

DSIVA

EMISSÃO DE FATURAS: PASSO A PASSO

Índice

1. Como emitir faturas de uma forma simples, em diversos setores de atividade?	2
2. Como criar a ficha de cliente:.....	2
3. Como criar o tipo de produtos/serviços:	4
4. Como emitir faturas ou faturas-recibo:	6
4.1. Como selecionar o cliente pré criado?.....	7
4.2. Como selecionar um produto, serviço ou outro?.....	8
4.3. Retenção na fonte	10
5. Modelo de fatura.....	11
6. Atos isolados	12
6.1. Emissão de fatura/fatura-recibo de atos isolados	12
6.2. Emissão da guia de pagamento do IVA	12
7. Adiantamentos.....	13
7.1. Emissão de uma Fatura/Fatura-Recibo a título de Adiantamento	13
8. Contribuições do Setor da Cultura	16
9. Recibos	17
9.1. Emissão de recibos	17
9.2. Modelo de recibo	19

A aplicação de emissão de Faturas da AT está mais completa e intuitiva!

Pode agora faturar no mesmo documento produtos e/ou Serviços sujeitos a diferentes taxas de IVA.

Pode ainda dispor de uma base de dados de clientes, de produtos e serviços!

1. Como emitir faturas de uma forma simples, em diversos setores de atividade?

Com a AT isto já é possível, siga os seguintes passos:

Aceda ao link:

<https://www.acesso.gov.pt/v2/loginForm?partID=SIRE&path=/recibos/portal/>,

e visualizará a página de emissão de faturas e faturas-recibo:

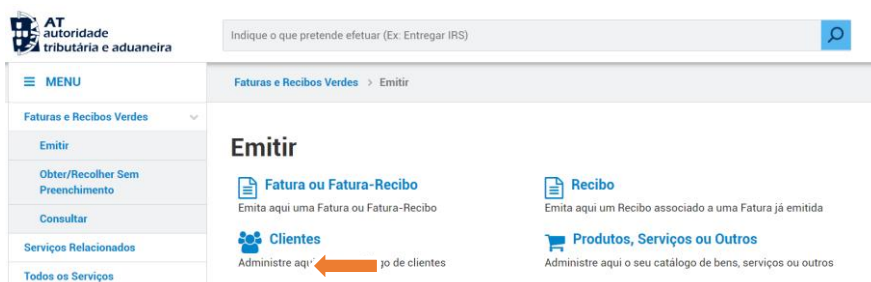


Novas funcionalidades:

- Clientes: permite criar uma base de dados de clientes usuais para facilitar a emissão de faturas;
- Produtos, Serviços ou Outros: permite definir os produtos vendidos e/ou serviços prestados para otimizar a faturação.

2. Como criar a ficha de cliente:

Prima o ícone clientes.



Será encaminhado para a seguinte página onde encontra o catálogo de clientes.

Para criar um novo cliente selecione o campo “ADICIONAR”:

Indique o que pretende efetuar (Ex: Entregar IRS)

Faturas e Recibos Verdes > Emitir > Gerir Clientes

Gerir Clientes

NIF ou equivalente Estado Ativo

Nome

País

PESQUISAR

5 - Elementos por página

NIF ou equivalente/Nome	Estado	Data Início	Data Fim	Ações
Sem resultados.				

N.º de Resultados 0

ADICIONAR

Deve preencher os campos obrigatórios e guardar. Após criação do cliente, o mesmo figurará no catálogo de clientes.

Faturas e Recibos Verdes > Gerir Clientes > Adicionar/Editar Cliente

Adicionar/Editar Cliente

Dados de Cliente Moradas de Entrega

Dados de Identificação

País PORTUGAL NIF 100100112

Nome MARIA JOSÉ DOS SANTOS

Morada de Cliente

Morada

Código postal Localidade

País PORTUGAL

CANCELAR GUARDAR

Posteriormente, será possível editar ou eliminar os clientes criados na listagem clientes, selecionando as opções da coluna ações.

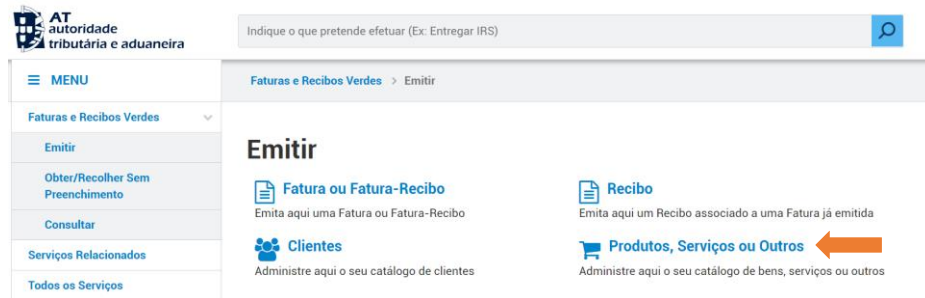
NIF ou equivalente/Nome	Estado	Data Início	Data Fim	Ações
100100112 MARIA JOSÉ DOS SANTOS	ATIVO	2024-09-04		VER EDITAR DESATIVAR

N.º de Resultados 1

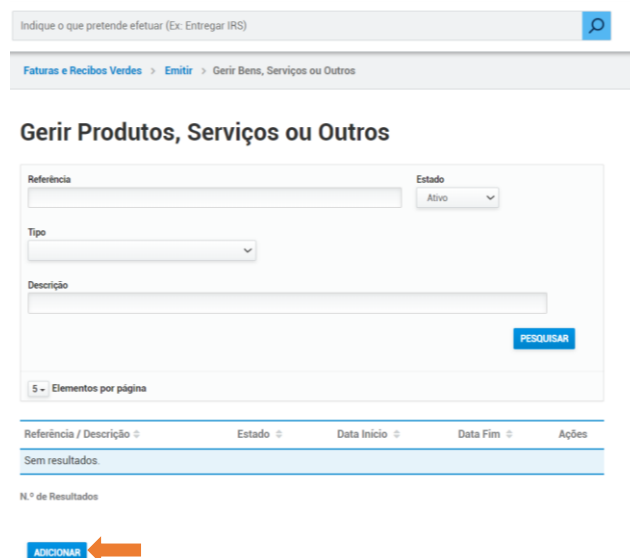
ADICIONAR

3. Como criar o tipo de produtos/serviços:

Prima o ícone “Produtos, serviços ou Outros”.



Será reencaminhado para a seguinte página onde encontra o catálogo de bens, serviços ou outros. Para criar um novo item selecione o campo “ADICIONAR”:



Deverá preencher os campos apropriados, descrevendo o produto, a unidade de medida e o respetivo preço unitário sem IVA.

Poderá definir o “tipo” consoante as seguintes opções:

Tipo

Produto

- Produto
- Serviço
- Outros
- Impostos Especiais
- Impostos, Taxas e Encargos Parafiscais

Exemplo 1- “Produto”:

Adicionar Produto, Serviço ou Outros

Dados de Identificação

Tipo: Produto Tipo Ref.: Outro

Referência: Pão centeio

Descrição: Pão de centeio - 100 gr

Valores

Unidade: Unid Preço Unitário s/ IVA: 1,00 € Taxa de IVA: 6% Preço Unitário c/ IVA: 1,06 €

Verbas de Imposto do Selo:

CANCELAR GUARDAR

Exemplo 2 – “Impostos, taxas e encargos”:

Adicionar Produto, Serviço ou Outros

Dados de Identificação

Tipo: Impostos, Taxas e Encargos Parafisc Tipo Ref.: Outro

Referência: Taxa turística

Descrição: Taxa turística não sujeita a IVA

CANCELAR GUARDAR

Exemplo 3 – “Serviços”:

Adicionar Produto, Serviço ou Outros

Dados de Identificação

Tipo: Serviço Tipo Ref.: Outro

Referência: Mecânica

Descrição: Serviços de Mecânica

Valores

Unidade: h Preço Unitário s/ IVA: 40,00 €

Verbas de Imposto do Selo:

CANCELAR GUARDAR

Após a criação do produto, serviços ou outros, os mesmos figurarão no respetivo catálogo.

Posteriormente, é possível proceder a alteração (editar) ou eliminação (desativar) dos itens selecionando as opções da coluna ações.

Referência / Descrição	Estado	Data Inicio	Data Fim	Ações
Mecânica Serviços de Mecânica	ATIVO	2024-09-04		VER
Pão centeio Pão de centeio - 100 gr	ATIVO	2024-09-04		EDITAR DESATIVAR

4. Como emitir faturas ou faturas-recibo:

Prima o ícone “Fatura ou Fatura-Recibo”.

AT
autoridade
tributária e aduaneira

Indique o que pretende efetuar (Ex: Entregar IRS)

MENU

Faturas e Recibos Verdes

Emitir

Obter/Recolher Sem Preenchimento

Consultar

Serviços Relacionados

Todos os Serviços

Faturas e Recibos Verdes > Emitir

Emitir

Fatura ou Fatura-Recibo

Emita aqui uma Fatura ou Fatura-Recibo

Recibo

Emita aqui um Recibo associado a uma Fatura já emitida

Cientes

Administre aqui o seu catálogo de clientes

Produtos, Serviços ou Outros

Administre aqui o seu catálogo de bens, serviços ou outros

Será reencaminhado para a seguinte página.

Deve escolher a data da transação e se pretende fatura ou fatura-recibo na célula “tipo”.

Indique o que pretende efetuar (Ex: Entregar IRS)

Faturas e Recibos Verdes > Emitir > Emitir Faturas ou Faturas-Recibos

Emitir Faturas

CANCELAR

EMITIR

Emita aqui uma Fatura ou Fatura-Recibo

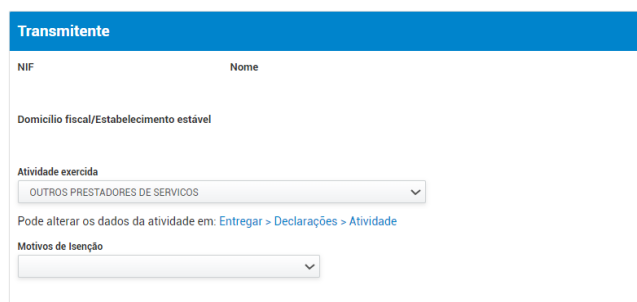
Emissão

Se não se encontra registado pelo exercício de uma atividade na data da operação, a Fatura ou Fatura-Recibo a emitir deve ser de ato isolado.

Data da transação

Tipo

Na atividade exercida deverá selecionar a adequada de entre os CAE's em que está registado.



Transmissor

NIF Nome

Domicílio fiscal/Estabelecimento estável

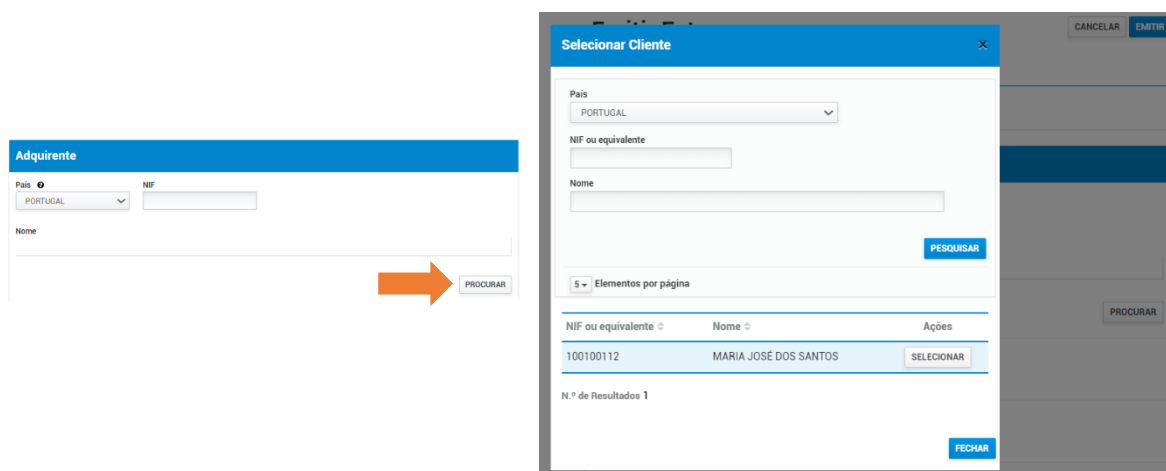
Atividade exercida
OUTROS PRESTADORES DE SERVIÇOS

Pode alterar os dados da atividade em: [Entregar > Declarações > Atividade](#)

Motivos de Isenção

4.1. Como selecionar o cliente pré criado?

Para aceder ao catálogo de clientes deverá pressionar o botão “Procurar”, e selecionar o cliente pretendido.



Adquirente

Pais PORTUGAL NIF Nome

PROCURAR

Selecionar Cliente

Pais PORTUGAL

NIF ou equivalente

Nome

PESQUISAR

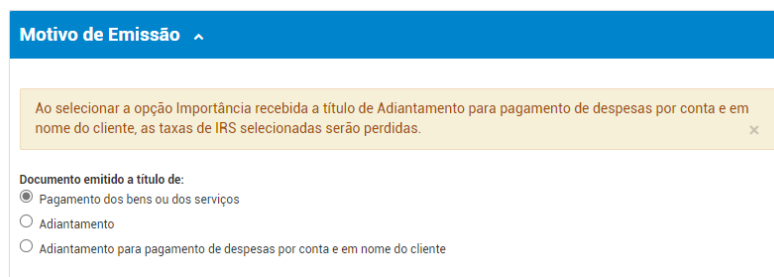
5 Elementos por página

NIF ou equivalente	Nome	Ações
100100112	MARIA JOSÉ DOS SANTOS	SELECIONAR

N.º de Resultados 1

FECHAR

De seguida deve indicar o “Motivo de Emissão” do documento de entre as opções disponibilizadas no sistema.



Motivo de Emissão

Ao selecionar a opção Importância recebida a título de Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente, as taxas de IRS selecionadas serão perdidas.

Documento emitido a título de:

- ☒ Pagamento dos bens ou dos serviços
- ☐ Adiantamento
- ☐ Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente

Nota: Para consumidores finais não é necessário preencher nenhum dos campos do menu “Adquirente”.

4.2. Como seleccionar um produto, serviço ou outro?

No menu, selecione “Adicionar”.

Produtos, Serviços ou Outros ^				
Desconto Financeiro v				
Referência / Descrição	Valor s/Imposto	Valor do Imposto	Total c/Imposto	Ações
ADICIONAR				

Será encaminhado para a seguinte página.

Selecionando “Procurar” no topo da página, abrirá uma página semelhante à apresentada abaixo:

Adicionar Produto, Serviço ou Outros x

PROCURAR

Dados de Identificação

Tipo

Produto v

Tipo Ref.

Outro v

Referência

Descrição

Valores

Quantidade

Unidade

A v

Preço Unitário

Desconto Comercial

%

Preço Unitário c/Desconto

0,00 €

Valor a Descontar

Desconto Financeiro

0,00 %

Valor Desconto Financeiro

0,00 €

Taxa IVA

v

Preço Unitário c/IVA

0,00 €

Verbas de Imposto do Selo

Valor do Desconto

0,00 €

Valor s/Impostos

0,00 €

Valor do Imposto

0,00 €

Total c/Imposto

0,00 €

CANCELAR

GUARDAR

Na barra “Tipo”, deve escolher se pretende um produto, serviço ou impostos e ao premir “Pesquisar”, aparecem os itens que criou dentro dessa categoria.

De entre o catálogo, deve seleccionar “Adicionar” o item que pretende faturar.

Procurar Produto, Serviço ou Outros ✕

Tipo
Produto ▼

Referência

Descrição

PESQUISAR

5 Elementos por página

Referência	Descrição	Pr.Un. s/IVA	Ações
Motor de arranque	Motor de arranque	1.200,00 €	ADICIONAR
Pão centeio	Pão de centeio	1,00 €	ADICIONAR

N.º de Resultados 2

CANCELAR

Nesta fase, será encaminhado para uma janela onde poderá detalhar as especificidades do item (exemplo: quantidades, descontos e outros).

Adicionar Produto, Serviço ou Outros ✕

PROCURAR

Dados de Identificação

Tipo
Produto ▼

Tipo Ref.
Outro ▼

Referência
Motor de arranque

Descrição
Motor de arranque

Valores

Quantidade
1,00

Unidade
Unid ▼

Preço Unitário
1.200,00 €

Desconto Comercial
%

Preço Unitário c/Desconto
1.200,00 €

Valor a Descontar
€

Desconto Financeiro
0,00 %

Valor Desconto Financeiro
0,00 €

Taxa IVA
23' ▼

Preço Unitário c/IVA
1.476,00 €

Verbas de Imposto do Selo
▼

Valor do Desconto
0,00 €

Valor s/Impostos
1.200,00 €

Valor do Imposto
276,00 €

Total c/Imposto
1.476,00 €

CANCELAR

GUARDAR

Repetindo o processo descrito (no ponto 4.2.), poderá adicionar outros produtos, serviços ou impostos no mesmo documento.

4.3. Retenção na fonte

Para serviços onde seja aplicável retenção na fonte, pode fazê-lo no separador que consta na página de emissão do documento, tal como apresentado no exemplo abaixo:

IRS

Base de incidência em IRS: Sobre 100% - art. 101.º, n.ºs 1 e 9, do CIRS

Retenção na fonte IRS: À taxa de 11,5% - art. 101.º, n.º1, do CIRS

Rendimento Tributável: 200,00 €

Valor de IRS: 23,00 €

Para ambas as células, são disponibilizadas várias opções:

Base de incidência em IRS

- Sobre 100% - art. 101.º, n.ºs 1 e 9, do CIRS
- Dispensa de retenção - art. 101.º-B, n.º1, al. a) e b), do CIRS
- Dispensa de retenção - art. 101.º-B, n.º1, al. c), do CIRS
- Dispensa de retenção - art. 101.º-B, n.º1, al. d), do CIRS
- Sem retenção - Art.101º, n.º1 do CIRS
- Sem retenção - Não residente sem estabelecimento
- Sobre 100% - art. 101.º, n.ºs 1 e 9, do CIRS
- Sobre 25% - art. 101.º-D, n.º 3, do CIRS
- Sobre 50% - art. 101.º-D, n.º 1, do CIRS
- Sobre 50% - art. 12.º-A do CIRS

Retenção na fonte IRS

- À taxa de 11,5% - art. 101.º, n.º1, do CIRS
- À taxa de 11,5% - art. 101.º, n.º1, do CIRS
- À taxa de 11,6% - Açores DLR n.º 15-A/2021/A, 31/05
- À taxa de 14% - Açores DLR n.º 15-A/2021/A, 31/05
- À taxa de 16,5% - art. 101.º, n.º1, do CIRS
- À taxa de 17,5% - Açores DLR n.º 15-A/2021/A, 31/05
- À taxa de 20% - art. 101.º, n.º1, do CIRS
- À taxa de 25% - art. 101.º, n.º1, do CIRS
- À taxa de 8.10% - Açores DLR n.º 15-A/2021/A, 31/05

Finalizado o processo de criação do documento e confirmado o montante poderá emitir a fatura selecionando a função “Emitir” no canto superior direito da página:

Faturas e Recibos Verdes > Emitir > Emitir Faturas ou Faturas-Recibos

Emitir Faturas

Emita aqui uma Fatura ou Fatura-Recibo

CANCELAR **EMITIR**

Surgirá uma nova mensagem onde deve confirmar que pretende de facto emitir a fatura. Prima “Emitir”.

Confirmar Emissão

Resumo da Fatura a emitir:

- Data da Transação: 2024-09-01
- Atividade Exercida: OUTROS PRESTADORES DE SERVICOS
- Valor Ilíquido: 1.240,00 €
- IVA: 285,20 €
- Imposto do Selo: 0,00 €
- TOTAL DO DOCUMENTO: 1.525,20 €

Tem a certeza de que pretende emitir?

CANCELAR **EMITIR**

De seguida, poderá visualizar a fatura que emitiu.

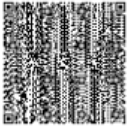
5. Modelo de fatura



AT
autoridade
tributária e aduaneira

Fatura-Recibo <FR ATSIRE01FR/1>
emitido em 04/09/2024
Original

ATCUD:AAJFF46R9F-1



Suhu-Processado por programa
certificado nº 0000/AT

DADOS DO TRANSMITENTE DE BENS OU DO PRESTADOR DE SERVIÇOS

NOME QHEHH HDH FB LHERHKJK EKHH
DOMICÍLIO HR FK SKKDB LHHH FK SKKDB -63 2765-121 ESTORIL
NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF) - 193472449

DADOS DO ADQUIRENTE DE BENS OU DE SERVIÇOS

NOME MARIA JOSÉ DOS SANTOS
SEDE OU DOMICÍLIO D. JOAO XXI, 1100-101 PORTO, PORTUGAL
NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF) 100100112

DADOS DA TRANSMISSÃO DE BENS OU DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Documento emitido a título de: Pagamento dos bens ou dos serviços
Data da colocação à disposição dos bens/realização dos serviços: 01/09/2024

DESCRIÇÃO	QTD	VALOR UNITÁRIO	DESCONTO	VALOR S/IVA	TAXA IVA
OUT - Motor de arranque Produto Motor de arranque	1 Unid	S/IVA 1.200,00 € C/IVA 1.476,00 €	0,00 €	1.200,00 €	IVA 23 % 276,00 €
OUT - Mecânica Serviço Serviços de Mecânica	5 h	S/IVA 40,00 € C/IVA 49,20 €	-	200,00 €	IVA 23 % 46,00 €

IVA

Taxa	Motivo de isenção/não sujeição/não tributação	Valor Tributável	Valor IVA
23 %		1.400,00 €	322,00 €

IRS

Base de incidência	Retenção na fonte IRS	Rendimento	Valor IRS
Sobre 100% - art. 101.º, n.ºs 1 e 9, do CIRS	À taxa de 11,5% - art. 101.º, n.º1, do CIRS	200,00 €	23,00 €

TOTAIS DO DOCUMENTO

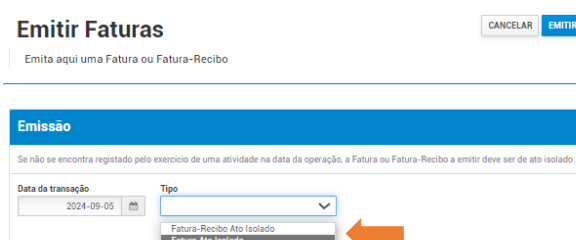
Valor ilíquido	1.400,00 €
IVA	322,00 €
Imposto do Selo	0,00 €
TOTAL DO DOCUMENTO	1.722,00 €
Retenção na fonte IRS	23,00 €
TOTAL A PAGAR	1.699,00 €

6. Atos isolados

No âmbito de emissão de atos isolados, o procedimento é em tudo semelhante ao de emissão de fatura ou fatura-recibo demonstrado acima, com exceção dos seguintes passos:

6.1. Emissão de fatura/fatura-recibo de atos isolados

Para a emissão de fatura, após indicação da data de transação deverá indicar o tipo de documento que pretende emitir.



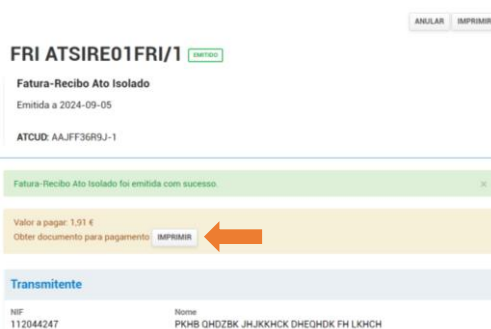
The screenshot shows the 'Emitir Faturas' interface. At the top, there are 'CANCELAR' and 'EMITIR' buttons. Below the header, a blue bar contains the word 'Emissão'. A message states: 'Se não se encontra registado pelo exercício de uma atividade na data da operação, a Fatura ou Fatura-Recibo a emitir deve ser de ato isolado.' The form includes a 'Data da transação' field with the date '2024-09-05' and a calendar icon. Next to it is a 'Tipo' dropdown menu. The dropdown is open, showing two options: 'Fatura-Recibo Ato Isolado' and 'Fatura Ato Isolado'. An orange arrow points to the 'Fatura Ato Isolado' option.

Para continuar o processo de emissão do documento deve seguir os passos anteriores (do ponto 4.1 ao ponto 6).

6.2. Emissão da guia de pagamento do IVA

Após emissão da fatura/fatura-recibo será disponibilizada a guia de pagamento do IVA liquidado na respetiva fatura (Modelo P2 – “Pagamento de Autoliquidação de Recibos Verdes”).

Deverá seleccionar a opção “Imprimir”.



The screenshot shows the 'FRI ATSIRE01FRI/1' document. At the top right, there are 'ANULAR' and 'IMPRIMIR' buttons. The document details include: 'Fatura-Recibo Ato Isolado', 'Emitida a 2024-09-05', and 'ATCUD: AA,FF36R9J-1'. A green success message states: 'Fatura-Recibo Ato Isolado foi emitida com sucesso.' Below this, a yellow box displays 'Valor a pagar: 1.01 €' and 'Obter documento para pagamento: IMPRIMIR'. An orange arrow points to the 'IMPRIMIR' button. At the bottom, the 'Transmitente' section shows the NIF '112044247' and the Name 'PKHB QHDZBK JHJJKHCK DHEQHDK FH LKHCH'.

Na sequência do passo anterior ser-lhe-á disponibilizado a modelo P2.

	PAGAMENTO DE AUTOLIQUIDAÇÃO DE RECIBOS VERDES		
	Nº da Fatura-Recibo	Período de Tributação	Ano de Exercício
	FRI ATSIRE01FRI/1	2024	2024
IDENT. DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO FISCAL		
000007081			

Importância a pagar	1,91 €
---------------------	--------

Referência para Pagamento	O pagamento pode ser efectuado no Multibanco, na Internet, nos CTT, nas instituições bancárias e nos Serviços de Finanças, utilizando a referência indicada. Para efectuar o pagamento pela Internet utilize o serviço on-line do seu Banco e seleccione Pagamentos Estado e Sector Público. No Multibanco seleccione Pagamentos Estado e Sector Público. Este documento só é válido quando acompanhado pelos comprovativos do pagamento.
162 838 000 006 154	
Importância a pagar	
1,91 €	
Data limite de pagamento	
2024-10-31	

Certificação do pagamento

7. Adiantamentos

7.1. Emissão de uma Fatura/Fatura-Recibo a título de Adiantamento

Após verificados os passos 4 a 4.1 poderá elaborar uma fatura ou fatura-recibo a título de adiantamento colocando um visto no campo “Adiantamento”.

Poderá seleccionar o tipo de produto tal como explicado no ponto 4.2 e concluir a fatura de adiantamento.

Motivo de Emissão ^

Ao seleccionar a opção Importância recebida a título de Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente, as taxas de IRS seleccionadas serão perdidas. ✕

Documento emitido a título de:

☐ Pagamento dos bens ou dos serviços

☒ **Adiantamento** ←

☐ Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente

Produtos, Serviços ou Outros ^

Desconto Financeiro v

Referência / Descrição	Valor s/Imposto	Valor do Imposto	Total c/Imposto	Ações
OUT - 03000000-1		IVA		
Produto - asdf	200,00 €	16,00 %	232,00 €	ALTERAR ▾
20 A		32,00 €		

ADICIONAR

Quando emitimos uma Fatura ou Fatura-Recibo a título de Pagamento dos bens ou dos Serviços temos a possibilidade de adicionar os documentos como adiantamentos. Poderá seguir os passos normais, como demonstrado abaixo:

Emitir Faturas

CANCELAR

EMITIR

Emita aqui uma Fatura ou Fatura-Recibo

Emissão

Se não se encontra registado pelo exercício de uma atividade na data da operação, a Fatura ou Fatura-Recibo a emitir deve ser de ato isolado.

Data da transação

2024-09-05

Tipo

Fatura-Recibo Ato Isolado

Fatura Ato Isolado

Transmitente

NIF

Nome

Domicílio do Transmissente de bens/Prestador de serviços

Atividade exercida

PROFESSORES OU EDUCADORES ARTÍSTICOS

Motivos de Isenção

Adquirente

País

PORTUGAL

NIF

100000010

Nome

PROCURAR

Morada de Cliente

Morada de Entrega

Data de Vencimento

2024-10-05

No motivo de emissão deverá colocar o visto em “Pagamento dos bens ou dos serviços” e seleccionar o produto pretendido.

Motivo de Emissão

Ao seleccionar a opção Importância recebida a título de Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente, as taxas de IRS seleccionadas serão perdidas.

Documento emitido a título de:

☒ Pagamento dos bens ou dos serviços
 ☐ Adiantamento
 ☐ Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente

Produtos, Serviços ou Outros

Desconto Financeiro

Referência / Descrição	Valor s/Imposto	Valor do Imposto	Total c/Imposto	Ações
OUT - 03000000-1		IVA		
Produto - asdf	500,00 €	16,00 %	580,00 €	ALTERAR
50 A		80,00 €		

ADICIONAR

Taxas de IVA

Taxa	Motivo de Isenção	Valor Tributável	Valor do IVA
16%		500,00 €	80,00 €

Ao clicar no botão “Selecionar Adiantamentos”, na secção “cálculo do IVA” encontrará uma base de dados com todas as Faturas e Faturas-Recibo que tenham sido emitidas que:

- Tenham a data de prestação anterior à data seleccionada para o documento em questão;
- Tenham o mesmo Cliente;
- Tenham a mesma atividade seleccionada;

Cálculo do IVA

IVA Liquidado em Adiantamento(s)

SELECIONAR ADIANTAMENTOS

0,00 €

Taxa	Valor Tributável	Valor do IVA
16%	500,00 €	80,00 €

Total IVA Liquidado: 0,00 €

IVA Dedutível

INCLUIR FATURAS

0,00 €

IVA a Entregar

80,00 €

Na sequência irá abrir uma janela com todas as faturas e deverá colocar um visto na que pretende:

Selecionar Adiantamentos

5

Elementos por página

Referência	Data de Emissão	Total com Impostos	IVA	Selecionar
FTI ATSIRE01FTI/48	2024-09-10	234,04 €	32,00 €	☒

N.º de Resultados
1

N.º de Adiantamentos Selecionados

Total com IVA

Total de IVA

1

234,04 €

32,00 €

FECHAR

Ao seleccionar o documento como adiantamento, as taxas de IVA do mesmo são adicionadas.

Iremos obter uma fatura com a diferença entre o Iva pago na fatura de adiantamento e esta nova que estamos a elaborar, ou seja, o valor de IVA a Entregar corresponde ao valor remanescente.

8. Contribuições do Setor da Cultura

Relativamente a contribuições do setor da cultura, poderá considerá-las seguindo os passos abaixo.

Contribuições do Setor da Cultura

Definição das contribuições a reter ou a pagar

O documento a emitir respeita a prestação de serviços ou produção e venda de bens no âmbito dos artigos 2º n.os 1 e 2 e 50º n.º 4 do Estatuto dos Profissionais da Área da Cultura (EPAC)?

☒ Sim

☐ Não

☐ O documento a emitir respeita a propriedade intelectual (art 4º do EPAC)

☐ Opta pela aplicação do EPAC ao rendimento da propriedade intelectual (art 54º)

☐ O adquirente dispõe ou deve dispor de contabilidade organizada para efeitos de IRS ou IRC

Valor Base a Considerar

Tipo	Taxa	Valor base de cálculo	Valor base a considerar
Produtos	20%	200,00 €	40,00 €
Serviços	70%	0,00 €	0,00 €
			40,00 €

Valor das Contribuições

Contribuição	Taxa	Valor base a considerar	Contribuições Cultura
Contribuição Setor	5,10 %	40,00 €	2,04 €
			2,04 €

9. Recibos

9.1. Emissão de recibos

Emitindo um documento do tipo “Fatura” e, preenchendo a data de vencimento (campo obrigatório), é possível emitir o recibo de forma automática.



The screenshot shows the 'Emitir Faturas' (Issue Invoices) form. At the top, there are buttons for 'CANCELAR' and 'EMITIR'. Below the title, it says 'Emita aqui uma Fatura ou Fatura-Recibo'. The form has three main sections: 'Morada de Cliente' with a dropdown arrow, 'Morada de Entrega' with a dropdown arrow, and 'Data de Vencimento' with a date input field and a calendar icon. An orange arrow points to the date input field.

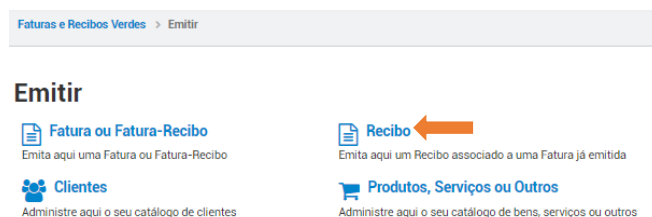
Após a emissão da fatura, existe um alerta de que o recibo referente à fatura está pendente.

Selecionando “Emitir Recibo”, obtém-se o mesmo.



The screenshot shows the details of an invoice 'FT ATSIRE01FT/1' with a green 'EMITIDO' status. It includes the invoice number, date (2024-09-05), and ATCUD. A green success message states 'Fatura foi emitida com sucesso.' Below this, a red banner indicates 'Pagamento não completo' (Payment not complete) with a value of 212.00 €. An orange arrow points to the 'EMITIR RECIBO' button at the bottom right.

Alternativamente, é possível aceder ao menu principal e seleccionar o ícone “Recibos”.



The screenshot shows the main menu with the breadcrumb 'Faturas e Recibos Verdes > Emitir'. Under the 'Emitir' heading, there are three options: 'Fatura ou Fatura-Recibo' (with a document icon), 'Recibo' (with a document icon and an orange arrow), and 'Produtos, Serviços ou Outros' (with a shopping cart icon). Each option has a brief description of its function.

Nessa função, pode selecionar a opção “Emitir recibo” respetivo à fatura.

Emitir Recibo

Encontre a fatura sobre a qual pretende emitir um recibo

NIF do Adquirente

Data de emissão

De

2024-03-01

Até

2024-09-05

Referência do documento

Ex: 100012 ou FR.ATSIRE06FR/3

PESQUISAR

10

Elementos por página

Referência	Data Emissão	Valor s/Impostos	Valor Remanescente	Ação
FT ATSIRE01FT/1	2024-09-05	200,00 €	212,00 €	EMITIR RECIBO
FATURA				

N.º de Resultados 1

Após a seleção da opção “Emitir recibo” será encaminhado para a seguinte janela:

Nesta fase, se aplicável poderá efetuar a retenção na fonte.

Emitir Recibo

CANCELAR

EMITIR

Emita aqui um Recibo associado a uma Fatura já emitida

Fatura associada ao Recibo a emitir

Se a Fatura associada for de Ato Isolado, o Recibo a emitir será também de Ato Isolado.

Referência da Fatura	Data de emissão	Valor remanescente	Total da Fatura
FT ATSIRE01FT/1	2024-09-05	212,00 €	212,00 €

NIF do Adquirente

Nome do Adquirente

Atividade exercida

OUTROS PRESTADORES DE SERVICOS

Motivo de Emissão

Documento emitido a título de:

☒ Pagamento dos bens ou dos serviços

☐ Adiantamento

☐ Adiantamento para pagamento de despesas por conta e em nome do cliente

Produtos, Serviços ou Outros

Valor Recebido
212,00 €

IRS

Rendimento Tributável
0,00 €

Base de incidência em IRS
Sem retenção - Art.101º, n.º1 do CIRS

Retenção na fonte IRS

Pagamento

Totais do Recibo

Para emitir o recibo, pressione o ícone “Emitir” no canto superior direito e surgirá a seguinte mensagem para confirmar a informação:

Confirmar Emissão

Resumo do Recibo a emitir:

Referência da Fatura:

2024-09-01

Data da Transação:

1519

Atividade Exercida:

Pagamento dos bens ou dos serviços

Importância recebida a título de:

212,00 €

Valor Ilíquido:

0,00 €

Retenção na fonte IRS:

212,00 €

IMPORTÂNCIA RECEBIDA (com IVA incluído):

Tem a certeza de que pretende emitir?

CANCELAR

EMITIR

9.2. Modelo de recibo

**AT**
autoridade
tributária e aduaneira

Recibo <RG ATSIRE01RG/1>
emitido em 05/09/2024
Original

ATCUD:AAJFFM6R95-1

PApC-Processado por programa
certificado nº 0000/AT

DADOS DO TRANSMITENTE DE BENS OU DO PRESTADOR DE SERVIÇOS
NOME
DOMÍLIO
NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF) -

DADOS DO ADQUIRENTE DE BENS OU DE SERVIÇOS
NOME
SEDE OU DOMÍLIO PORTUGAL
NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF) -

Importância recebida a título de: Pagamento dos bens ou dos serviços

IDENTIFICAÇÃO DA FATURA ASSOCIADA

FATURA	DATA EMISSÃO	TOTAL DA FATURA
FT ATSIRE01FT/1	05/09/2024	212,00 €

IRS

Base de incidência	Retenção na fonte IRS	Rendimento	Valor IRS
Sem retenção - Art.101º, n.º1 do CIRS	- - -	0,00 €	0,00 €

TOTAIS DO DOCUMENTO

Valor líquido	212,00 €
Retenção na fonte IRS	0,00 €
IMPORTÂNCIA RECEBIDA (com IVA incluído)	212,00 €