

GUIA PRÁTICO DE EMISSÃO DE NFS-E PELO EMISSOR NACIONAL



GUIA PRÁTICO DE EMISSÃO DE NFS-E PELO EMISSOR NACIONAL

1º PASSO:

Acesse o site do Emissor Nacional: <https://www.nfse.gov.br/EmissorNacional/> Para acessar o emissor pela primeira vez é possível:

1. Criando o usuário e senha; **Dê preferência para esse método**
2. Ou com o certificado digital;
3. Ou via GOV.



Após entrar no portal será direcionado a tela inicial, aqui você pode começar a emitir de forma rápida e prática por meio de duas opções:

1. **Menu Superior Direito** – Clique no **segundo ícone**  acessar as funcionalidades de emissão.
2. **Acesso Rápido** – Localizado na parte inferior da tela, essa opção permite a emissão em poucos cliques.

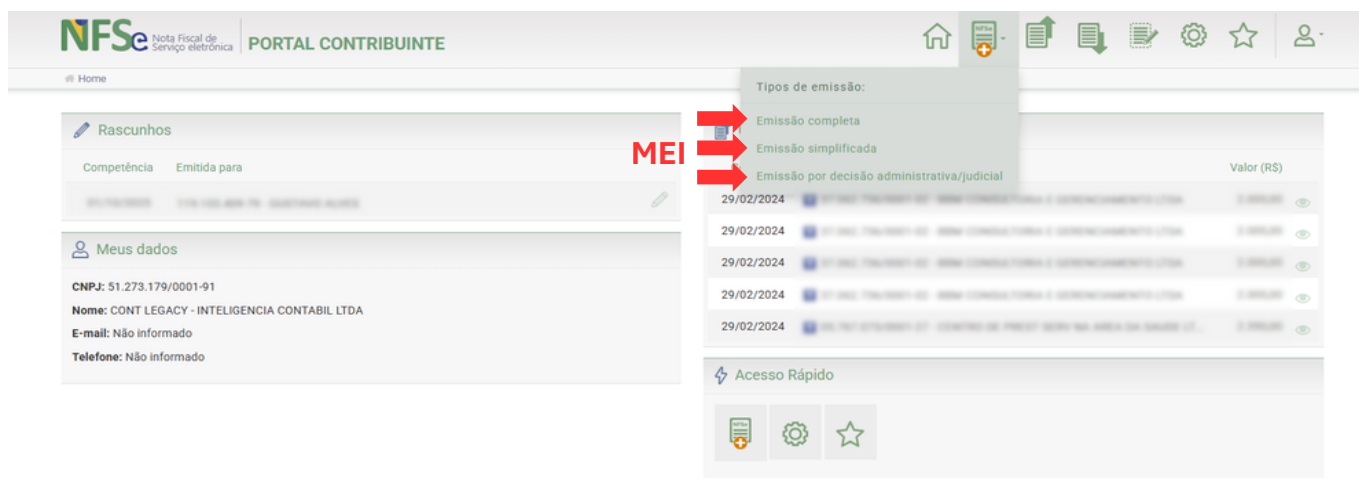


Ao clicar no ícone localizado no canto superior direito da tela, você terá acesso a **três modalidades de emissão**:

1. **Emissão Completa**
2. **Emissão Simplificada**
3. **Emissão por Decisão Judicial**

Para este passo, vamos escolher a opção **Emissão Completa**, que está disponível para todos os regimes tributários.

⚠ Importante: A **Emissão Simplificada** está em fase de aprimoramento pela Receita Federal, com o objetivo de abranger todos os regimes tributários. Atualmente, essa opção está disponível **apenas para o MEI (Microempreendedor Individual)**.



Ao acessar a opção **Emissão Completa**, daremos início ao preenchimento das informações obrigatórias para a geração da nota de serviço.

O primeiro campo a ser preenchido é:

1. Data de Competência

Informe a **data da emissão da nota de serviço**, ou seja, o dia em que o serviço foi efetivamente prestado ou a nota foi gerada.

✓ Dica: A data de competência deve refletir a realidade da operação. Certifique-se de que está inserindo a informação corretamente para evitar inconsistências fiscais.

Logo abaixo, você encontrará o campo “Emitente da Nota de Serviço”.

Esse campo deve ser preenchido com atenção, pois ele indica **quem está emitindo a nota fiscal**.

➔ **Se você está prestando o serviço**, selecione a opção **"Prestador"**, pois **você será o responsável pela emissão da nota**.

💡 Fique atento(a) para garantir que as informações estejam corretas antes de prosseguir!

EMITENTE DA NFS-E

Você irá emitir esta NFS-e como? *

☒ Prestador

☐ Tomador

☐ Intermediário

Município *

Curitiba/PR

Indicador Municipal *

11048318

CNPJ

51.273.179/0001-91

Razão Social

CONT LEGACY - INTELIGENCIA CONTABIL LTDA

Opção no Simples Nacional *

Optante - Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte (ME/EPP)

Regime de Apuração dos Tributos no Simples Nacional *

Selecione...

Exibir detalhes do emitente

No mesmo campo referente ao “Regime de Apuração dos Tributos Nacionais”, estarão disponíveis três opções.

Para selecionar a opção correta, é importante **verificar com o analista fiscal responsável** qual é o regime tributário no qual o seu estabelecimento está enquadrado.

✅ Essa etapa é essencial para garantir o correto preenchimento das informações fiscais.

EMITENTE DA NFS-E

Você irá emitir esta NFS-e como? *

☒ Prestador

☐ Tomador

☐ Intermediário

Município *

Curitiba/PR

Indicador Municipal *

11048318

CNPJ

51.273.179/0001-91

Razão Social

CONT LEGACY - INTELIGENCIA CONTABIL LTDA

Opção no Simples Nacional *

Optante - Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte (ME/EPP)

Regime de Apuração dos Tributos no Simples Nacional *

Regime de apuração dos tributos federais e municipal pelo Simples Nacional

Selecione...

Regime de apuração dos tributos federais e municipal pelo Simples Nacional

Regime de apuração dos tributos federais pelo Simples Nacional e o ISSQN pela NFS-e conforme respectiva legislação municipal do tributo

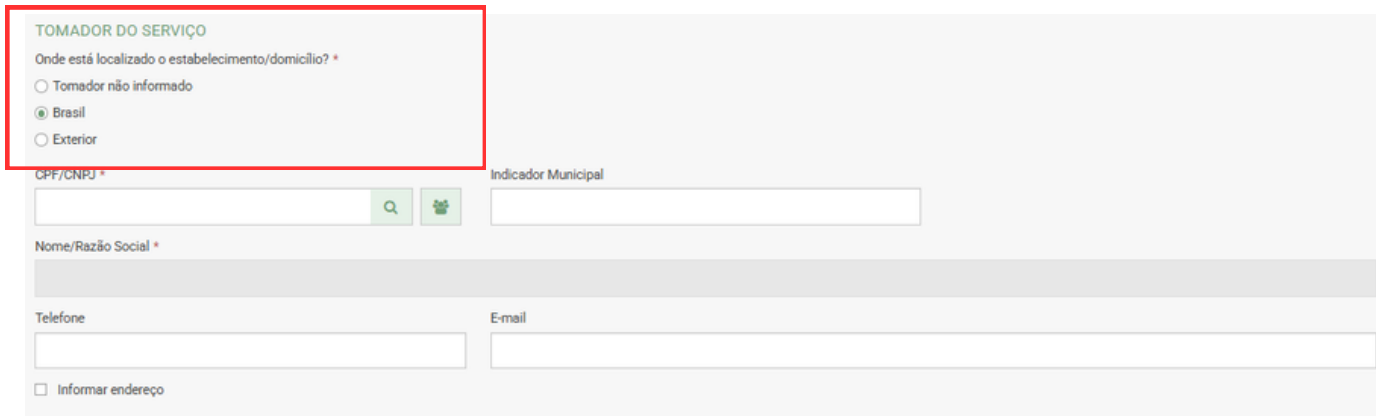
Regime de apuração dos tributos federais e municipal pela NFS-e conforme respectivas legislações federal e municipal de cada tributo

Logo abaixo, encontraremos o campo “Tomador dos Serviços” — ou seja, a pessoa ou empresa para quem o serviço foi prestado.

Neste campo, será necessário selecionar a nacionalidade do tomador:

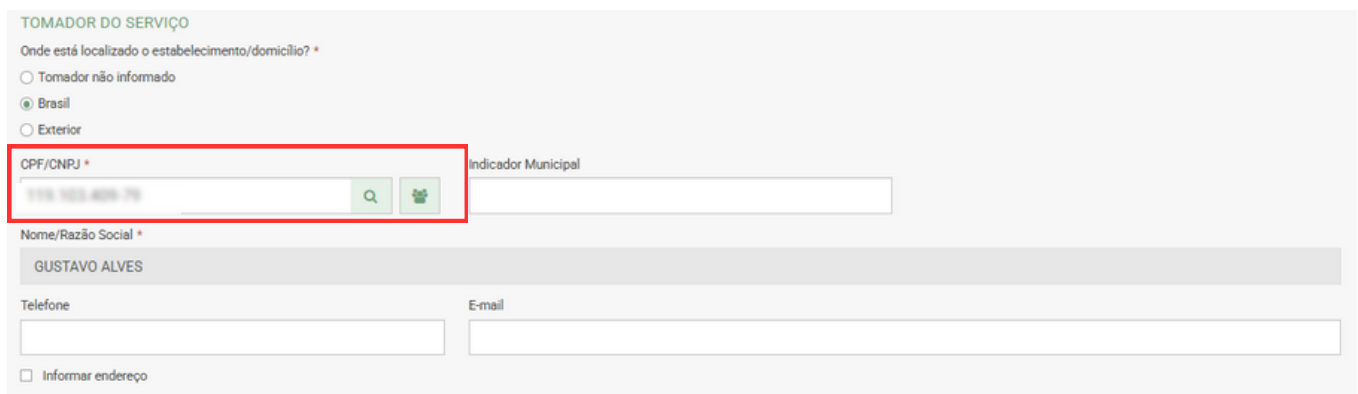
-  **Brasil** — caso o tomador possua nacionalidade brasileira.
-  **Exterior** — caso o tomador seja estrangeiro.

Essa seleção é importante para garantir o correto tratamento fiscal da nota. Em caso de dúvidas, recomendamos consultar o responsável pela área fiscal.



Ao inserir o CNPJ ou CPF do seu cliente, o sistema realizará o preenchimento automático da Razão Social (em caso de pessoa jurídica) ou do Nome completo (em caso de pessoa física).

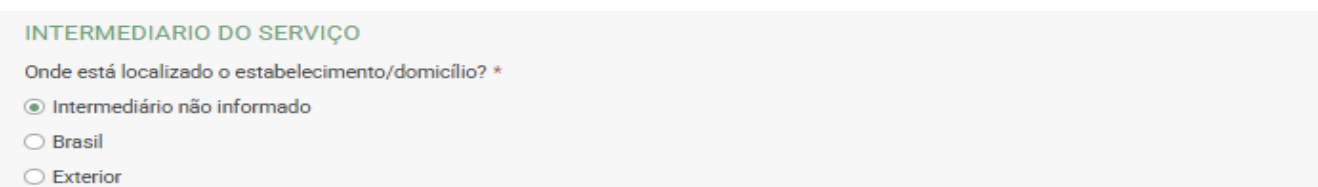
Isso torna o processo mais ágil e minimiza possíveis erros no cadastro das informações.



Logo abaixo, estará disponível a opção “Intermediário do Serviço”.

Essa informação deve ser preenchida **somente se houver um intermediador entre a sua empresa (prestadora do serviço) e o cliente final** — o que pode ocorrer em situações específicas, como contratos realizados por meio de agências ou plataformas.

➔ **Caso não haja intermediário**, selecione a opção "**Intermediário não informado**", e você poderá prosseguir normalmente com o preenchimento da nota.



✓ Após preencher todos os campos corretamente, dirija-se ao canto inferior direito da tela e clique no botão **“Avançar”**.

EMITENTE DA NFS-E

Você irá emitir esta NFS-e como? *

☒ Prestador

☐ Tomador

☐ Intermediário

Município * Curitiba/PR

Indicador Municipal * 11048318

CNPJ 51.273.179/0001-91

Razão Social CONT LEGACY - INTELIGENCIA CONTABIL LTDA

Opção no Simples Nacional *

Optante - Microempresa ou Empresa de Pequeno Porte (ME/EPP)

Regime de Apuração dos Tributos no Simples Nacional *

Regime de apuração dos tributos federais e municipal pelo Simples Nacional

[Exibir detalhes do emitente](#)

TOMADOR DO SERVIÇO

Onde está localizado o estabelecimento/domicílio? *

☒ Tomador não informado

☐ Brasil

☐ Exterior

INTERMEDIÁRIO DO SERVIÇO

Onde está localizado o estabelecimento/domicílio? *

☒ Intermediário não informado

☐ Brasil

☐ Exterior

Avançar >

Na próxima página, será exibido o campo **“Local da Prestação do Serviço”**.

Neste campo, você deve informar o **município onde o serviço foi efetivamente realizado**.

➔ Por exemplo, se o serviço foi prestado em **Curitiba**, selecione esse município.

✓ Caso tenha sido em outro local, basta inserir o nome do município correspondente à prestação do serviço.

Essa informação é essencial para garantir o correto recolhimento dos tributos municipais.

LOCAL DA PRESTAÇÃO DO SERVIÇO

País * Brasil

Município * Curitiba/PR

SERVIÇO PRESTADO

Logo abaixo, encontraremos o campo “Serviços Prestados”.
Nesta etapa, você deverá:

1. **Selecionar o serviço prestado** por meio do **Código de Serviço** e preencher também a **descrição correspondente** a esse serviço.

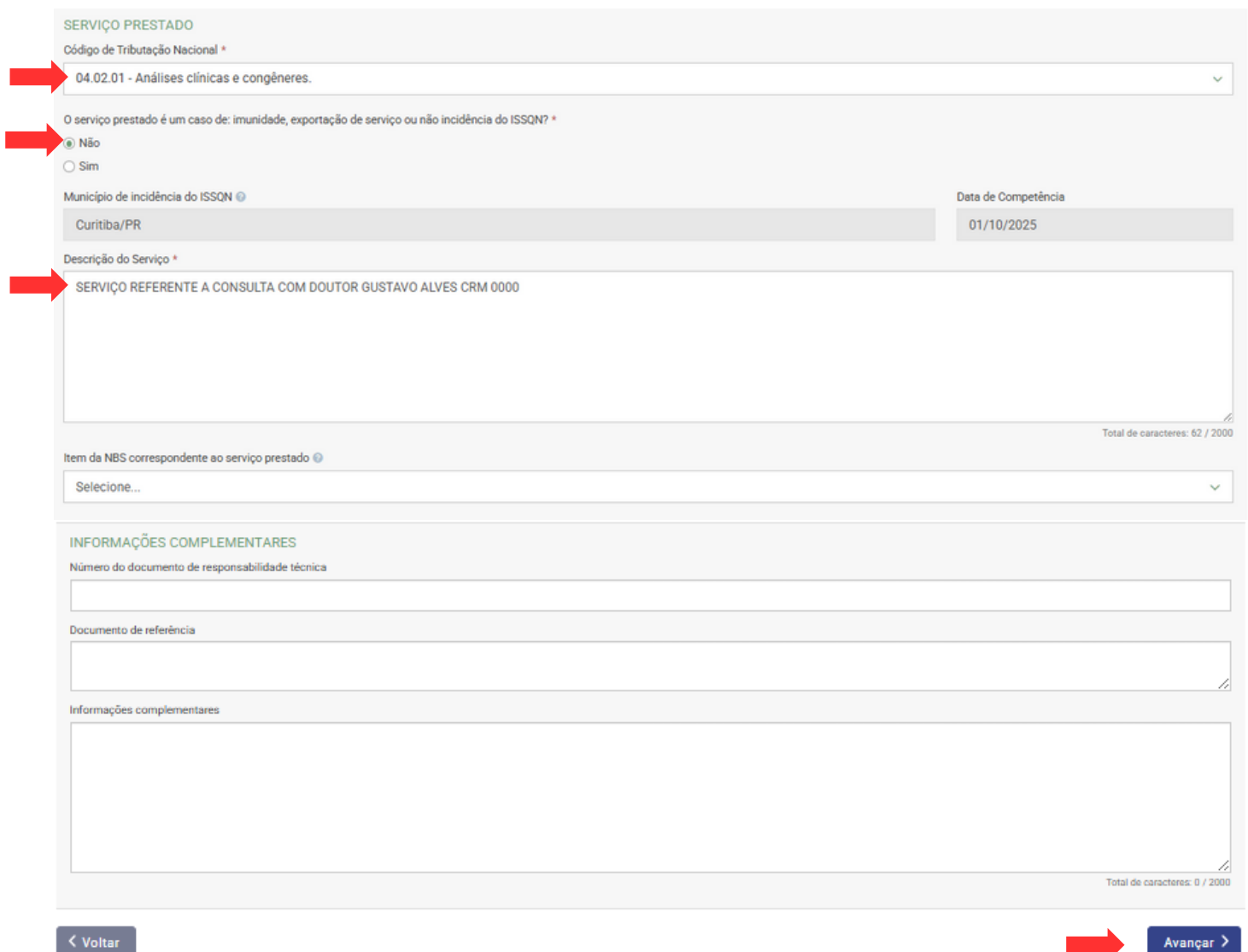
 **Atenção:** É essencial **confirmar o Código de Tributação Nacional com o analista responsável**, a fim de evitar a escolha incorreta do código.

 **Não utilize exemplos ou imagens como referência sem antes consultar o analista.**

2. Em seguida, será apresentada a pergunta:  **“O serviço prestado possui alguma imunidade ou não incidência do ISSQN?”** Essa informação também deve ser **validada com o analista tributário**, pois impacta diretamente na apuração do imposto.

3. Por fim, preencha o campo **“Descrição do Serviço Prestado”**, detalhando de forma clara e objetiva as informações específicas do serviço executado.

Exemplo: Prestação de serviço referente a consulta clínica realizada no dia 15/09/2025.



SERVIÇO PRESTADO

Código de Tributação Nacional *

04.02.01 - Análises clínicas e congêneres.

O serviço prestado é um caso de: imunidade, exportação de serviço ou não incidência do ISSQN? *

☒ Não
☐ Sim

Município de incidência do ISSQN ⓘ

Curitiba/PR

Data de Competência

01/10/2025

Descrição do Serviço *

SERVIÇO REFERENTE A CONSULTA COM DOUTOR GUSTAVO ALVES CRM 0000

Total de caracteres: 62 / 2000

Item da NBS correspondente ao serviço prestado ⓘ

Selecione...

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Número do documento de responsabilidade técnica

Documento de referência

Informações complementares

Total de caracteres: 0 / 2000

< Voltar

Avançar >

Logo abaixo, você encontrará campos que não são obrigatórios para o preenchimento.

Assim que finalizar, dirija-se ao canto inferior direito da tela e clique em **“Avançar”** para prosseguir com o processo.

Informações de Valores e Tributações

Na próxima etapa da **Emissão Completa**, será necessário preencher os dados referentes aos **valores e tributações** da nota de serviço.

◆ Campo: Valores do Serviço Prestado

Neste campo, informe o **valor total do serviço prestado**, correspondente ao montante que será cobrado do tomador (cliente).

💡 **Atenção:** Certifique-se de inserir corretamente o valor acordado para o serviço. Esse dado servirá de base para o cálculo automático dos tributos incidentes sobre a operação.

Tributação Municipal

Logo abaixo do campo "Valores do Serviço Prestado", você encontrará a seção **Tributação Municipal**, onde será necessário informar o regime tributário adotado.

◆ Campo: Regime Especial de Tributação

Neste campo, selecione a opção que corresponde à sua situação tributária:

- **Sociedade de Profissionais:** Deve ser utilizada **apenas se você for contribuinte do ISS Fixo**, geralmente aplicável a sociedades uniprofissionais (como escritórios de contabilidade, advocacia, engenharia, entre outros), conforme previsto pela legislação municipal.
- **Nenhum:** Se **não for contribuinte do ISS Fixo**, selecione esta opção. É a mais comum para prestadores de serviço em geral que não se enquadram em regime especial.

⚠ **Importante:** A escolha incorreta do regime pode gerar divergências fiscais ou pagamento indevido de tributos. Em caso de dúvida, consulte seu contador ou verifique com a prefeitura de seu município.

PERGUNTAS COMPLEMENTARES – EMISSÃO COMPLETA

Na sequência do preenchimento da nota de serviço, você encontrará **três perguntas obrigatórias** relacionadas à apuração e retenção do ISSQN. Abaixo explicamos cada uma delas:

◆ 1. A exigibilidade do recolhimento do ISSQN devido nesta operação está suspensa?

- **Normalmente:** Não.
- Essa opção deve permanecer como "Não" na maioria dos casos.
- No entanto, **caso se trate de uma prestação de serviço diferenciada (como por decisão judicial ou incentivo específico)**, é fundamental **consultar o analista responsável** para verificar se há alguma suspensão aplicável.

⚠ *Sempre confirme com o analista em casos de dúvida ou situações atípicas.*

◆ 2. Há retenção do ISSQN pelo tomador ou pelo intermediário?

- **Na maioria das situações:** Não há retenção.
- Contudo, **em alguns tipos de serviço, como limpeza, vigilância ou cessão de mão de obra**, pode haver a obrigatoriedade de **retenção do ISS pelo tomador**.

💡 *Exemplo:* Se a empresa está prestando um serviço de limpeza para outra empresa, provavelmente haverá retenção de ISS.

✅ **Importante:** Sempre confirme com o analista se o serviço prestado **está sujeito à retenção** para garantir o correto preenchimento.

◆ 3. Este serviço prestado está amparado por algum benefício municipal?

- **Dependerá do tipo de serviço e do código de tributação utilizado.**
- Em geral, a resposta será "Não", mas existem exceções, como incentivos fiscais concedidos pelo município para determinados setores.

i *Recomenda-se consultar o analista fiscal ou contador caso exista qualquer dúvida sobre a aplicação de benefícios.*

TRIBUTAÇÃO MUNICIPAL

Tributação do ISSQN sobre o serviço prestado

Operação Tributável

Regime Especial de Tributação * ⓘ

Nenhum

A exigibilidade do recolhimento do ISSQN devido nesta operação está suspensa? *

☒ Não
☐ Sim

Há retenção do ISSQN pelo Tomador ou pelo Intermediário? *

☒ Não
☐ Sim

Este serviço prestado está amparado por algum benefício municipal? *

☒ Não
☐ Sim

INFORMAÇÕES DE ISSQN ALÍQUOTA, BASE DE CÁLCULO E VALOR DO IMPOSTO

Na próxima etapa da **emissão completa**, você visualizará automaticamente os campos relacionados à tributação do **ISSQN (Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza)**:

◆ 1. Alíquota

- Em **Curitiba**, a **alíquota padrão do ISS é de 5%**, aplicada sobre o valor do serviço prestado.
- Essa alíquota pode variar **dependendo do tipo de serviço** e do **código de tributação** selecionado.

i Alguns serviços podem ter alíquotas diferenciadas, conforme legislação municipal específica. Em caso de dúvidas, consulte um analista ou verifique a legislação vigente.

◆ 2. Base de Cálculo

- A base de cálculo corresponde ao **valor do serviço informado anteriormente**, sem descontos indevidos ou deduções não permitidas.
- É sobre essa base que a alíquota de ISS será aplicada.

◆ 3. Valor do ISSQN

- Calculado automaticamente com base na **alíquota aplicada (normalmente 5%)** e na base de cálculo informada.
- Representa o valor que será recolhido a título de imposto municipal.

⚠ Importante: Caso você seja um **contribuinte do ISS Fixo** (como sociedades de profissionais enquadradas nesse regime), **esses campos de alíquota, base de cálculo e valor do ISSQN não serão aplicáveis**, já que o recolhimento do imposto é feito por valor fixo, independentemente da nota emitida.

Será aplicado algum tipo de Dedução/Redução à base de cálculo do ISSQN? *

Na data de competência informada, o município de incidência definido para esta NFS-e não permite nenhum tipo de redução da base de cálculo do ISSQN.

Alíquota ⓘ	BC ISSQN ⓘ	Valor ISSQN ⓘ
5,00 %	R\$ 500,00	R\$ 25,00

TRIBUTAÇÃO FEDERAL

RETENÇÕES FEDERAIS (PIS, COFINS, CSLL, IRRF E INSS)

Na parte inferior do formulário de emissão, encontramos o campo destinado à Tributação Federal, onde devem ser informadas as retenções de tributos federais, conforme o tipo de cliente e serviço prestado.

◆ 1. Cliente Pessoa Jurídica

Quando o tomador do serviço for uma **Pessoa Jurídica**, selecione a opção:

"Operação Tributável com Alíquota Básica"

Mesmo que **não haja retenção** de tributos, é obrigatório preencher corretamente os seguintes campos:

- **Base de Cálculo:** Utilize o **mesmo valor da nota de serviço**.
- **Alíquotas (padrão para serviços em geral):**
 - **PIS:** 0,65%
 - **COFINS:** 3,00%
 - **CSLL:** 1,00%
 - **IRRF:** 1,50%
 - **INSS:** 11,00%
- **Retenção:** Caso **os tributos não sejam retidos**, selecione a opção **"Não"** no campo correspondente a cada tributo. Se **houver retenção**, marque **"Sim"** e os valores serão destacados conforme as alíquotas.

⚠ Importante: Alguns serviços prestados a órgãos públicos, entidades filantrópicas ou instituições específicas podem ter alíquotas diferenciadas, principalmente de IRRF. Sempre confirme com o analista fiscal antes de emitir a nota para esse tipo de cliente.

◆ 2. Cliente Pessoa Física

Se o tomador for uma **Pessoa Física**, selecione:

"Operação sem Incidência de Contribuição"

- Neste caso, **não é necessário destacar PIS, COFINS, CSLL, IRRF ou INSS**, pois não há exigência de retenção para pessoas físicas.

Resumo das Alíquotas Padrão (Pessoa Jurídica):

- **Base de Cálculo:** Valor total da nota
- **PIS:** 0,65%
- **COFINS:** 3,00%
- **CSLL:** 1,00%
- **IRRF:** 1,50%
- **INSS:** 11,00%

TRIBUTAÇÃO FEDERAL

Situação Tributária do PIS/COFINS

Operação Tributável com Alíquota Básica

Tipo de retenção do PIS/Cofins *

Retido

Não Retido

BC PIS/COFINS *

R\$ 500,00

PIS - Alíquota *

0,65 %

PIS - Valor do imposto *

R\$ 3,25

COFINS - Alíquota *

3,00 %

COFINS - Valor do imposto *

R\$ 15,00

Valor Retido IRRF

R\$ 7,50

Valor Retido CSLL

R\$ 5,00

Valor Retido CP

R\$ 55,00

VALORES APROXIMADOS DOS TRIBUTOS

Na etapa final da emissão, será apresentado o campo referente aos valores aproximados dos tributos, uma exigência legal prevista pela Lei da Transparência Fiscal (Lei nº 12.741/2012).

◆ O que são esses valores?

São **estimativas dos tributos incidentes no preço final** do produto ou serviço. O objetivo é **informar ao consumidor** a carga tributária aproximada embutida no valor da nota fiscal.

⚠ Atenção: Mesmo sendo valores estimados, a omissão dessa informação pode acarretar penalidades legais. Por isso, é obrigatório mantê-la destacada na nota fiscal.

◆ Quem informa esses valores?

Os valores podem ser consultados e validados com o analista fiscal ou contador responsável, pois podem variar de acordo com o serviço prestado, regime tributário e código de tributação.

◆ Observações importantes:

- **Os tributos não são** recolhidos diretamente neste campo — ele serve apenas para informação ao tomador do serviço.
- **Esses valores sofrem** atualização e retenções trimestrais, por isso é fundamental mantê-los atualizados e destacados corretamente.

✅ Recomendação: Sempre consulte o analista fiscal para garantir que os valores aproximados estejam corretos e compatíveis com a atividade exercida.

VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS

☐ Preencher os valores monetários em cada NFS-e emitida
☒ Configurar os valores percentuais correspondentes

Federal * ⓘ 13,45 %	Estadual * ⓘ 0,00 %	Municipal * ⓘ 3,25 %
---------------------------------------	---------------------------------------	--

< Voltar
Avançar >

FINALIZANDO O PREENCHIMENTO

Com todas as informações devidamente preenchidas, localize o botão “Avançar” no canto inferior direito da tela e clique para prosseguir para a próxima etapa.

✓ **Dica:** Antes de avançar, revise os dados inseridos para garantir que tudo esteja correto e completo.

Pessoas
Serviço
Valores
Emitir NFS-e

VALORES DO SERVIÇO PRESTADO

Valor do serviço prestado * ⓘ

R\$ 1.000,00

Valor recebido pelo intermediário ⓘ

R\$

Desconto incondicionado ⓘ

R\$

Desconto condicionado ⓘ

R\$

TRIBUTAÇÃO MUNICIPAL

Tributação do ISSQN sobre o serviço prestado

Operação Tributável

Regime Especial de Tributação * ⓘ

Sociedade de Profissionais

A exigibilidade do recolhimento do ISSQN devido nesta operação está suspensa? *

☒ Não
☐ Sim

Há retenção do ISSQN pelo Tomador ou pelo Intermediário? *

☒ Não
☐ Sim

Este serviço prestado está amparado por algum benefício municipal? *

☒ Não
☐ Sim

Será aplicado algum tipo de Dedução/Redução à base de cálculo do ISSQN? *

Na data de competência informada, o município de incidência definido para esta NFS-e não permite nenhum tipo de redução da base de cálculo do ISSQN.

Aliquota ⓘ

- %

BC ISSQN ⓘ

R\$

Valor ISSQN ⓘ

R\$

TRIBUTAÇÃO FEDERAL

Situação Tributária do PIS/COFINS

Selecione...

Valor Retido IRRF ⓘ

R\$

Valor Retido CSLL ⓘ

R\$

Valor Retido CP ⓘ

R\$

VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS

☒ Preencher os valores monetários em cada NFS-e emitida

Federal * ⓘ

R\$ 152,55

Estadual * ⓘ

R\$ 2,55

Municipal * ⓘ

R\$ 12,54

☐ Configurar os valores percentuais correspondentes
☐ Informar alíquota do Simples Nacional

Voltar

Avançar >

ETAPA FINAL – EMISSÃO DA NOTA DE SERVIÇO

Na próxima etapa, faremos a conferência final das informações inseridas:

- Verifique se todos os dados estão corretos e completos.
- Confirme se os valores dos impostos retidos estão devidamente informados.
- Confira o valor líquido da nota para garantir que está correto.

Se todas as informações estiverem corretas, localize o botão **“Emitir NFS-e”** no canto inferior direito da tela e clique para concluir a emissão da nota de serviço.

 **Dica:** Caso encontre alguma inconsistência, retorne para corrigir antes de emitir a nota.

PRÉVIA DOS VALORES DA NFS-E

ISSQN calculado

Serviço prestado:	R\$ 500,00
Base de cálculo:	"
Alíquota aplicada:	"
ISSQN:	"

Tributação federal

PIS (Retido):	R\$ 3,25
COFINS (Retido):	R\$ 15,00
IRRF (Retido):	R\$ 7,50
CSLL (Retido):	R\$ 5,00
CP (Retido):	R\$ 55,00

Valor líquido da NFS-e

Serviço prestado:	R\$ 500,00
Valor total de tributos retidos:	R\$ 85,75
Valor líquido da NFS-e:	R\$ 414,25

< Voltar



Emitir NFS-e >

FICOU COM DÚVIDA?

Fale conosco através:

WHATSAPP

(41) 98493-3314

FIXO

(41) 3514-6110



R. Profa. Rosa Saporski, 601 - Mercês, Curitiba - PR, 80810-120
www.grouplegacy.com.br | contato@grouplegacy.com.br
Fone: (41) 98493-3314 | (41) 3514-6110