

RECEBIMENTO DAS FATURAS	*LIBERAÇÃO DOS VALORES PARA EMISSÃO DE NOTA FISCAL	DATA PREVISTA PARA PAGAMENTO
03/01/2022 à 05/01/2022	20/01/2022	07/02/2022
01/02/2022 à 02/02/2022	18/02/2022	08/03/2022
03/03/2022 à 04/03/2022	23/03/2022	07/04/2022
01/04/2022 à 04/04/2022	20/04/2022	06/05/2022
02/05/2022 à 04/05/2022	23/05/2022	07/06/2022
01/06/2022 à 03/06/2022	22/06/2022	07/07/2022

* O demonstrativo para emissão de nota fiscal poderá ser acessado pelo Portal Autorizador da Fundação Libertas www.fundacaolibertas.com.br, através do acesso do prestador – portal autorizador.

- ✓ Para efeito de entrega da fatura física, será considerado o protocolo de entrega no ato da recepção ou a data da postagem via correio.
- ✓ O recebimento das faturas no espaço físico da Fundação se limita ao horário das 08hs às 17hs.
- ✓ Para efeito de entrega da nota fiscal, será priorizado as notas fiscais emitidas dentro do mês de liberação dos valores para emissão, considerando os limites de recebimento tanto por e-mail quanto físico (notas fiscais de bloco).

DOCUMENTOS OBRIGATÓRIOS PARA ENVIO DO FATURAMENTO:

- Relatório de importação analítico gerado pelo portal;
- Protocolo de reconhecimento de despesa gerado pelo portal;
- Guias de cobranças devidamente preenchida;

NOTAS FISCAIS:

A nota fiscal eletrônica deverá ser enviada para o e-mail: nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br
Caso o prestador utilize nota fiscal de bloco, o documento deverá ser encaminhado para o endereço físico da Fundação Libertas: Avenida Álvares Cabral, nº 200 no 8º andar – Bairro: Centro – Belo Horizonte/MG – CEP: 30170-000.

Fique atento:

Você poderá sempre acompanhar o status do seu faturamento no portal da Fundação Libertas.

ANS nº 37821-6

Antes de enviar a nota fiscal, lembre-se de verificar os seguintes itens:

- ▶▶ Duplicidade de notas fiscais.

- ▶▶ Valores corretos.

- ▶▶ Documentos sem rasuras.

- ▶▶ Retenção de impostos (IR, PIS/COFINS/CSLL, ISS).

- ▶▶ Destaque no documento fiscal de Imposto de Renda, para serviços cujo a base de cálculo para o imposto seja acima de R\$ 666,67.

- ▶▶ Destaque no documento fiscal do PIS/COFINS/CSLL, para serviços cujo a base de cálculo para os tributos seja acima de R\$ 215,05.

- ▶▶ É obrigatório o destaque de todos os tributos retidos na nota fiscal

- ▶▶ Prestador classificado como Hospital é obrigatório destacar na nota fiscal, os tributos incidentes aos serviços prestados e caso haja algum benefício fiscal deverá mencionar embasamento legal. Verificar

- ▶▶ Prestadores optantes pelo simples deverão destacar esta informação na nota fiscal, além de destacar o ISSQN, bem como enviar declaração com percentual de alíquota aplicável referente àquela competência.

ANS nº 37821-6

FORNECIMENTO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES PARA FINS DE TRIBUTAÇÃO

Atenção às orientações a seguir quanto ao fornecimento de documentos e informações para fins de retenção tributária.

Quanto ao ISSQN - Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza

Com base no disposto nos arts. 20 a 24 da Lei nº 8.725/03, bem como nas alterações introduzidas pela Lei nº 9.334/07, o tomador de serviços deverá reter na fonte o imposto incidente na prestação do serviço e realizar o recolhimento aos cofres municipais.

A Fundação Libertas deixará de reter o ISSQN na fonte, em quaisquer das hipóteses previstas abaixo:

- 1 – O prestador do serviço, em caso de serviço isento, informar no documento fiscal emitido os fundamentos legais indicativos desta situação. Contudo, é necessário que o prestador de serviço envie os fundamentos legais, a cada apresentação de Fatura. Caso o procedimento não seja observado, ou haja divergência entre as informações enviadas junto a Fatura e na Nota Fiscal, a Fundação Libertas irá realizar a retenção pela alíquota máxima permitida.
- 2 – O prestador de serviço, nos serviços imunes ou sujeitos ao regime de estimativa, apresentar o despacho de reconhecimento da imunidade tributária ou a certidão de estimativa, dentro de seu prazo de validade, respectivamente, e fizer constar na Nota Fiscal de Serviços, ou em outro documento, o número do processo administrativo correspondente;
- 3 – O prestador do serviço for pessoa física inscrita no Cadastro Mobiliário de Contribuintes de Tributos Municipais fornecer cópia da guia de recolhimento do ISSQN – autônomo, juntamente com seu comprovante de pagamento correspondente ao último trimestre, imediatamente anterior à data do pagamento do serviço prestado; no caso de pagamento anual, fornecer comprovante de pagamento e guia no primeiro pagamento.
- 4 – O serviço for prestado por sociedade de profissionais, e na NFS-e constar o Nome, CPF e o número de registro no órgão de classe dos profissionais que com seu trabalho pessoal, prestaram o serviço em nome da sociedade. Observação: Informar ao Credenciamento sobre o Regime de Tributação, através do e-mail nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br;
- 5 – O prestador do serviço for incentivador de projetos culturais, no Município, e fornecer cópia do respectivo Certificado de Incentivo Fiscal, conforme a legislação específica, dentro de seu prazo de validade;

ANS nº 37821-6

6 – O prestador de serviço for ME ou EPP sujeita à tributação do ISS no Simples Nacional. Contudo, caso o domicílio seja Belo Horizonte é necessário que pessoa jurídica optante pelo SIMPLES apresente declaração (Modelo constante no Anexo I) com a alíquota que será informada na nota fiscal a cada apresentação de Fatura. Caso o procedimento não seja observado, a Fundação Libertas irá realizar a retenção pela alíquota máxima (5%).

Ressaltamos que, no caso de recolhimento indevido ou em valor maior que o devido, o Prestador de Serviço poderá requerer restituição junto a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte. (Lei Complementar n.º 123, de 2006, art. 21, §§ 5.º a 14).

Quanto ao PIS/COFINS/CSLL

A partir de 1º de fevereiro de 2004, os pagamentos efetuados pelas pessoas jurídicas a outras pessoas jurídicas de direito privado, bem como pela remuneração de serviços profissionais, estão sujeitos à retenção na fonte da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e da Contribuição para o PIS/PASEP.

No caso de pessoa jurídica amparada pela suspensão da exigibilidade do crédito tributário, nas hipóteses a que se referem os incisos II, IV e V do art. 151 da Lei nº 5.172/1966 – Código Tributário Nacional (CTN), ou por sentença judicial transitada em julgado, determinando a suspensão do pagamento de qualquer das contribuições referida, a pessoa jurídica que efetuar o pagamento deverá calcular, individualmente, os valores das contribuições considerados devidos. Caso o prestador recolha o PIS COFINS por depósito judicial, devesse encaminhar mensalmente a guia e comprovante de pagamento.

Para tanto, qualquer das situações citadas acima, o beneficiário do rendimento deverá apresentar à Fundação Libertas, junto a Fatura, a comprovação de que a não retenção continua amparada por medida judicial.

Com a alteração da Lei 13.137/2015 de 19 /06/2015, as atividades que estejam no ROL das atividades obrigadas a retenção (PIS/COFINS/CSLL) cujo valor dos serviços prestados seja superior a R\$ 215,05, deverão aplicar a alíquota de 4,65% de retenção dos referidos tributos.

ANS nº 37821-6

Quanto ao INSS - Instituto Nacional do Seguro Social

De acordo com o disposto no art. 4º, da Lei nº 10.666/2003, a Fundação Libertas deverá reter a contribuição do segurado contribuinte individual, descontando-a da respectiva remuneração, e recolher o valor arrecadado juntamente com a contribuição ao seu encargo conforme dispostos na Lei nº. 11.488/2007 e na Instrução Normativa nº. 23/2007.

Nesse sentido, os prestadores serviços (pessoa física) que sofrem retenção de INSS em outras fontes pagadoras devem enviar declaração original (Modelo constante no Anexo II) de Contribuição Previdenciária atualizada para o ano de referência.

Caso não seja enviada declaração para atualização das informações, o prestador de serviço (pessoa física) sofrerá retenção do INSS pela Fundação Libertas, conforme o serviço prestado mensal até o teto máximo vigente. No caso de atualização na tabela do INSS é de responsabilidade do prestador de serviço o envio de declaração atualizada, informando a novo salário de contribuição bem como o seu período de vigência.

Reiteramos que, para fins de atualização dos dados relativos às contribuições previdenciárias descontadas e recolhidas ao Instituto Nacional de Previdência Social, é necessário que seja informado o número de inscrição do trabalhador no INSS (NIT/PIS/PASEP), no intuito de garantir o envio correto das informações necessárias aos benefícios concedidos pelo órgão aos seus segurados.

Informações Complementares

O prazo para entrega das declarações ou comprovantes de pagamento é até o dia 15 de cada mês. A Declaração pode ser enviada em meio físico e/ou e-mail: nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br

Atenção, a declaração que não estiver devidamente preenchida será considerada inválida.

Caso não seja enviada declaração ou comprovante de pagamento para atualização das informações e/ou valores, a Fundação Libertas fará o desconto dos tributos de acordo com o serviço prestado.

Para os casos em que o prestador de serviço não se enquadre nas informações acima, desconsiderá-las.

Anexo I – Declaração ISSQN – Optantes pelo Simples

Anexo II – Declaração INSS – Pessoa Física

ANS nº 37821-6

PERGUNTAS E RESPOSTAS SOBRE DOCUMENTOS FISCAIS

Para esclarecer as dúvidas dos credenciados a respeito do preenchimento correto dos documentos fiscais, a Fundação Libertas elaborou um perguntas e respostas sobre o tema.

NOTA FISCAL - PESSOA JURÍDICA

1) Quais os tributos federais deverão ser retidos no pagamento da nota fiscal?

Para pagamentos superiores a R\$ 215,05, devem ser destacados no documento o PIS/COFINS/CSLL, cuja alíquota é de 4,65%.

Para pagamentos com valores superiores a R\$ 666,67, é necessário destacar, além da retenção do PIS/COFINS/CSLL, o IRRF na alíquota de 1,5%

2) A Fundação Libertas desconta o valor referente ao ISSQN?

De acordo com a lei municipal de Belo Horizonte, é de responsabilidade da Fundação de Libertas, por ser substituto tributário, descontar o valor relativo ao ISSQN dos serviços de saúde e assistência médica, prestados na cidade. A alíquota varia de acordo com o serviço prestado.

3) As empresas optantes pelo Simples Nacional devem destacar os impostos?

Os credenciados que são optantes pelo Simples Nacional devem destacar apenas o ISSQN, que será retido pela Fundação Libertas.

Para credenciados situados em Belo Horizonte também deverá ser informada a alíquota aplicável ao serviço prestado.

Na falta da informação da alíquota do ISSQN (Belo Horizonte), a operadora deverá descontar, conforme previsto em Lei, a alíquota máxima de 5%.

Para os prestadores situados em outros municípios, a Fundação Libertas não irá descontar o ISSQN por falta de competência tributária.

4) Tenho que informar no corpo da nota fiscal que minha empresa é optante pelo Simples Nacional?

Todo credenciado optante pelo Simples Nacional deverá destacar em local visível, a opção deste regime de tributação (Simples Nacional). Na falta desta informação, a Fundação Libertas poderá descontar os valores referentes ao IRRF (1,5%) e do PIS/COFINS/CSLL (4,65%), caso o serviço prestado seja passível de retenção.

ANS nº 37821-6

5) Mesmo destacando na nota fiscal, é necessário enviar a declaração de opção do Simples Nacional junto ao documento?

Sim. Sempre que o credenciado enviar sua nota fiscal para a Fundação Libertas, é necessário o envio da declaração de opção do Simples Nacional. Na falta desta informação, a Fundação Libertas poderá descontar os valores referentes ao IRRF (1,5%) e do PIS/COFINS/CSLL (4,65%), caso o serviço prestado seja passível de retenção.

6) Quando a nota fiscal pode ser cancelada?

As notas fiscais poderão ser canceladas somente se o serviço não tiver sido prestado e/ou o ISSQN não tiver sido recolhido pela Fundação Libertas ou ainda se houver algum erro na NFS-e, fato que deve ser comunicado imediatamente a entidade

Caso o imposto tenha sido recolhido, a nota fiscal poderá ser cancelada somente mediante a solicitação do prestador junto à prefeitura municipal, por meio de processo tributário administrativo.

7) É necessário cancelar uma nota fiscal que possui valores glosados?

No caso específico de glosas, não há necessidade de cancelamento do documento fiscal, pois o valor dos tributos retido na fonte é uma antecipação e, portanto, poderá ser compensado pelo credenciado no momento da apuração do tributo devido, resultantes do seu faturamento a qualquer tempo.

8) Caso a nota fiscal esteja com o endereço da Fundação Libertas incorreto, é necessário cancelamento do documento?

Se o erro referir ao endereço ou data de emissão, não é necessário o cancelamento da nota. O credenciado deve emitir uma carta de correção para corrigir as informações incorretas.

O envio da carta de correção deverá ocorrer imediatamente quando detectado pelo credenciado ou pela Fundação Libertas, na falta do envio do documento (carta de correção), a Operadora irá devolver a nota fiscal para correção.

9) Posso liminar ou sentença judicial transitada em julgado para recolhimento do ISSQN em juízo. O que devo encaminhar para a Fundação Libertas? Se o prestador (pessoa jurídica), situado em Belo Horizonte, possuir ação liminar ou sentença judicial transitada em julgado (definitiva) para recolhimento em juízo do ISSQN, deverá encaminhar a cópia do processo, certidão emitida pelo cartório onde tramita a ação. Isso deve ser feito em todos os envios das notas fiscais para pagamento.

Caso o credenciado não encaminhe a cópia dos processos, a Fundação Libertas estará obrigada a descontar o ISSQN sobre os serviços prestados.

ANS nº 37821-6

10) Como proceder para que não ocorra o desconto do PIS/COFINS/CSLL nos serviços prestados?

O credenciado beneficiado amparado por medida judicial (liminar), em relação a qualquer uma das contribuições, deverá apresentar à Fundação Libertas prova de existência de liminar comprovando sua permanência na ação judicial, que pode ser verificada por certidão emitida pelo cartório do Fórum onde ocorre a ação. Este documento (certidão) deverá ser encaminhado a cada nota fiscal enviada.

A falta do envio da liminar obrigará a Fundação Libertas a descontar os valores relativos ao PIS e COFINS sobre os serviços prestados.

11) Como proceder quando o tipo de regime de tributação for Sociedade Profissionais?

Deverá ser discriminado no corpo da nota fiscal os nomes dos profissionais, CRM e CPF que fazem parte do corpo clínico. Além dessa informação é obrigatório enviar junto com o documento fiscal o comprovante do ISSQN para o e-mail: nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br

12) Emito nota fiscal eletrônica, nesse caso o que devo encaminhar para a operadora?

Deverá ser enviado para o e-mail: nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br a nota fiscal emitida no formato XML e PDF.

13) Quais os dados corretos da Operadora para emissão da nota fiscal?

Razão Social: Fundação Libertas de Seguridade Social

CNPJ: 20.119.509/0001-65

Inscrição Municipal: 413068001-2

Endereço: Avenida Álvares Cabral, nº 200, 8º andar – Bairro: Centro, CEP: 30.170-000 Belo Horizonte/MG

PONTOS RELEVANTES

- ▶▶ O prazo para envio de faturas é de 60 dias após a data de execução do procedimento.
- ▶▶ O prazo para envio de recurso de glosa é de até 60 dias após a data do pagamento.
- ▶▶ O prazo de resposta do recurso de glosa é de até 60 dias após o recebimento do formulário de recurso de glosa.
- ▶ Todos os procedimentos realizados através da Fundação Libertas, deverão, obrigatoriamente, ser previamente autorizados. Lembramos ainda que as autorizações deverão ser solicitadas através de um dos canais de atendimento abaixo:

Portal da Fundação Libertas – www.fundacaolibertas.com.br

ANS nº 37821-6

- ▶▶ Antes de realizar o atendimento lembre-se de verificar o status da carteira (elegibilidade).
- ▶▶ Não serão aceitas guias com rasuras, sem assinatura do credenciado e beneficiário, sem justificativa médica e sem a autorização do procedimento.
- ▶▶ Os casos de urgência ou emergência terão um prazo de 03 (três) dias úteis para solicitação de autorização.
- ▶▶ Todos os exames/tratamentos dos códigos de medicina física e reabilitação, fisioterapia, dermatologia clínico-cirúrgica e cirurgia plástica, deverão ser previamente autorizados pela auditoria médica da Fundação Libertas.
 - ▶▶ Atendimento referentes a PCMSO deverão ser encaminhados separadamente dos demais arquivos XMLS ou guias físicas.
- ▶▶ A GUIA DE CONSULTA deverá ser utilizada somente para consultas em consultório, deverá ser também assinada pelo paciente ou responsável e assinada e carimbada pelo médico (a) credenciado (a).
- ▶▶ A GUIA DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS/SERVIÇO AUXILIAR DIAGNÓSTICO E TERAPIA – SADT, deverá ser utilizada para solicitação de exames, consulta com procedimentos, pequenas cirurgias, terapias, quimioterapia e radioterapia.
- ▶▶ A GUIA DE AUTORIZAÇÃO DE INTERNAÇÃO deverá ser utilizada apenas para a solicitação de internação, e deverá constar o nome, CPF e CRM, assinatura e carimbo do profissional solicitante e o nome e CNPJ da entidade credenciada que for realizar o procedimento.
- ▶▶ Quando houver necessidade de utilização de OPME – Órteses, próteses e materiais especiais nos procedimentos solicitados, o médico deverá fazer a descrição de todos os itens necessários, bem como a quantidade a ser utilizada, na guia TISS e o hospital deverá encaminhar pelo menos três orçamentos de marcas/fabricantes diferentes, conforme previsto nas resoluções 1956/2010 do CFM – Conselho Federal de Medicina e RN 338 da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar.
 - ▶▶ No caso de exames complementares de diagnóstico, as guias deverão ser justificadas, assinadas, carimbadas e autorizadas.
- ▶▶ Caso o prestador envie o faturamento fora do período acordado, o sistema irá gerar inconsistência grave, não permitindo o envio do arquivo. Neste caso, o prestador deve aguardar a próxima data de entrega.
 - ▶▶ Para os procedimentos seriados, as sessões deverão ser encaminhadas nas guias físicas e no arquivo eletrônico data por data de realização.
 - ▶▶ Para efeito de entrega da fatura, será considerada a data de postagem.
 - ▶▶ Para efeito de entrega da nota fiscal, será considerada a data de recebimento no protocolo da Fundação Libertas ou no caso de nota fiscal eletrônica, quando exigido na legislação do respectivo município, enviar o

ANS nº 37821-6

arquivo XML, mediante confirmação do recebimento através do e-mail:

nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br

▶▶ Ao emitir a (s) referida (s) nota (s) fiscal (is), além de obrigatoriamente discriminar o valor bruto dos serviços, deve-se observar o correto preenchimento da Razão Social e seu respectivo CNPJ. Razão Social:

Fundação Libertas de Seguridade Social - CNPJ 20.119.509/0001-65.

- ▶▶ **IMPORTANTE:** Lembramos que o recebimento do extrato não garante o pagamento dos serviços prestados pelo CONTRATADO. O crédito só será liberado e pago nas datas estipuladas no cronograma acima, após o recebimento da (s) respectiva (s) NOTA (S) FISCAL (IS) sem rasuras e corretamente preenchida (s).
- ▶▶ As pessoas físicas receberão no último dia útil do mês, conforme cronograma acima, sem necessidade do envio de RPA – Recibo de pagamento de autônomos.
 - ▶▶ As NF (notas fiscais) deverão estar na Fundação Libertas até o último dia útil do mês, para efetuarmos os pagamentos, com data do mês de processamento.
 - ▶▶ Caso o prestador possua algum tipo de isenção, deverá encaminhar o comprovante (legalmente aceito) até o dia 15 de cada mês, para o e-mail:

nfpgmedico@fundacaolibertas.com.br com o seguinte título: Comprovante de isenção.

ANS nº 37821-6