cálculo	15/01/2023	

1

**Resumo**

Valor Total Base Cálculo	Valor Exclusão de Base de Cálculo	Base de Cálculo com Exclusão	Imposto Prest. com Dedução
R\$ 10.000,00	R\$ 200,00	R\$ 9.800,00	R\$ 490,00

Voltar
Localizar
Salvar e Gerar Declaração

Confira os dados apresentados em tela e ao final, clique no botão



 Salvar e Gerar Declaração

O sistema emitirá a seguinte mensagem:



www.issnetonline.com.br diz

Declaração gerada com sucesso

OK


A declaração realizada ficará disponível para consulta, com possibilidade de impressão dos detalhes através do botão  e pode ser cancelada para retificação através do botão 

#### Declarações Geradas na Competência

Nº Declaração	Data Declaração	Competência	Nº Guia Fechamento Vinculado	Declaração	Cancelar
17	15/01/2023	Janeiro/2023	Sem Guia Vinculada		

1

 Voltar

 Iniciar Nova Declaração



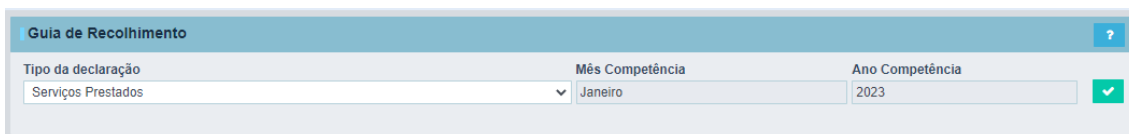
### 3. APURAÇÃO – TRIBUTAÇÃO NORMAL

Após o preenchimento da **Declaração Salão Parceiro – DESP** pelo salão-parceiro com regime de tributação **“Normal”**, deverá ser emitida a guia de recolhimento do ISS através do caminho: **Guias de Recolhimento -> Emissão de Guia**.



The screenshot shows the user interface of the Nota Control system. At the top, there is a header with the company logo, name, and CNPJ. Below the header, there is a navigation menu on the left with options like 'DTE - Domicílio Tributário Eletrônico', 'Declaração de Serviços Contratados', 'Solicitação de Documentos Fiscais', 'Salão Parceiro', 'Guias de Recolhimento' (highlighted with a red box and a '1' icon), 'Emissão de Guia' (highlighted with a red box and a '2' icon), 'Reemissão de Guia', and 'Livro Fiscal'. The main area displays a 'Mensagens' (Messages) section with a message titled 'Nota Eletrônica' that instructs the user to click on the image for electronic note emission. The message also mentions that this option is available through the menu 'NOTA ELETRÔNICA >> NOVA NOTA ELETRÔNICA'.

Selecione o **“Tipo da declaração” = Serviços Prestados** e em seguida confirme através do botão

The screenshot shows the 'Guia de Recolhimento' (Tax Collection Guide) form. It has a header with a question mark icon. The form contains three main fields: 'Tipo da declaração' (Declaration Type) set to 'Serviços Prestados', 'Mês Competência' (Competency Month) set to 'Janeiro', and 'Ano Competência' (Competency Year) set to '2023'. A green checkmark button is visible on the right side of the form.

O sistema irá demonstrar o resumo do valor de ISS a ser recolhido pela empresa






The screenshot shows the 'Guia de Recolhimento' form with additional details. The 'Tipo da declaração' is 'Serviços Prestados', 'Mês Competência' is 'Janeiro', and 'Ano Competência' is '2023'. Below these, there is a section for 'Data para Pagamento da Guia' (Payment Date of the Guide) with fields for 'Dia' (15), 'Mês' (Fevereiro), and 'Ano' (2023). The 'Valor da Guia' (Guide Value) is displayed as 'R\$ 480,00'. A checkbox labeled 'Li e concordo com o Termo de Reconhecimento de Lançamento Tributário' is checked. A green button labeled 'Imprimir Guia de Recolhimento' is at the bottom.

Marque o check-box ☒ de "Li e concordo com o Termo de Reconhecimento de Lançamento

Tributário" e em seguida clique no botão

 Imprimir Guia de Recolhimento

Movimentação Mensal • Ordenação Crescente por data de Geração											
Declarações											Filtros
Data de Geração	Data de Vencimento	Status da Guia	Tipo Declaração	Mês/Ano	Prestador/Nota	Guia Recolhimento	Relatório de Documentos	Não Movimento	Protocolo	Cancelar	
15/01/2023	15/02/2023	ABERTO	Serviços Prestados	Jan./2023	-						
1											
Histórico de Cancelamento											
Data de Geração	Data de Vencimento	Data de Cancelamento	CPF pessoa Cancelou	Tipo Declaração	Status da Guia	Relatório de Documentos	Não Movimento	Protocolo	Justificativa de Cancelamento		
1											

O sistema irá habilitar as opções:

- Impressão da guia de recolhimento  para pagamento na rede bancária.

<b>Apresentação</b> Secretaria Municipal de Finanças - CNPJ: 46781328682502 Rua Dom Aquino, 715 - Amambai 79008070 - Apresentacao_issnet/MS					<b>Recibo do Pagador</b> Data Emissão: 15/01/2023 Nr. da Guia: 45412 Nosso Número: 45412 Vencimento: 15/02/2023			
<b>DAM - Documento de Arrecadação de Tributos Municipais</b>								
Nome do Pagador Salão Parceiro (Apresentações)				Inscrição Municipal 108816		CPF/CNPJ 01.657.467/0001-71		
Data de Vencimento	Nº do Lançto.	Descrição	Valor Principal	Correção	Juros	Multa	Total	
15/02/2023	41203	Ref. a 1/2023 ISSQN Prest. Serv. Próprio	480,00	0,00	0,00	0,00	480,00	
Prefeitura Municipal de Apresentação.  			480,00	0,00	0,00	0,00	480,00	

Autenticação Mecânica

<b>Apresentação</b> Secretaria Municipal de Finanças Rua Dom Aquino, 715 - Amambai 79008070 - Apresentacao_issnet/MS					<b>Via do banco</b> Data Emissão: 15/01/2023 Nº da Guia de Recolhimento: 45412 Vencimento: 15/02/2023	
Razão Social Salão Parceiro (Apresentações)				Nome Fantasia		
Inscrição Municipal	CPF/CNPJ	Data de Vencimento	Total do Imposto			
108816	01657467000171	15/02/2023	480,00			
Instruções de Recebimento • Sr. Caixa, Não receber após a data de vencimento. • Recebível apenas nos bancos conveniados: Banco do Brasil Caixa Econômica Federal Banrisul. Recebível via PIX de qualquer instituição bancária, através do QR Code.						



Autenticação Mecânica

**Relatório de Documentos**



- Impressão do relatório de documentos vinculados na apuração, contendo as NFS-e emitidas pelo Salão-Parceiro e as NFS-e emitidas pelos profissionais parceiros consideradas para abatimento do ISS a ser recolhido.

**Relatório de Entrega Nº 6870 - Referente à Guia Nº 45412**

**Dados da Empresa**

Inscrição Municipal	Nome / Razão Social	Nome Fantasia	Natureza Jurídica	Regime de ISSQN
108816	Salão Parceiro (Apresentações)		Prestador de Serviço	Mon. Econômico

**Dados do Fechamento**

CPF do Responsável	Usuário	Grupo de Acesso	Competência	Data da Geração
42069393810	Yago Luiz	Administrador	janeiro/2023	15/01/2023

**Documentos Declarados:**

Nº Doc.	Data	CPF/CNPJ Tomador	Insc. Tomador	Modelo de Doc.	Valor Doc. (R\$)	Valor Trib. (R\$)	Atividade	Aliquota	Natureza da Operação	Imp. Ret.	Trib. Mun.	Valor Imp. (R\$)
6	15			Nota Fiscal de Serviço Elet...	10.000,00	10.000,00	Barbearia, cabeleiros, m...	5%	Exigível	Não	Sim	500,00
<b>Total Geral:</b>					<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>						<b>500,00</b>

Total de Registros: 1

**Relação de Documentos Fiscais Utilizados Exclusão de Base de Cálculo**

Descrição da Dedução	Deduzir	CPF / CNPJ Prestador	Insc. Prestador	Nome / Razão Social Prestador	Modelo de Doc. Fiscal	Nº Doc.	Base de Cálculo (R\$)	Aliquota	Valor Dedução B. Cálculo (R\$)
Exclusão da Base de Cálculo...	Sim	06.050.517/0001-71	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Sa...	Nota Fiscal de Serviço Elet...	3	100,00	5	100,00
Exclusão da Base de Cálculo...	Sim	06.050.517/0001-71	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Sa...	Nota Fiscal de Serviço Elet...	4	100,00	5	100,00
Exclusão da Base de Cálculo...	Sim	13.799.532/4439-20	010-5	Salão Parceiro	Nota Fiscal de Serviço Elet...	11	200,00	3	200,00
<b>Total Geral:</b>							<b>400,00</b>		<b>400,00</b>

**Resumo Dedução Por Profissional Parceiro**

Descrição da Dedução	Deduzir	CPF / CNPJ Prestador	Insc. Prestador	Nome / Razão Social Prestador	Qtd Documentos	Base de Cálculo (R\$)	Valor Dedução B. Cálculo (R\$)
Exclusão da Base de Cálculo	Sim	13.799.532/4439-20	010-5	Salão Parceiro	1	200,00	200,00
Exclusão da Base de Cálculo	Sim	06.050.517/0001-71	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)	2	200,00	200,00
						<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**Resumo Total**

Receita Bruta Prest. Serv.	Valor de Exclusão Base Cálculo Profissionais Parceiros	Base de Cálculo com Dedução	Aliquota Principal	Imposto Prestação de Serviço com Dedução	Imposto Prest. de Serviço com Retenção	Imposto a Pagar
10.000,00	400,00	9.600,00	5	480	0,00	480

Após a emissão da guia, a informação da Declaração de Salão Parceira será atualizada com o "Nº Guia Fechamento Vinculada" e não poderá mais ser cancelada.

**Declarações Geradas na Competência**

Nº Declaração	Data Declaração	Competência	Nº Guia Fechamento Vinculado	Declaração	Cancelar
17	15/01/2023	Janeiro/2023	45412		
1					

[Voltar](#)

[+ Iniciar Nova Declaração](#)

#### 4. APURAÇÃO – TRIBUTAÇÃO SIMPLES NACIONAL

Para o Salão-Parceiro optantes ao **Simple Nacional**, que não realiza recolhimento via guia emitida sistema ISS.net Online pois realiza a apuração de todos os tributos devidos pela empresa através do **Programa Gerador de Documento Arrecadação Simples (PGDAS)**, a orientação é de que preencha a base de cálculo do imposto conforme o quadro de resumo da Declaração de Salão Parceiro – DESP.

Inclusão de Declaração

Dados da Consulta

CNPJ do Prestador

Nº Inicial

Nº Final

Data Emissão Inicial

Data Emissão Final

Imposto Retido

CNPJ Prestador	Modelo Doc. Fiscal	Nº Doc.	Valor do Doc.	Imp. Ret.	Tipo Dedução	Data Emissão
06.050.517/0001-71	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	3	R\$ 100,00	Não	Exclusão da Base de Cálculo	15/01/2023
06.050.517/0001-71	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	4	R\$ 100,00	Não	Exclusão da Base de Cálculo	15/01/2023

Resumo

Valor Total Base Cálculo

Valor Exclusão de Base de Cálculo

Base de Cálculo com Exclusão

Imposto Prest. com Dedução

Voltar

Localizar

Salvar e Gerar Declaração

#### DESAP - DECLARAÇÃO SALÃO PARCEIRO

##### Dados da Empresa

Inscrição Municipal	Nome / Razão Social	Nome Fantasia	Natureza Jurídica	Regime de ISSQN
108816	Salão Parceiro (Apresentações)		Prestador de Serviço	Mov. Econômico

##### Relação de Documentos Fiscais Utilizados Exclusão de Base de Cálculo

Descrição Exclusão	CNPJ / Prestador	Insc. Prestador	Razão Prestador	Modelo de Doc. Fiscal	Nº Doc.	Base de Cálculo(R\$)	Alíquota	Valor Dedução B. Cálculo(R\$)
Exclusão da Base de Cálculo	06050517000171	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	3	100,00	5,00	100,00
Exclusão da Base de Cálculo	06050517000171	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	4	100,00	5,00	100,00
Exclusão da Base de Cálculo	13799532443920	010-5	Salão Parceiro	Nota Fiscal de Serviço Eletrônica - NFS-e	11	200,00	3,00	200,00

##### Resumo Exclusão por Profissional Parceiro

Descrição Exclusão	CNPJ / Prestador	Insc. Prestador	Razão Prestador	Qtd. Documento	Base de Cálculo(R\$)	Valor Dedução B. Cálculo(R\$)
Exclusão da Base de Cálculo	13799532443920	010-5	Salão Parceiro	1	200,00	200,00
Exclusão da Base de Cálculo	06050517000171	83607	Gg Salão de Beleza Ltda (Salão Parceiro)	2	200,00	200,00
Total:				3	400,00	400,00