



Escrituração Contábil e Fiscal Digital

Quais são os principais desafios para o setor saúde?

Arlindo Gonçalves Marrão Junior

Missão

Acolher e cuidar do ser humano durante o todo o ciclo da vida.

Visão

Ser referência de entidade filantrópica reconhecida pela sociedade, demonstrando amor às pessoas por meio de nossos atos.

Valores

Preservação da vida
Humanização
Dignidade
Transparência
Sustentabilidade



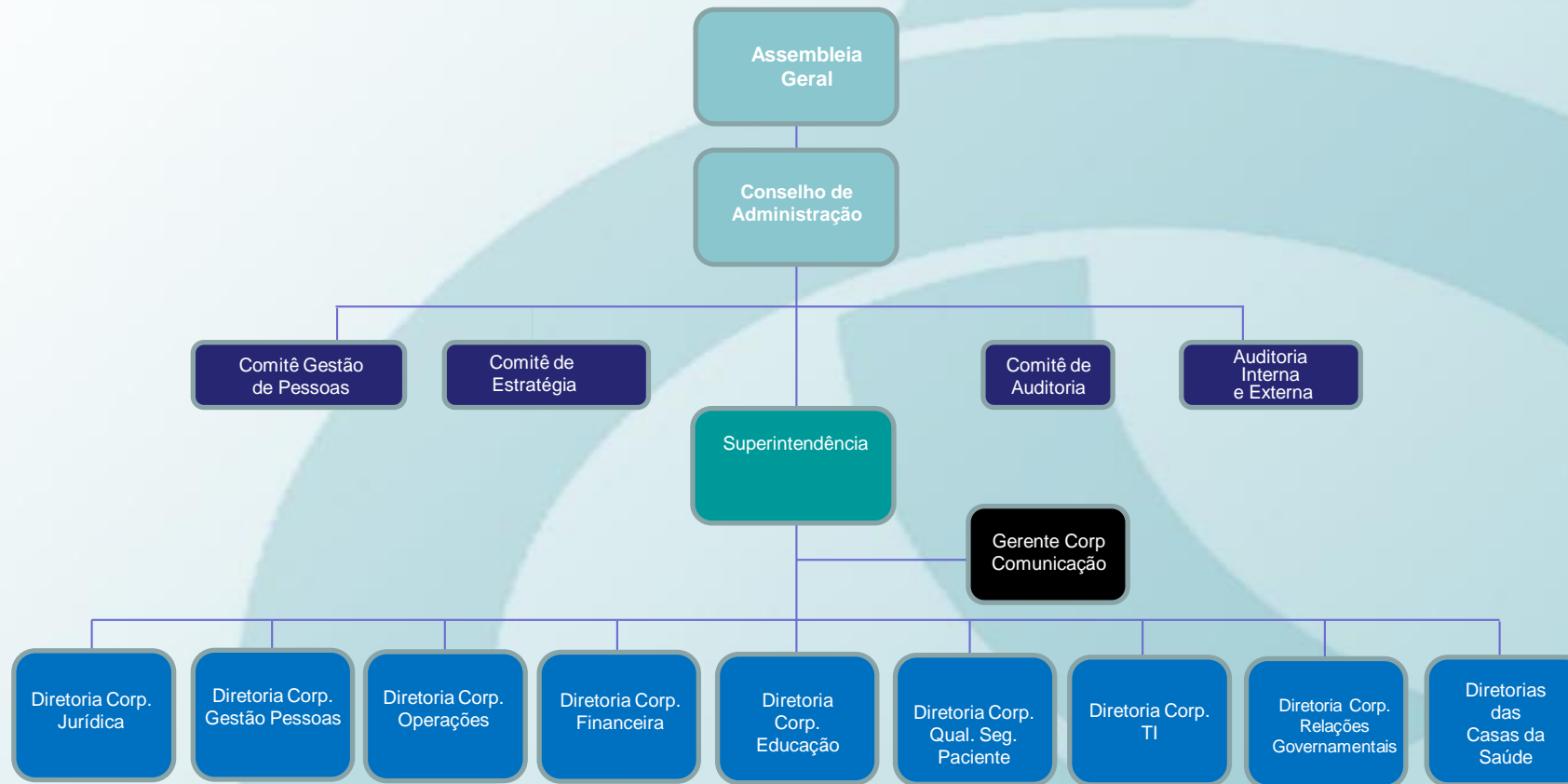
REDE SOCIAL



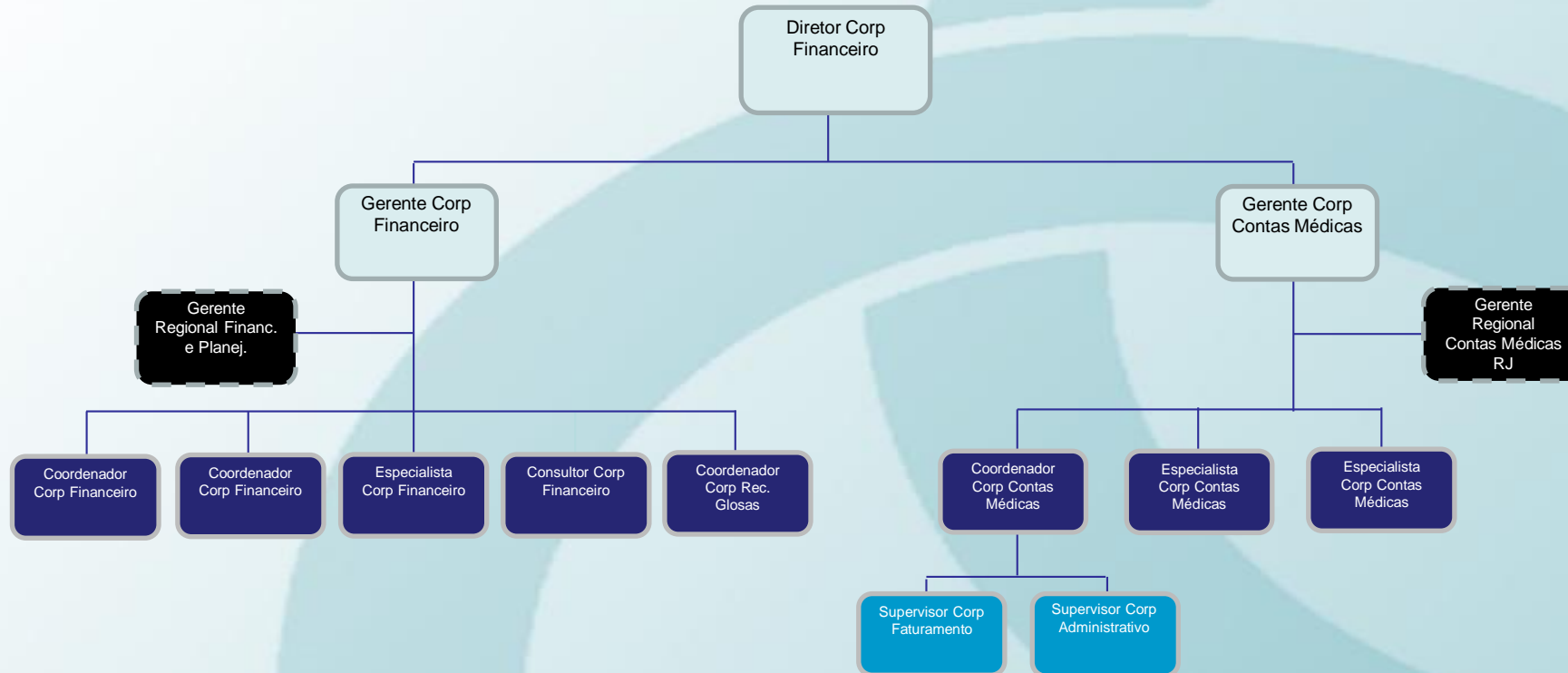
Dados Macroeconômicos 2016 e 2017

Descrição	2017	2016
Faturamento Líquido	1.902.586	1.802.933
Resultado Líquido	180.434	(78.836)
Patrimônio Líquido	1.152.839	976.308

Organograma Corporativo ACSC

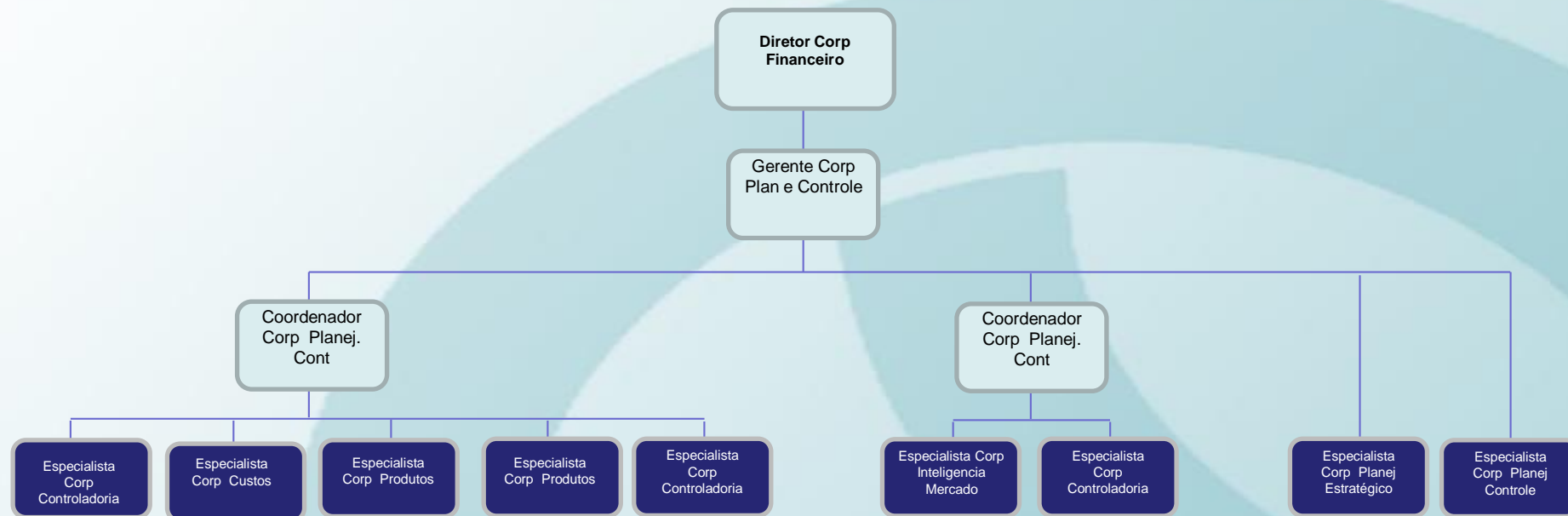


Organograma Diretoria Cor. Financeira (I)

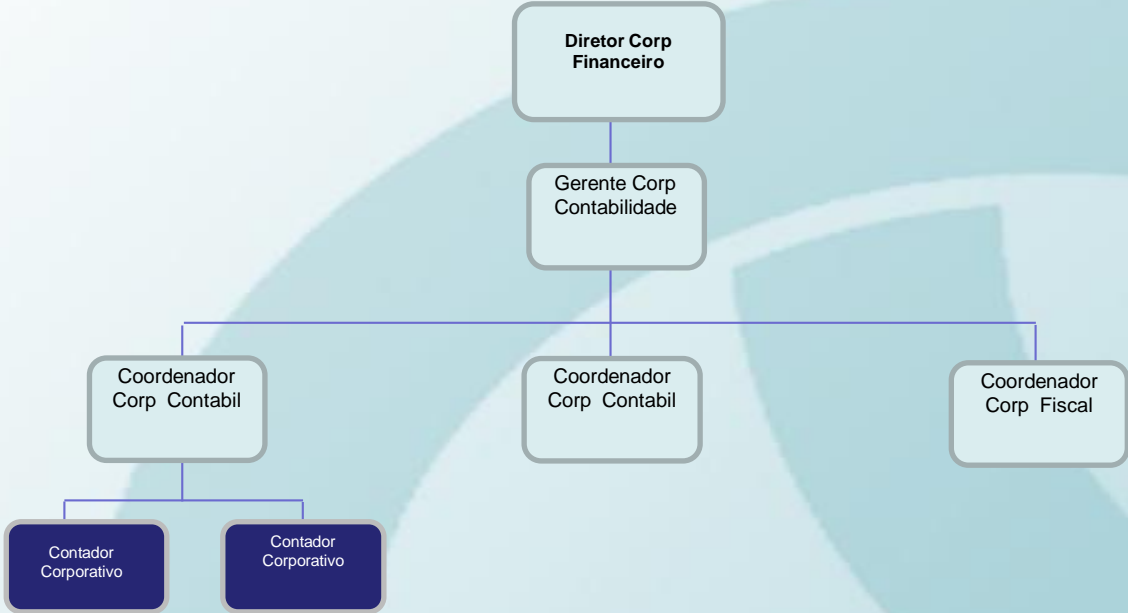


 -> Duplo reporte ao Diretor Executivo das Casas

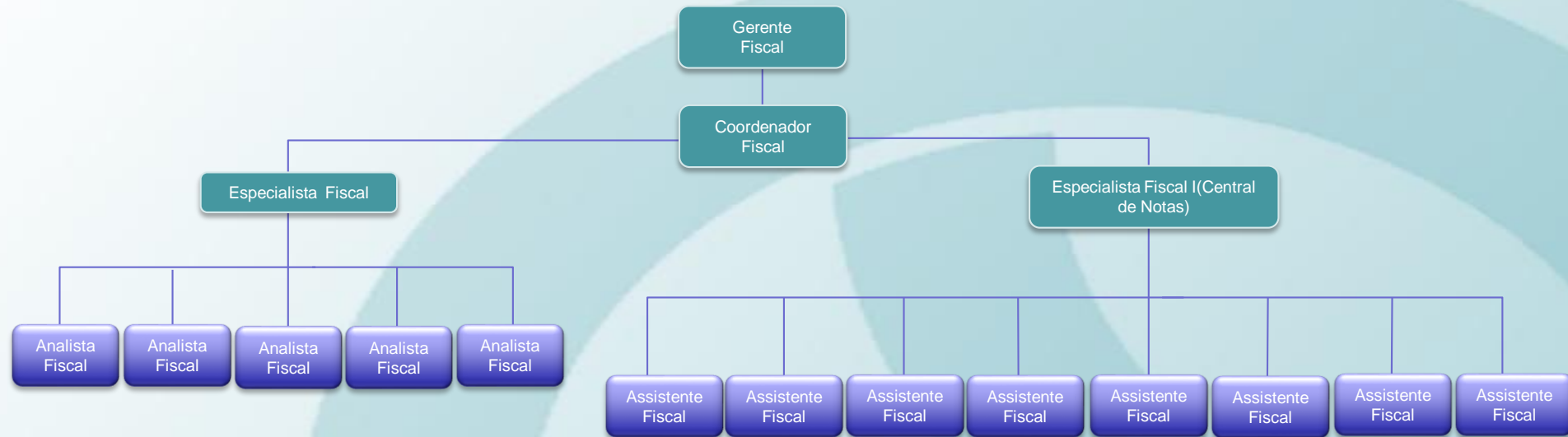
Organograma Diretoria Corp. Financeira (II)



Organograma Diretoria Corp. Financeira (III)



Organograma Fiscal




Projeto Transformação - ACSC

- Operação em uma base única
- Padronização da arquitetura de sistemas
- Processos assistenciais e de suporte padronizados
- Saneamento e padronização de cadastros
- Implantação do Setor Fiscal



Linha do tempo





ESTRUTURAÇÃO DO FISCAL CORPORATIVO

Obrigações do Setor Fiscal

Retenções na Fonte:

Federais

- IRRF
- PIS COFINS CSLL

Previdenciário

- INSS PJ

Municipais

- ISSQN

Obrigações Acessórias:

- ❖ DIRF
- ❖ DMED
- ❖ DME
- ❖ DCTF
- ❖ EFD-CONTRIBUIÇÕES
- ❖ ECD
- ❖ ECF
- ❖ PERDCOMP
- ❖ Escrituração Municipal
- ❖ SISCOERV
- ❖ DEVEC SP/SC/RJ

Imunidade:

- ❖ CEBAS (IRPJ e CSLL)
- ❖ ISS
- ❖ ICMS
- ❖ COFINS
- ❖ INSS PATRONAL

Outros

- ❖ CNPJ
- ❖ Atendimento a Fiscalização
- ❖ Central de Notas

Estruturação do Fiscal Corporativo

Política Fiscal

O objetivo do documento é descrever as regras a serem seguidas no processo de movimentação das atividades entre áreas atendendo a legislação vigente nas Filiais da Associação Congregação de Santa Catarina.

- ✓ Descrição das atividades
- ✓ Mapeamento dos processos
- ✓ Obrigações acessórias
- ✓ Acompanhamento das mudanças do SPED
- ✓ Matriz de Responsabilidades

ATUAÇÃO DO CORPORATIVO FISCAL

Projetos do Fiscal

Implantações:

- ✓ Integração das filiais
- ✓ Sistema Fiscal em base única
- ✓ Gestão Eletrônica de Documentos - base única
- ✓ TopDesk

Hoje

Sistema de Apoio – Centralização dos Impostos Federais para pagamento em DARF único.

Antes e Depois

Antes

1. Apurações Impostos
2. Datas de entregas;
3. DIRF Anual
4. Relatórios Básicos;
5. Lançamento de Notas Fiscais - Financeiro;
6. Sistema de Apoio – Impostos Federais;
7. Processos
8. Tabela de Impostos por Filial
9. Impostos em atraso – sem notificação

10. Filiais – fluxos dos processo

Depois

1. Apurações de Impostos Centralizada
2. Calendário Fiscal
3. DIRF mensal;
4. Relatórios Personalizados;
5. Análise e Lançamentos de notas fiscais – Fiscal;
6. Implantação do Sistema Fiscal (Senior);
7. Alinhamento de Processos – Comunicados
8. Tabela de Impostos centralizada – Cadastro
9. Impostos e notas fiscais em atraso – com ciência e autorização do Gestor da área;
10. Visitas às filiais para alinhamento de fluxos e processos

Principais Processos do Fiscal

Central de Notas – Assistentes com apoio futuramente do Especialista I

- Análise dos Impostos, Tipo de Empresa e se optante pelo Simples e Cadastro Municipal;
- Lançamento da Nota Fiscal no Sistema

Obrigações Acessórias – Analistas – com apoio futuramente do [Especialista II](#)

- Audita e escritura as notas fiscais de Serviço;
- Apuração dos Impostos Federais/Municipais/Estaduais
- Impostos em Atraso (se houver)
- DIRF mensal – até 2018/2019
- EFD-Reinf – 05/2018 (Conferência e análise das informações)

Envio das Obrigações Acessórias – [Especialista II](#) (futuramente)

- Envio EFD-Reinf 05/2018
- Envio DCTF
- Envio EFD-Contribuições
- DARF para pagamento
- Envio DMED
- Envio DME
- Envio SISCOSERV
- Outros assuntos

Desafios

Atuais e Futuros para Escrituração Digital

- a) EFD-REINF
- b) Sistema fiscal
- c) Centralização
- d) Diminuição do papel
- e) Retenção e qualificação técnica dos profissionais
- f) TopDesk
- g) Implementar a visão fiscal nas operações da empresa

ESCRITURAÇÃO DIGITAL



Escrituração Digital

O Significado Expandido da Escrituração Digital

- a) Do analógico ao digital; do digital ao analógico; e, por fim, digital a digital
- b) Tomada de decisão com base na escrituração digital
- c) Tempestividade

A saúde que dá certo:

espiritualidade, criatividade e inovação

8 a 11 de Maio de 2018 - Tauá Hotel - Atibaia - SP

Obrigado!

Arlindo Gonçalves Marrão Junior

☎ (11) 3016-4393

✉ arlindo.contabilidade@acsc.org.br

Atibaia-SP, maio de 2018.