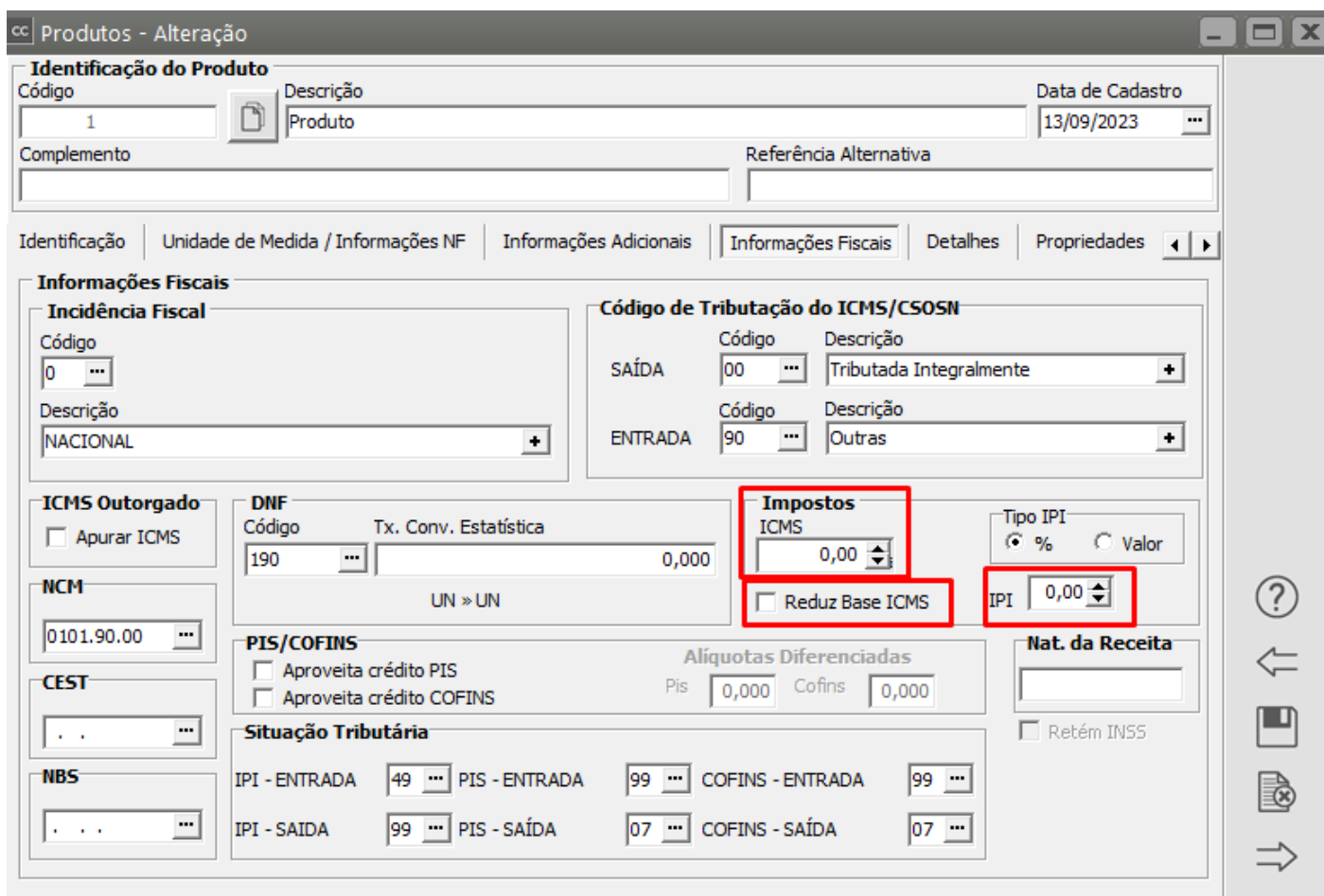
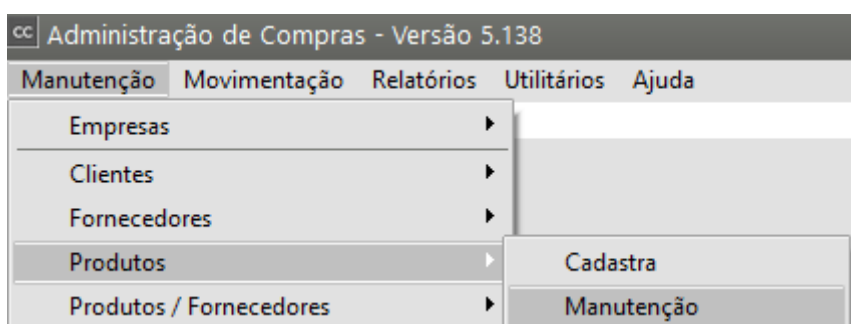


# Definindo critérios para cálculo de impostos

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****



**Produtos - Alteração**

**Identificação do Produto**

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

Complemento: | Referência Alternativa: |

**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

**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

**Aliquotas Diferenciadas**

Pis: 0,000 | Cofins: 0,000

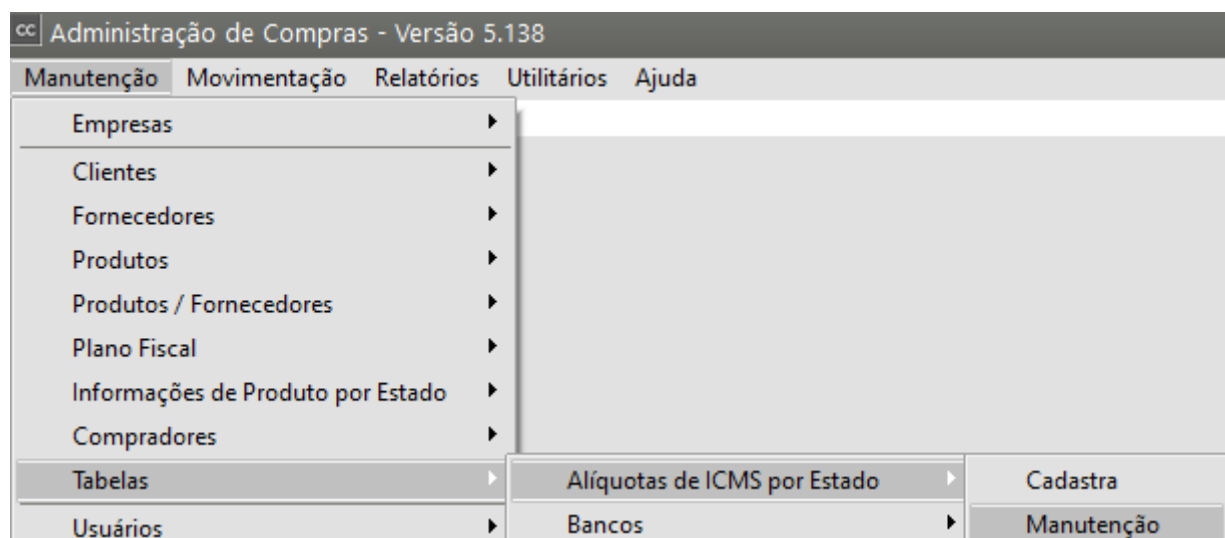
**Situação Tributária**

Entrada			Saída		
ICMS	PIS	COFINS	ICMS	PIS	COFINS
49	99	99	07	07	07

**Nat. da Receita**

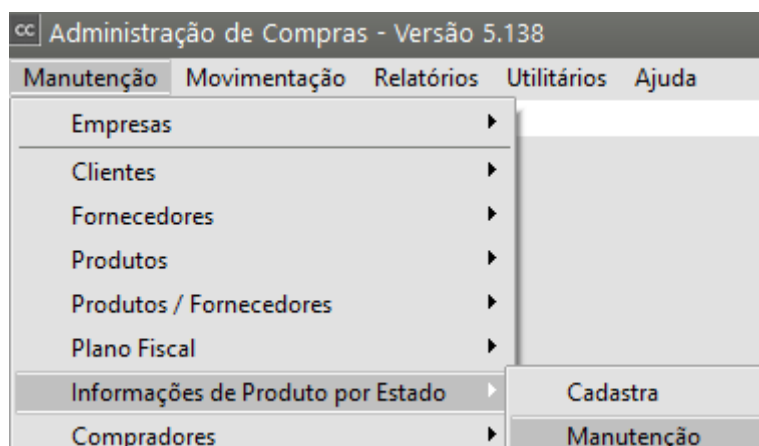
☐ Retém INSS

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**.



UF	Alíquota 1	Alíquota 2	Alíquota 3	Alíquota 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

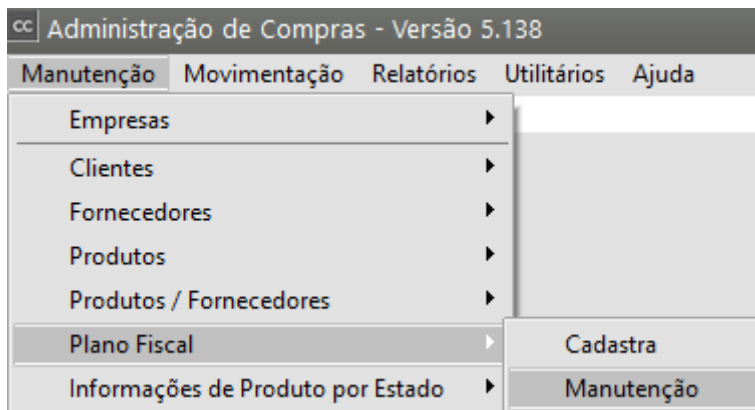
Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

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	0ST	0,000000	P	30,00	R\$ 0,00	

Navigation icons: back, save, delete, forward.

4) As definições do Plano Fiscal para cálculo de impostos



cc Plano Fiscal - Alteração

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

**Incidências**

<input type="checkbox"/> IPI	<input 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

**Situação Tributária**

<b>CST's - ENTRADA</b>			<b>CST's - SAÍDA</b>		
IPI	PIS	COFINS	IPI	PIS	COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Navigation icons: ? (Help), ← (Previous), Save (Floppy Disk), ✕ (Close), → (Next)

**O cálculo dos impostos será realizado da seguinte forma:**

**A) IPI**

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

cc Plano Fiscal - Alteração

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

**Incidências**

☒ IPI

☐ IPI art. 165 dec. 4544/2002

☐ IPI lei 11.077/2004

☐ Destaca IPI na NFe de devolução

☐ Soma I.I à base de IPI

☐ ICMS

☐ ICMS sobre IPI

☐ ICMS Desonerado abate da nota

☐ ICMS art.552 Sucata

☐ ICMSRF Antecipação Tributária

☐ PIS não cumulativo

☐ PIS Ret. Fonte

☐ COFINS não cumulativo

☐ COFINS Ret. Fonte

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

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

☐ % ☐ Valor

% Desc.	Val. Desconto	Aliq. IPI	Valor IPI	Aliq. ICMS
0,0000	R\$ 0,00	10,00%	R\$ 100,00	0,00

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

? [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir]

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*

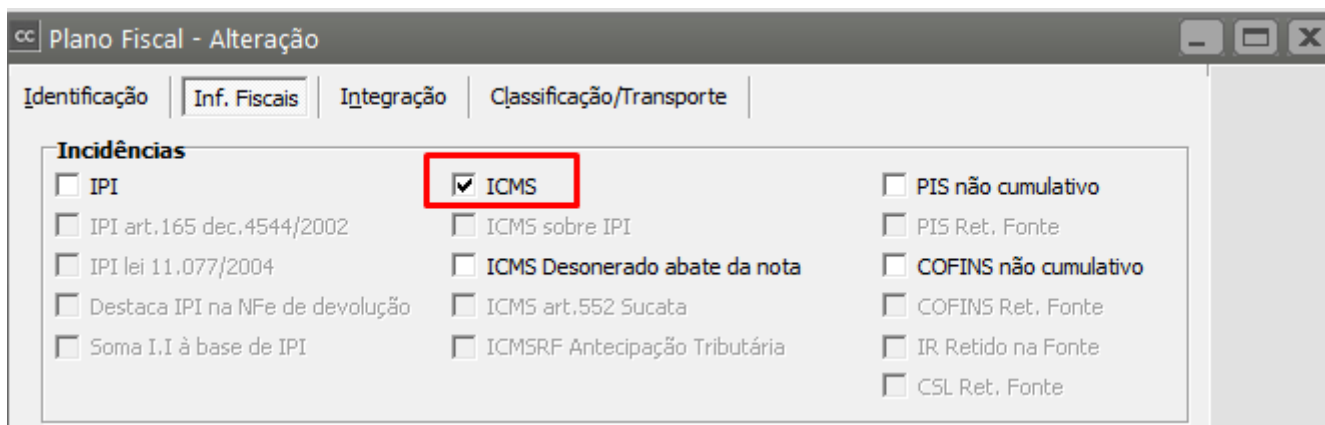
**IPI** = Base de Cálculo do IPI \* (Aliq. IPI / 100)

(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"/> <b>ICMS</b>	<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

**NCM**

0101.90.00

**CEST**

.

**NBS**

.

**DNF**

Código: 190 Tx. Conv. Estatística: 0,000 UN » UN

**Impostos**

ICMS: 18,00

☐ Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

IPI: 0,00

**PIS/COFINS**

☐ Aproveita crédito PIS

☐ Aproveita crédito COFINS

**Aliquotas 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

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)

*Base de Cálculo de ICMS = Total do Item + IPI*

Senão

*Base de Cálculo de ICMS = Total do Item*

Senão

*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)

*Base de Cálculo de ICMS = Base de Cálculo de ICMS - (Base de Cálculo de ICMS \* Percentual de Redução / 100)*

Se a operação for dentro do estado

*Alíq. ICMS = 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:

cc 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	VI. 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 #8

Created 12 July 2023 18:56:51 by ProjetosD

Updated 9 September 2024 16:54:46 by ProjetosD