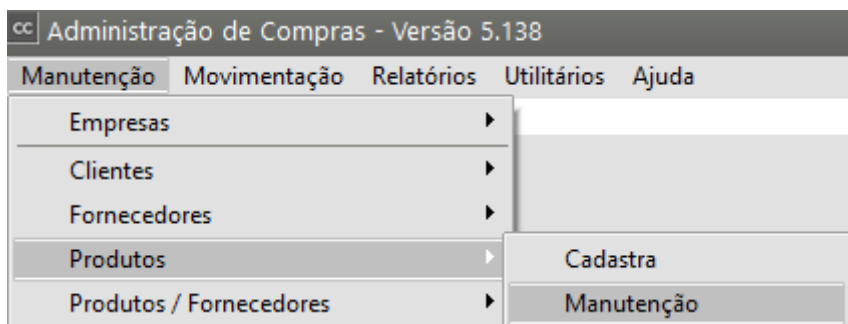


Definindo critérios para cálculo de impostos

<https://www.youtube.com/embed/b8q821TqZm0>

Para os **cálculos dos impostos nos documentos fiscais** o **Sistema Controle de Compras** considerará algumas informações cadastradas no Sistema, como:

1) As alíquotas informadas para cada [produto](#), no seu cadastro. no menu **Manutenção>Produtos>Manutenção, aba **Informações Fiscais****



cc Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 | Descrição: Produto | Data de Cadastro: 13/09/2023

Complemento: | Referência Alternativa: |

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Detalhes | Propriedades

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 | Descrição: NACIONAL

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

DNF

Código: 190 | Tx. Conv. Estatística: 0,000

UN » UN

Impostos

ICMS: 0,00

Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS

Aproveita crédito COFINS

Alíquotas Diferenciadas

Pis: 0,000 | Cofins: 0,000

Situação Tributária

IPI - ENTRADA	49	PIS - ENTRADA	99	COFINS - ENTRADA	99
IPI - SAÍDA	99	PIS - SAÍDA	07	COFINS - SAÍDA	07

Nat. da Receita

Retém INSS

2) As alíquotas informadas na tabela de [Alíquotas de ICMS por estado](#), que é acessada através da opção **Manutenção/Tabelas/Alíquotas de ICMS por Estado**.

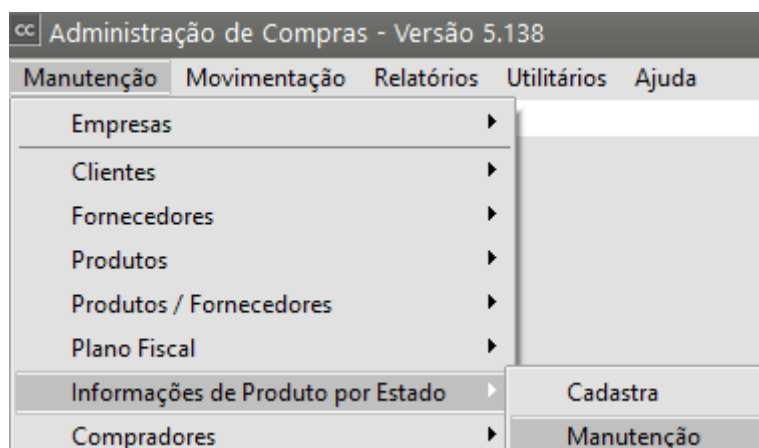
cc Administração de Compras - Versão 5.138

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Empresas ▶
- Clientes ▶
- Fornecedores ▶
- Produtos ▶
- Produtos / Fornecedores ▶
- Plano Fiscal ▶
- Informações de Produto por Estado ▶
- Compradores ▶
- Tabelas ▶**
 - Alíquotas de ICMS por Estado ▶
 - Cadastra
 - Manutenção
 - Bancos ▶
- Usuários ▶

UF	Aliquota 1	Aliquota 2	Aliquota 3	Aliquota 4
AC	7,00	0,00	0,00	0,00
AL	7,00	0,00	0,00	0,00
AM	7,00	0,00	0,00	0,00
AP	7,00	0,00	0,00	0,00
BA	7,00	0,00	0,00	0,00
CE	7,00	0,00	0,00	0,00
DF	7,00	0,00	0,00	0,00
ES	12,00	0,00	0,00	0,00
GO	7,00	0,00	0,00	0,00
MA	7,00	0,00	0,00	0,00
MG	12,00	0,00	0,00	0,00
MS	7,00	0,00	0,00	0,00
MT	7,00	0,00	0,00	0,00
PA	7,00	0,00	0,00	0,00
PB	7,00	0,00	0,00	0,00
PE	7,00	0,00	0,00	0,00
PI	7,00	0,00	0,00	0,00
PR	12,00	0,00	0,00	0,00
RJ	12,00	0,00	0,00	0,00
RN	7,00	0,00	0,00	0,00
RO	7,00	0,00	0,00	0,00
RR	7,00	0,00	0,00	0,00
RS	12,00	0,00	0,00	0,00
SC	12,00	0,00	0,00	0,00
SE	7,00	0,00	0,00	0,00
SP	12,00	18,00	25,00	7,00
TO	7,00	0,00	0,00	0,00

3) As taxas de redução da base de cálculo de ICMS definidas para cada produto e estado, acessada através da opção Manutenção/Informações de Produtos por Estado.



Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações

Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 27 Descrição: Produto Simples Nacional pra ST

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Co
GO	6.102	OST	0,000000	P	30,00	R\$ 0,00	

← [Save] [Print] →

4) As definições do Plano Fiscal para cálculo de impostos

Administração de Compras - Versão 5.138

Manutenção Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda

- Empresas ▶
- Clientes ▶
- Fornecedores ▶
- Produtos ▶
- Produtos / Fornecedores ▶
- Plano Fiscal ▶
 - Cadasta
 - Manutenção
- Informações de Produto por Estado ▶

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | **Inf. Fiscais** | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

IPI **ICMS** PIS não cumulativo
 IPI art.165 dec.4544/2002 ICMS sobre IPI PIS Ret. Fonte
 IPI lei 11.077/2004 ICMS Desonerado abate da nota COFINS não cumulativo
 Destaca IPI na NFe de devolução ICMS art.552 Sucata COFINS Ret. Fonte
 Soma I.I à base de IPI ICMSRF Antecipação Tributária IR Retido na Fonte
 CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

CST's - ENTRADA **CST's - SAÍDA**

IPI PIS COFINS IPI PIS COFINS

[Dropdown menus for IPI, PIS, COFINS in both sections]

O cálculo dos impostos será realizado da seguinte forma:

A) IPI

Quando for utilizado algum [código fiscal](#) que esteja assinalada a **incidência de IPI**

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | **Inf. Fiscais** | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

IPI ICMS PIS não cumulativo
 IPI art.165 dec.4544/2002 ICMS sobre IPI PIS Ret. Fonte
 IPI lei 11.077/2004 ICMS Desonerado abate da nota COFINS não cumulativo
 Destaca IPI na NFe de devolução ICMS art.552 Sucata COFINS Ret. Fonte
 Soma I.I à base de IPI ICMSRF Antecipação Tributária IR Retido na Fonte
 CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

Não será possível conceder desconto no valor total do documento.

cc Notificação de Recebimento - Inclusão

Cabeçalho | Itens | Valores/Observações | Duplicatas | Desdobramento por Despesa / C. Custo | Provisões

Identificação

Número Doc. 44

Nº Ordem Compra

Importar XML

Tipo: CNPJ CPF Outros

Emitente: Cliente Fornec.

Número Fornecedor: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Fornecedor

Considera desconto por item na determinação da base de cálculo do IPI?

Data da Emissão: 13/10/2023

Data de Entrada: 13/10/2023

Cód. Fiscal: 1.102

Desdob.: IPI

Série: 1

Modelo: 01

Espécie: NF-e

Estará disponível o **desconto por item**, sendo possível aplicar o mesmo percentual de desconto para todos os itens rapidamente (mais informações em [Lançando Itens nos Documentos](#)).

cc Notificação de Recebimento - Inclusão

Cabeçalho | Itens | Valores/Observações | Duplicatas | Desdobramento por Despesa / C. Custo | Provisões

Cód. Produto	Descrição	Unid. Med.	Taxa Conv.	Quant.	Valor Unit.	Tipo Desc.	% Desc.	Valor Desc.	Vald
1	Produto	UN	1,000000	1,000	R\$1.000,00	P	0,0000	R\$ 0,00	

Vínculos

Não recalcula valores

Cód. Produto	Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Cód. Fiscal	Desdob.
1	Produto	1,000	R\$1.000,00	R\$ 1.000,00	1.102	IPI

Tipo Desconto: % Valor

% Desc.: 0,0000

Val. Desconto: R\$ 0,00

Aliq. IPI: 0,00%

Valor IPI: R\$ 0,00

Aliq. ICMS: 0,00

Incide ICMS

Incide IPI

Incide ICMS sobre IPI

Inc. Fiscal: 0

Cód. Trib.: 90

Sit Trib IPI: 49

Clas. Fiscal: 0101.90.00

Tx. Conv. Est.: 0,000

Num. Reg. Importação:

A alíquota do imposto ou o valor estará cadastrada em cada [produto](#), podendo ser alterada no momento da inclusão dos itens. A alíquota será aplicada ao valor total do item de cada documento, já o valor será multiplicado pela quantidade do item.

cc Notificação de Recebimento - Inclusão

Cabeçalho | Itens | Valores/Observações | Duplicatas | Desdobramento por Despesa / C. Custo | Provisões

% Desc.	Valor Desc.	Valor Total	Aliq/Val IPI	Base IPI	Valor IPI	Base ICMS	Aliq. ICM
0,0000	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	10,00%	1000,00	R\$ 100,00	R\$ 0,00	

Vínculos

Não recalcula valores

Cód. Produto	Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	Cód. Fiscal	Desdob.
1	Produto	1,000	R\$1.000,00	R\$ 1.000,00	1.102	IPI

Tipo Desconto	% Desc.	Val. Desconto	Aliq. IPI	Valor IPI	Aliq. ICMS
<input type="radio"/> %	0,0000	R\$ 0,00	10,00%	R\$ 100,00	0,00
<input type="radio"/> Valor					

Inc. Fiscal	Cód. Trib.	Sit Trib IPI	Clas. Fiscal	Tx. Conv. Est.	Num. Reg. Importação
0	90	49	0101.90.00	0,000	

Incide ICMS
 Incide IPI
 Incide ICMS sobre IPI

Os valores totais do documento fiscal serão :

- **Base do IPI:** Soma do valor total de cada item.
- **Valor do Imposto:** Soma do valor do Imposto de cada item.
- **Valor Total da Nota Fiscal:** Soma do valor total de cada item mais o valor do Imposto apurado.
- **Valor dos Produtos:** Soma do valor total de cada item sem o IPI.

O cálculo dos impostos será realizado da seguinte forma:

*Total do Item = Quantidade * (Preço Unitário - Desconto)*

Se o código fiscal estiver definido para calcular IPI (no Plano Fiscal)

Base de Cálculo do IPI = Total do Item

Senão

Base de Cálculo do IPI = 0

IPI = Base de Cálculo do IPI * (Aliq. IPI / 100)

(Aliq. IPI - que poderá ser a do cadastro do produto ou informada diretamente na Notificação de Recebimento)

B) ICMS

Parâmetros que interferem no cálculo dos impostos:

Se no [plano fiscal](#) foi definido que incidirá o imposto



Plano Fiscal - Alteração

Identificação | **Inf. Fiscais** | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

<input type="checkbox"/> IPI	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS	<input type="checkbox"/> PIS não cumulativo
<input type="checkbox"/> IPI art.165 dec.4544/2002	<input type="checkbox"/> ICMS sobre IPI	<input type="checkbox"/> PIS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> IPI lei 11.077/2004	<input type="checkbox"/> ICMS Desonerado abate da nota	<input type="checkbox"/> COFINS não cumulativo
<input type="checkbox"/> Destaca IPI na NFe de devolução	<input type="checkbox"/> ICMS art.552 Sucata	<input type="checkbox"/> COFINS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> Soma I.I à base de IPI	<input type="checkbox"/> ICMSRF Antecipação Tributária	<input type="checkbox"/> IR Retido na Fonte
		<input type="checkbox"/> CSL Ret. Fonte

O ICMS será calculado de acordo com o **Valor Total** de cada item da nota fiscal.

Definindo a alíquota de ICMS:

A alíquota do imposto irá variar de acordo com o **Estado** do [Fornecedor](#).

Se o Estado do [Fornecedor](#) for o mesmo da empresa a alíquota será a que está informada no [cadastro de produtos](#).

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 | Descrição: Produto | Data de Cadastro: 13/09/2023

Complemento: | Referência Alternativa: |

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Detalhes | Propriedades

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 | Descrição: NACIONAL

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

DNF

Código: 190 | Tx. Conv. Estatística: 0,00

UN » UN

Impostos

ICMS: 18,00

Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS

Aproveita crédito COFINS

Alíquotas Diferenciadas

Pis: 0,00 | Cofins: 0,00

Situação Tributária

IPI - ENTRADA	49	PIS - ENTRADA	99	COFINS - ENTRADA	99
IPI - SAÍDA	99	PIS - SAÍDA	07	COFINS - SAÍDA	07

Nat. da Receita

Retém INSS

Do contrário, nas **operações interestaduais** para destinatários que possuem **inscrição estadual**, a alíquota será a que está cadastrada na tabela [ALÍQUOTAS POR ESTADO](#). Neste caso, todos os produtos terão a mesma alíquota.

UF	Aliquota 1	Aliquota 2	Aliquota 3	Aliquota 4
AC	7,00	0,00	0,00	0,00
AL	7,00	0,00	0,00	0,00
AM	7,00	0,00	0,00	0,00
AP	7,00	0,00	0,00	0,00
BA	7,00	0,00	0,00	0,00
CE	7,00	0,00	0,00	0,00
DF	7,00	0,00	0,00	0,00
ES	12,00	0,00	0,00	0,00
GO	7,00	0,00	0,00	0,00
MA	7,00	0,00	0,00	0,00
MG	12,00	0,00	0,00	0,00
MS	7,00	0,00	0,00	0,00
MT	7,00	0,00	0,00	0,00
PA	7,00	0,00	0,00	0,00
PB	7,00	0,00	0,00	0,00
PE	7,00	0,00	0,00	0,00
PI	7,00	0,00	0,00	0,00
PR	12,00	0,00	0,00	0,00
RJ	12,00	0,00	0,00	0,00
RN	7,00	0,00	0,00	0,00
RO	7,00	0,00	0,00	0,00
RR	7,00	0,00	0,00	0,00
RS	12,00	0,00	0,00	0,00
SC	12,00	0,00	0,00	0,00
SE	7,00	0,00	0,00	0,00
SP	12,00	18,00	25,00	7,00
TO	7,00	0,00	0,00	0,00

Cálculo do Valor Total do Item :

Se o código fiscal estiver definido para calcular ICMS (no Plano Fiscal)

Se estiver definido para calcular ICMS sobre IPI (no Plano Fiscal)

$$\text{Base de Cálculo de ICMS} = \text{Total do Item} + \text{IPI}$$

Senão

$$\text{Base de Cálculo de ICMS} = \text{Total do Item}$$

Senão

$$\text{Base de Cálculo de ICMS} = 0$$

Se houver redução de Base de Cálculo de ICMS para este Produto/Estado (na tabela de Reduções de ICMS por Estado)

$$\text{Base de Cálculo de ICMS} = \text{Base de Cálculo de ICMS} - (\text{Base de Cálculo de ICMS} * \text{Percentual de Redução} / 100)$$

Se a operação for dentro do estado

$$\text{Alíq. ICMS} = \text{Alíquota de ICMS do cadastro de produtos}$$

Senão

Alíq. ICMS = Alíquota de ICMS da tab. de Alíquotas por Estado

ICMS = Base de Cálculo de ICMS * (Aliq. ICMS / 100)

(Aliq. ICMS - poderá ser modificada na própria Notificação de Recebimento)

Nas [Notificações de Recebimento](#), quando forem informados valores para as **despesas acessórias**:

C) Se a opção **Somar Desp. Acess. ao total da notificação** estiver assinalada, a soma dos valores dos campos Valor do Frete, Valor do Seguro e Outras despesas, serão adicionados à **Base do ICMS apurada**, de acordo com os itens do documento fiscal. O valor do ICMS será calculado rateando o valor das despesas acessórias de acordo com a alíquota de ICMS dos itens, que podem ser diferentes.

D) VALOR DA REDUÇÃO DA BASE DE CÁLCULO DO ICMS

O valor da **Redução da Base de Cálculo do ICMS** é calculada em cada item do documento. Se na tabela de **PRODUTOS POR ESTADO** for cadastrado o [produto](#) e a **porcentagem de Redução do Imposto**, o sistema irá proceder da seguinte forma:

Informações de Produto por Estado - Inclusão

Informações
 Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Co
* GO	6.102	000	33,340000	P	0,00	R\$ 0,00	

- **Valor da Redução** = Base de Cálculo do Imposto Item * Porcentagem de Redução
- **Base do Imposto** = Base de Cálculo do Imposto Item - Valor da Redução
- **Valor do ICMS** = Base de Cálculo do Imposto do Item * Alíquota do ICMS Item

E) DESCONTO TOTAL DO DOCUMENTO:

- Se não existir incidência de IPI, o desconto no total da nota estará disponível.
- Se existir desconto, ele irá interferir na Base de Calculo do ICMS e no valor total.

Revision #11

Created 12 July 2023 18:56:51 by ProjetosD

Updated 19 May 2026 14:49:08 by ProjetosD