

Cálculo dos Tributos conforme tabela IBPT (Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário)

Veja também os Itens:

- [Importação da tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Cálculo dos Tributos conforme tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais](#)

NOTA TECNICA 2013/003 (Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais) o Schema XML foi alterado para PL_006r, passando a vigorar em 01/06/2013

IMPORTANTE: NECESSÁRIO CONSULTAR SEU CONTADOR PARA VERIFICAR SE SUA EMPRESA SE ENQUADRA NA NOVA LEI

Para clientes que possuem o **Sistema de Vendas** ou **Sistema NE**, a partir de 01/06/2013 será obrigatório pela SEFAZ o uso do novo SCHEMA PL_006r, que poderá ser baixado através do link:

<http://autoatendimento.grupoallegus.com.br/Portal/listaConteudo.aspx?tipoConteudo=/fwLvLUSmU8=>

Lei da Transparência:

Estabelece o art. 1º da Lei nº 12.741/12 que nos documentos fiscais ou equivalentes, tais como Nota Fiscal Eletrônica (NF-e), Nota Fiscal, modelo 1 ou 1-A, Nota Fiscal de Venda ao Consumidor, Cupom Fiscal, Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e), etc., emitidos por ocasião da venda ao consumidor de mercadorias e serviços, deverá constar a informação do valor aproximado correspondente à totalidade dos tributos federais, estaduais e municipais, cuja incidência influa na formação dos respectivos preços de venda.

Novos modelos de nota que esta lei estará tratando:

Nota Fiscal

Nota Fiscal (modelo 2)

Nota Fiscal (modelo 21) por enquanto não há necessidade pois não temos clientes que precisam do tratamento

Nota de serviço

Nota de serviço eletrônica (Ginfes)

Até o momento não foi configurado para os clientes que utilizam o Cupom Fiscal (PDV) a Lei da Transparência, pois o Governo ainda está aceitando que o estabelecimento coloque uma placa indicando a Lei.

Implementações da versão: Opção de informar Cálculo valor aproximado de tributos pagos na NFe de acordo com Ajuste SINIEF 07/2013 (Lei da Transparência) .

Observação:

Caso sua empresa se enquadre nessa Lei, existem **duas maneira** de ser calculado e impresso na Nota Fiscal Eletrônica o Valor dos Tributos **DE ACORDO COM A TABELA DE NCM DE SUA EMPRESA E CONFORME ALÍQUOTA DA TABELA IBPT**

A Legislação não prevê diferenciação entre os Regimes de Tributação (Lucro Real, Lucro Presumido e Simples Nacional), desta forma a tabela IBPT poderá ser utilizada em qualquer Regime.

Informações Importantes

a) O que é IBPT?

IBPT (Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário), na condição de instituição de âmbito nacional, reconhecidamente idônea, voltada primordialmente à apuração e análise de dados econômicos, em atendimento ao disposto o artigo 2º da lei 12.741/2012, disponibiliza via arquivo para download uma tabela com as alíquotas para a determinação dos valores aproximados dos tributos incidentes ao consumidor, tornando possível às empresas emissoras de cupom e notas fiscais o pleno atendimento da citada lei, isentando-as de qualquer responsabilidade sobre o cálculo do referido tributo, desde que citada a fonte (Fonte: IBPT).

b) Qual a fórmula para cálculo dos tributos? - Total dos produtos * Alíquota IBPT (Alíquota Nacional ou Alíquota de Importados) / 100 = Valor dos tributos.

c) Qual o significado dos campos da tabela?

Código: Contém o NCM (Nomenclatura Comum do Mercosul) ou NBS (Nomenclatura Brasileira de Serviços).

Ex: Identifica as alíquotas diferenciadas.

Tabela: 0 (zero) é a tabela de NCM e 1 (um) é a tabela de NBS.

AliqNac: Alíquota de produtos e serviços Nacionais.

AliqImp: Alíquota de produtos e serviços Importados.

0.0.1: É a versão da tabela.

Atenção: Para maiores informações sobre o IBPT e onde encontrar a tabela deve consultar <http://movimentoac.com.br/deolhonoimposto/>.

d) Como importar a tabela para o sistema? - O ícone de importação IBPT só não ficará habilitado quando não houver na base de dados nenhum código fiscal utilizando o parâmetro 'Calcula valor aproximado de tributos pela tabela IBPT ' localizado na tela de Plano Fiscal (Manutenção\Plano Fiscal\Cadastre).

e) Qual a extensão do arquivo para realizar a importação? - A extensão deve ser '.csv'.

f) A tabela está na extensão '.xls', como converter para '.csv'? -

Software: LibreOffice v. 3.4.0

- abrir a tabela com extensão xls no LibreOffice.
- salvar como 'Texto CSV (.csv) (*.csv)'.
- alterar o 'Delimitador de Campo' para ';' (ponto e vírgula).
- clicar em OK.
- pronto!

Software: Excel v. 2010

- abrir a tabela com extensão xls no Excel.
- salvar como 'CSV (separado por vírgulas) (*.csv)'.
- clicar em Salvar.
- pronto!

g) Qual a estrutura do arquivo '.csv' para realizar a importação? - Cada campo deve ser separados por ';' (ponto e vírgula), como está descrito abaixo:

- Cabeçalho: codigo;ex;tabela;aliqNac;aliqImp;0.0.1
- Item:1012100;;0;32.09;32.69;

h) Onde irão constar as alíquotas importadas no sistema? - As alíquotas importadas irão constar na tela de cadastro da [classificação fiscal](#) (Manutenção\Produtos\Tabelas\Tabela NCM) na aba Tributos Aproximados, como mostra a figura abaixo:

Classificação Fiscal - Alteração

Principal | **Tributos Aproximados** | Desoneração | Importação

Alíquotas IBPT

Alíq. Nacional	Alíq. Importação
0,00	0,00

Barra de navegação: ? < [Ícone de disco] [Ícone de documento com X] >

i) O sistema permite alterar as alíquotas? - Sim. Mesmo que tenha realizado a importação das mesmas, o sistema irá permitir alterá-las.

j) O sistema importa as alíquotas diferenciadas? - Não. O sistema não realiza a importação das alíquotas diferenciadas porque não tem como prever as situações que as mesmas serão utilizadas, por isso quando necessário utiliza-las deverão informar na tela de Classificação Fiscal como mostra a figura acima.

Você poderá importar a tabela IBPT, conforme passo a passo abaixo, mas caso você NÃO queira realizar a importação da tabela com as alíquotas, isso poderá ser feito manualmente acessando o menu **Manutenção/Produtos/Tabelas/Classificação Fiscal**, edite ou cadastre o NCM ou NBS e na segunda aba da tela cadastre a alíquota Nacional e alíquota de Importação para o produto.

Para que o Sistema calcule e demonstre os Impostos de acordo com a orientação da Lei da Transparência você deverá:

1) PRIMEIRA MANEIRA DE ALIMENTAR AS ALÍQUOTAS DOS IMPOSTOS NA TABELA DE NCM

a) Você deverá editar o [CFOP](#) utilizado na emissão de notas de venda de mercadoria e selecionar a opção "**Calcula Tributos Aproximados (Tabela IBPT)**"

vd Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Inf. Fiscais | Integração | Classificação/Transporte

Identificação

☒ Obedece o decreto 46.966/2002?

Código Fiscal: 6.102 Desdobr.: 000

Descrição: Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros

Descrição para Nota Fiscal:

Tipo

☐ Serviço ☐ Devolução
☐ Remessa ☐ Serviço de Transporte
☐ Retorno de Remessa/Industrialização ☐ Crédito Ativo Permanente
☒ Demais Operações ☐ Operação com Terceiros

☐ Utiliza Remessa de Conta e Ordem

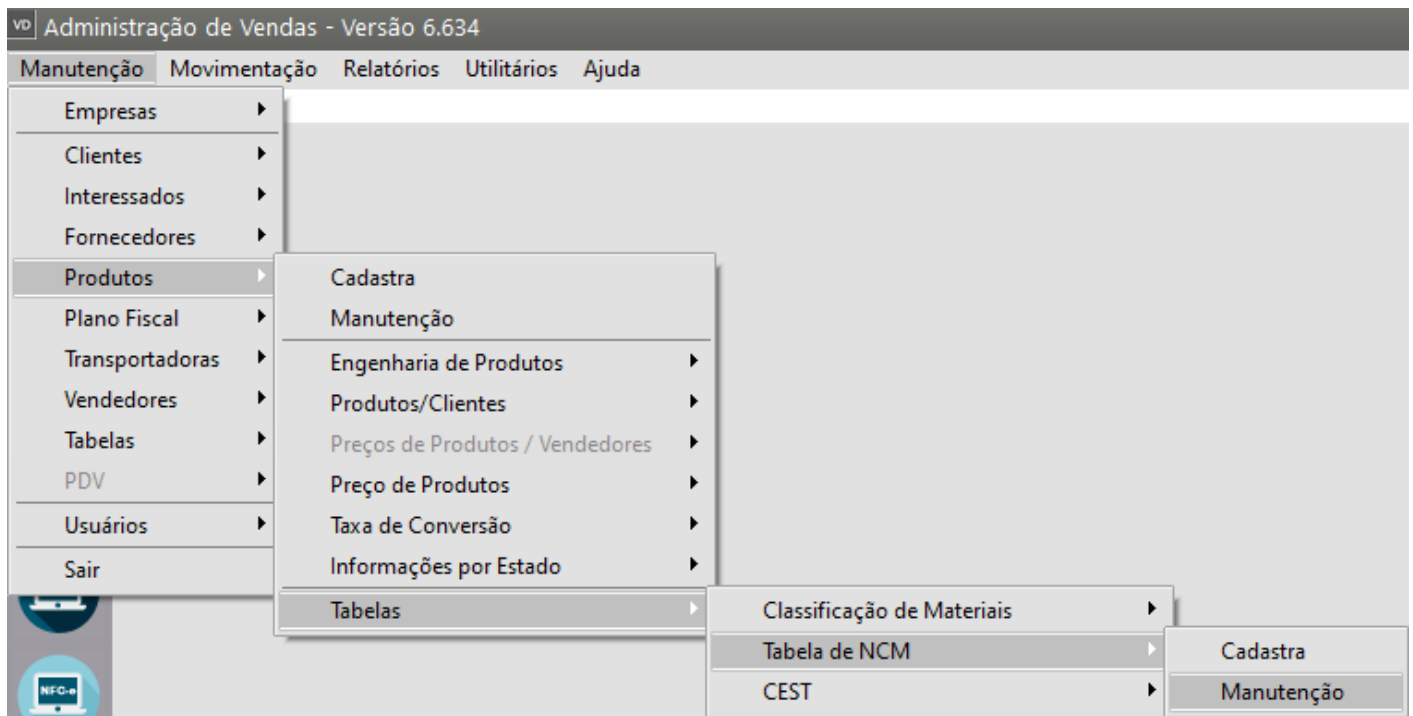
Configurações Gerais

☒ Integra o total do faturamento ☐ Integra o total das compras
☐ Rateia entre receitas, C. Custo ou Despesas ☐ Gera Crédito/Débito de IPI
☐ Soma valor CFOP ao total dos produtos e Nota Fiscal
☒ **Calcula Tributos Aproximados (tabela IBPT)**
☐ Calcula Tributos Aproximados Pagos na NFe
☐ Gera XML da NFe como devolução ☒ Bloqueia Docs. Fiscais sem Pedido de Venda

Situação CFOP

☐ Inativo

b) Quando essa definição é realizada, o Sistema abre no [cadastro dos NCMs](#) de seus [produtos](#), uma aba chamada **Tributos Aproximados**. Desta forma, o cálculo do valor dos tributos nas notas fiscais, foi criado um novo combobox na tabela de [Classificação Fiscal \(Tabela de NCM\)](#), para acessar a tabela entre no menu **Manutenção>Produtos>Tabelas>Tabela de NCM**



Edite os NCMs utilizados para os [Produtos](#) de sua empresa.

vd Classificação Fiscal - Alteração

Principal | Tributos Aproximados | Desoneração | Importação

☐ Serviço

Conforme o manual da NF-e os campos Gênero e NCM deverão conter as seguintes informações:
Gênero - 2 dígitos (duas primeiras posições do NCM) e NCM - 8 dígitos.

Gênero	NCM	Código	Aliq. IPI
07	0705.19.00		0,00

Cód. Prod. Sefaz	Código ANP	Classe Enq IPI	uTrib. para Exportação
		301	

Descrição

PRODUTOS HORTÍCOLAS, PLANTAS, RAÍZES E TUBÉRCULOS, COMESTÍVEIS. OUTRA

☐ Possui acréscimo de 1% na alíquota da Cofins conforme Lei nº 12.715, de 17.09.2012.

Na **aba Tributos Aproximados** você informará qual é a alíquota **TOTAL dos tributos Nacionais** e se precisar, também dos **Tributos de Importação**

vd Classificação Fiscal - Alteração

Principal | Tributos Aproximados | Desoneração | Importação

Alíquotas IBPT

Alíq. Nacional	Alíq. Importação
5,00	0,0

? ← [Save] [Delete] →

O campo Alíquota de Importação será levada em consideração quando o Produto que constar na Nota Fiscal tiver código de Tributação

- 1 (Produto Estrangeiro, Importação direta, exceto a indicada no código 6),
- 2 (Estrangeiro, adquirido no mercado interno, exceto a indicada no código 7 e
- 3 (Nacional, Mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 40%)

No [cadastro do Produto](#), aba Informações Fiscais o Sistema possui o campo para definição do [NCM](#) de cada produto de sua empresa, e para o [NCM](#) informado no Produto haverá a alíquota Total cadastrada.

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 Descrição: PRODUTO Data de Cadastro: 24/11/2023

Complemento: Referência Alternativa:

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

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 Descrição: Nacional, exceto as indicadas nos codigos 3 a 5

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	00	Tributada Integralmente

ICMS Outorgado

☐ Apurar ICMS

NCM

0705.19.00

CEST

.

NBS

.

DNF

Código: Tx. Conv. Estatística: 0,000

Impostos

ICMS: 0,00 Tipo IPI: % Valor: 0,00

☐ Reduz Base ICMS

PIS/COFINS

☐ Aproveita crédito PIS ☐ Aproveita crédito COFINS

Alíquotas Diferenciadas

Pis: 0,000 Cofins: 0,000

Situação Tributária

IPI	ENTRADA	PIS	ENTRADA	COFINS	ENTRADA
49	99	99	99	99	99
IPI	SAÍDA	PIS	SAÍDA	COFINS	SAÍDA
52	07	07	07	07	07

Nat. da Receita

☐ Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

Desta forma, quando você emitir a Nota Fiscal no menu **Movimentação>Nota Fiscal Eletrônica**

Administração de Vendas - Versão 6.634

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

02.806.8

Definir empresa

Orçamentos

Pedidos

Lista de Embarque

Nota Fiscal

Nota Fiscal (Formulário 2)

Nota Fiscal (Modelo 21)

Nota Fiscal Eletrônica

Cadastre

O Sistema calculará o valor total de tributos baseado na alíquota informada no [NCM](#) do produtos que consta no Item da nota fiscal

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | **Fechamento** | Informações Adicionais da NF-e

Referência

☒ Total ☐ Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
6.102	000	0,00

Valores Totais

Produtos | PIS/COFINS | FCP | ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI: R\$ 0,00 | Valor do IPI: R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte: R\$ 0,00 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 0,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 0,00

ICMS

Base do ICMS: R\$ 0,00 | Valor ICMS: R\$ 0,00 | Vl. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: R\$ 1.000,00** | **Valor Tributos: R\$ 50,00**

Observações

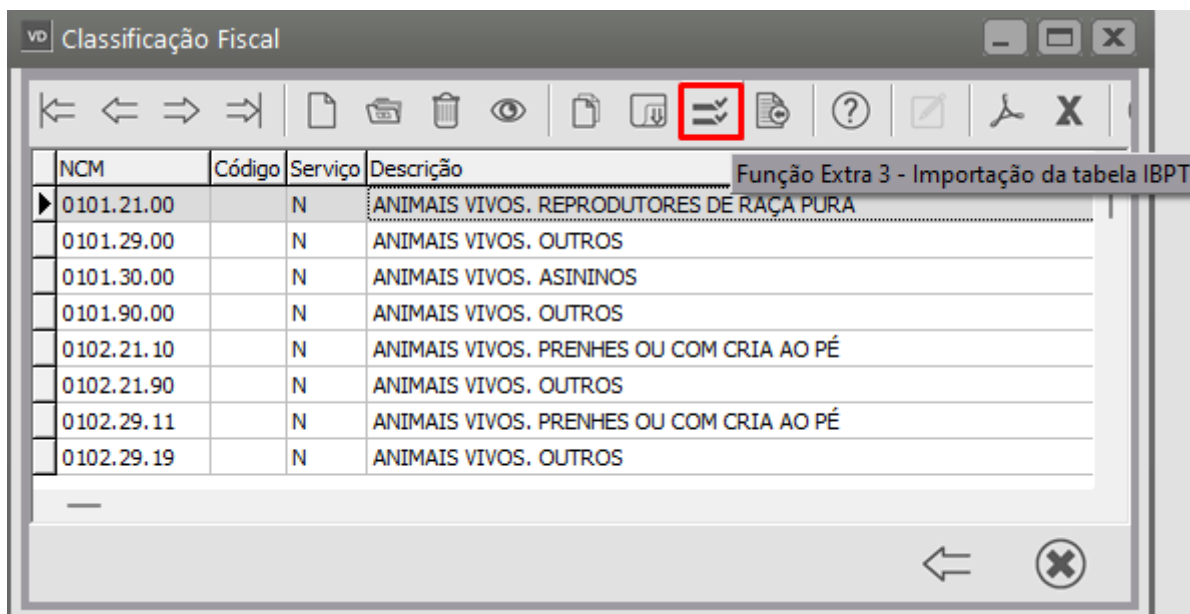
Det. Pagamento

Situação da NF: 00 - Documento Regular

SEGUNDA MANEIRA DE ALIMENTAR AS ALÍQUOTAS DOS IMPOSTOS NA TABELA DE NCM

IMPORTAÇÃO DA TABELA IBPT - Será necessário que você tenha a Tabela salva em algum lugar para conseguir realizar a importação da mesma

Você poderá realizar a importação da Tabela IBPT com todas as alíquotas informadas nessa Tabela, acesse o menu **Manutenção>Produtos>Tabelas>Tabela NCM>Manutenção** - clique na seta avança



O Sistema irá abrir a tela para Importação da Tabela, defina o local de origem, local onde você salvou a Tabela

vd Importação de Classificação Fiscal

☒ NCM
 ☐ NBS

Origem

Arquivo Origem:

☐ Atualizar NCM Existente
☐ Atualizar alíquotas de IPI no cadastro dos produtos com os NCMs alterados

Exemplo do arquivo texto esperado

```

0401.10.10|Leite UHT| |||
0401.10.20|Leite UHT 2|N||
0401.10.30|Leite UHT 3|S||
0401.10.40|Leite UHT 4|S|TI|
0401.10.40|Leite UHT 4|S|TI|Exigibilidade Suspensa|Exigibilidade
Suspensa|Exigibilidade Suspensa|Exigibilidade Suspensa|Exigibilidade
Suspensa|Exigibilidade Suspensa|Exigibilidade Suspensa|Exigibilidade
Suspensa|1,5|2|2,5|
  
```

Legendas




Campo1*|Campo2*|Campo3**|Campo4|Campo5|Campo6|Campo7|Campo8|
 Campo9|Campo10|Campo11|Campo12|Campo13|Campo14|Campo15|

- * Campo 1: Código NCM. 8 ou 10 dígitos.
- * Campo 2: Descrição NCM. Máximo 200 caracteres.
- ** Campo 3: Se adere a lei 12.546/2011. 1 caractere (S/N).
- Campo 4: Atividade do NCM. 2 caracteres (TI/ST/IN).
- Campo 5: Situação do Tributo COFINS
- Campo 6: Situação do Tributo CSLL
- Campo 7: Situação do Tributo ICMS
- Campo 8: Situação do Tributo INSS
- Campo 9: Situação do Tributo IPI
- Campo 10: Situação do Tributo IRPJ
- Campo 11: Situação do Tributo ISS
- Campo 12: Situação do Tributo PIS
- Campo 13: Alíquota PIS
- Campo 14: Alíquota Cofins
- Campo 15: Alíquota IPI

* **Campo obrigatório.**

** **Campo obrigatório se o campo Atividade estiver preenchido.**

Obs.: Para os campos de 05 a 12 a descrição da situação dos tributos deve ser igual às opções que consta no cadastro da NCM aba Simples Nacional.

O sistema apresentará a tela para buscar o arquivo salvo em sua máquina, clique no Arquivo a ser importado e em seguida clique em “Abrir”

O Sistema fará a Importação da Tabela

Observação.:

A importação da tabela não trará NCM ainda não cadastrados no Sistema, este procedimento irá **atualizar a informações para os NCMs já existentes no sistema**, desta forma depois da tabela importada **não será criado novo NCM** além dos já cadastrados.

Após a Importação concluída o Sistema apresentará tela com todos os NCM cadastrados na base e que foram atualizados.

Caso o usuário acesse o menu **Manutenção/Produtos/Tabelas/Tabela NCM** e edite um [NCM](#) ou NBS que foi atualizado anteriormente, na segunda aba **“Tributos Aproximados”** poderá ser consultada ou alterada a Alíquota IBPT Importada.

Revision #9

Created 7 July 2023 10:46:05 by ProjetosD

Updated 6 January 2025 19:57:00 by ProjetosD