

# 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!

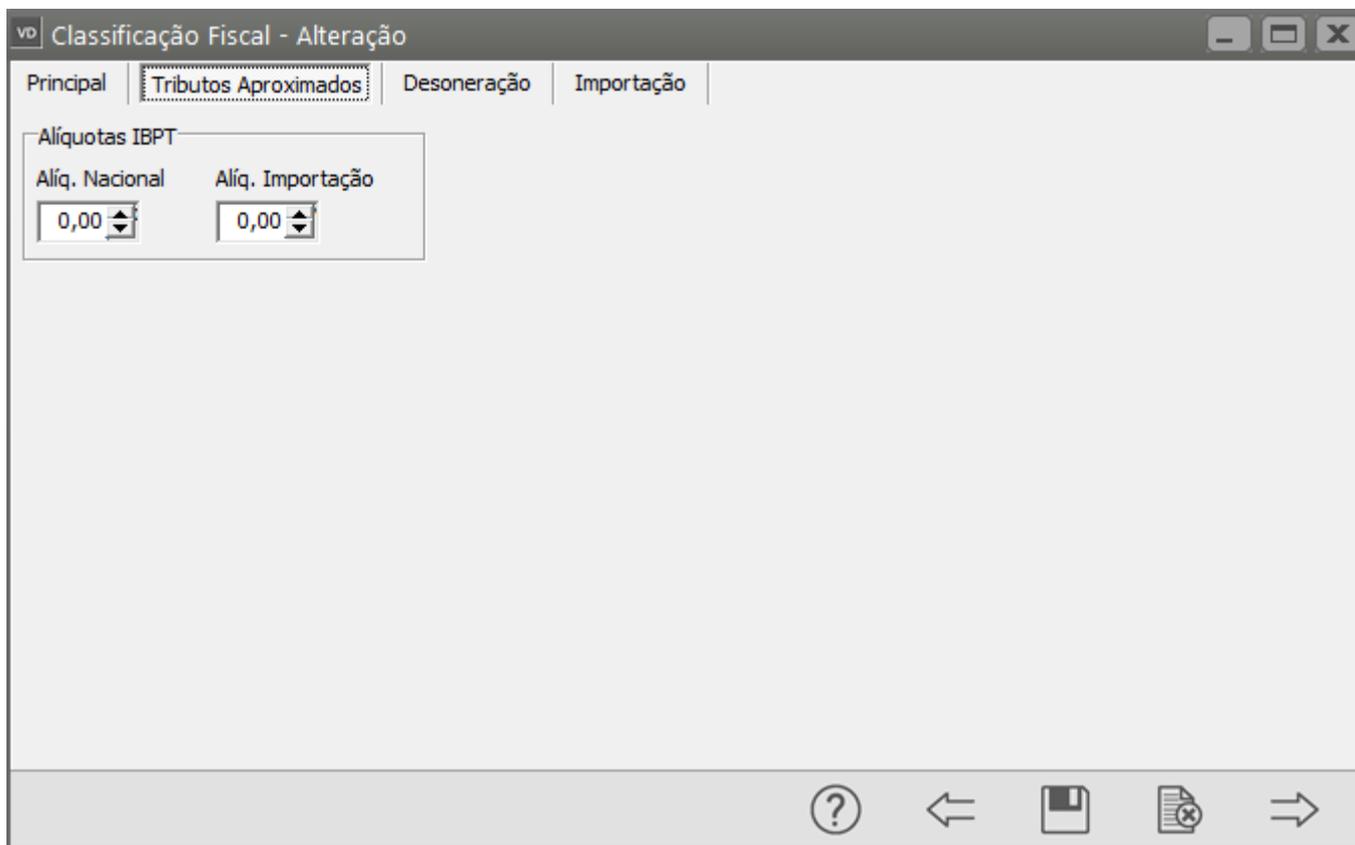
Software: Excel v. 2010

- 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:



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      Desdobr.

6.102              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)**

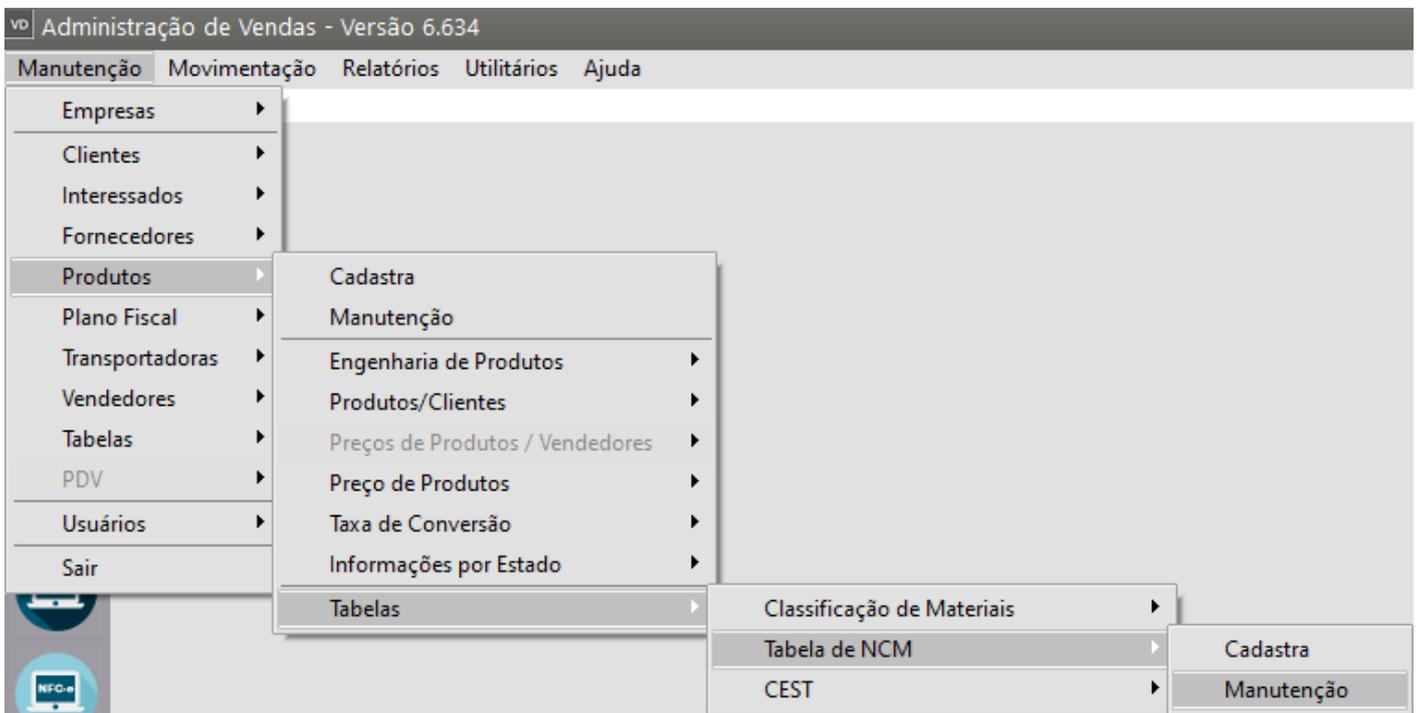
Calcula Tributos Aproximados Pagos na NFe

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.

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: 5,00

Alíq. Importação: 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** (destacado em vermelho): 0705.19.00

**CEST**: . .

**NBS**: . . .

**DNF**

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

**Impostos**

ICMS: 0,00 | Tipo IPI: % (selecione) | Valor: | IPI: 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	49	PIS - ENTRADA	99	COFINS - ENTRADA	99
IPI - SAÍDA	52	PIS - SAÍDA	07	COFINS - SAÍDA	07

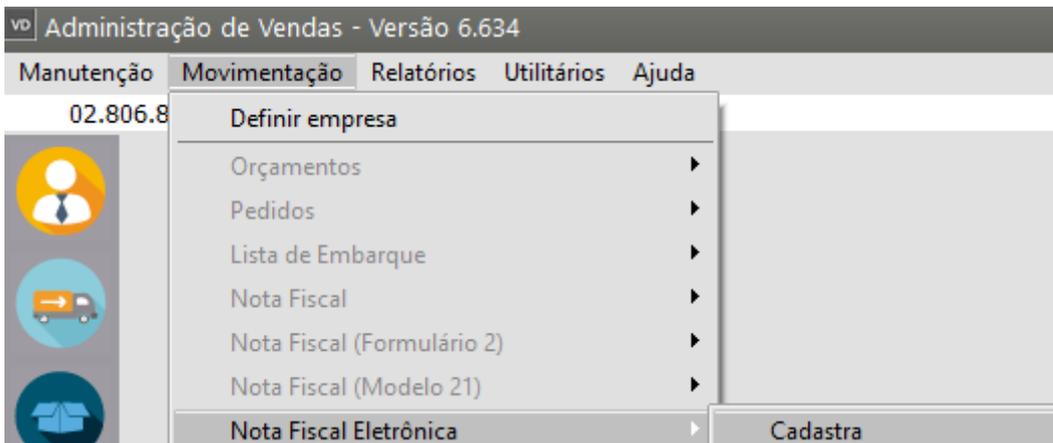
**Nat. da Receita**

Retém INSS

**Base do INSS**

Porcentagem: 0,00

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



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 | **Echamento** | 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**

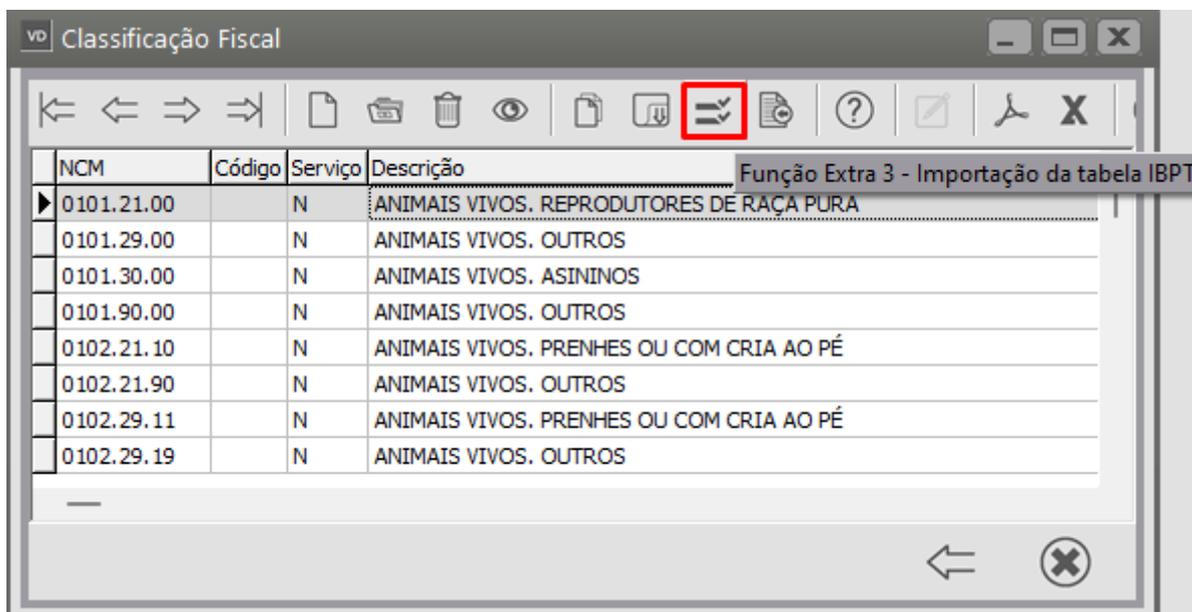
Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações  
Det. Pagamento

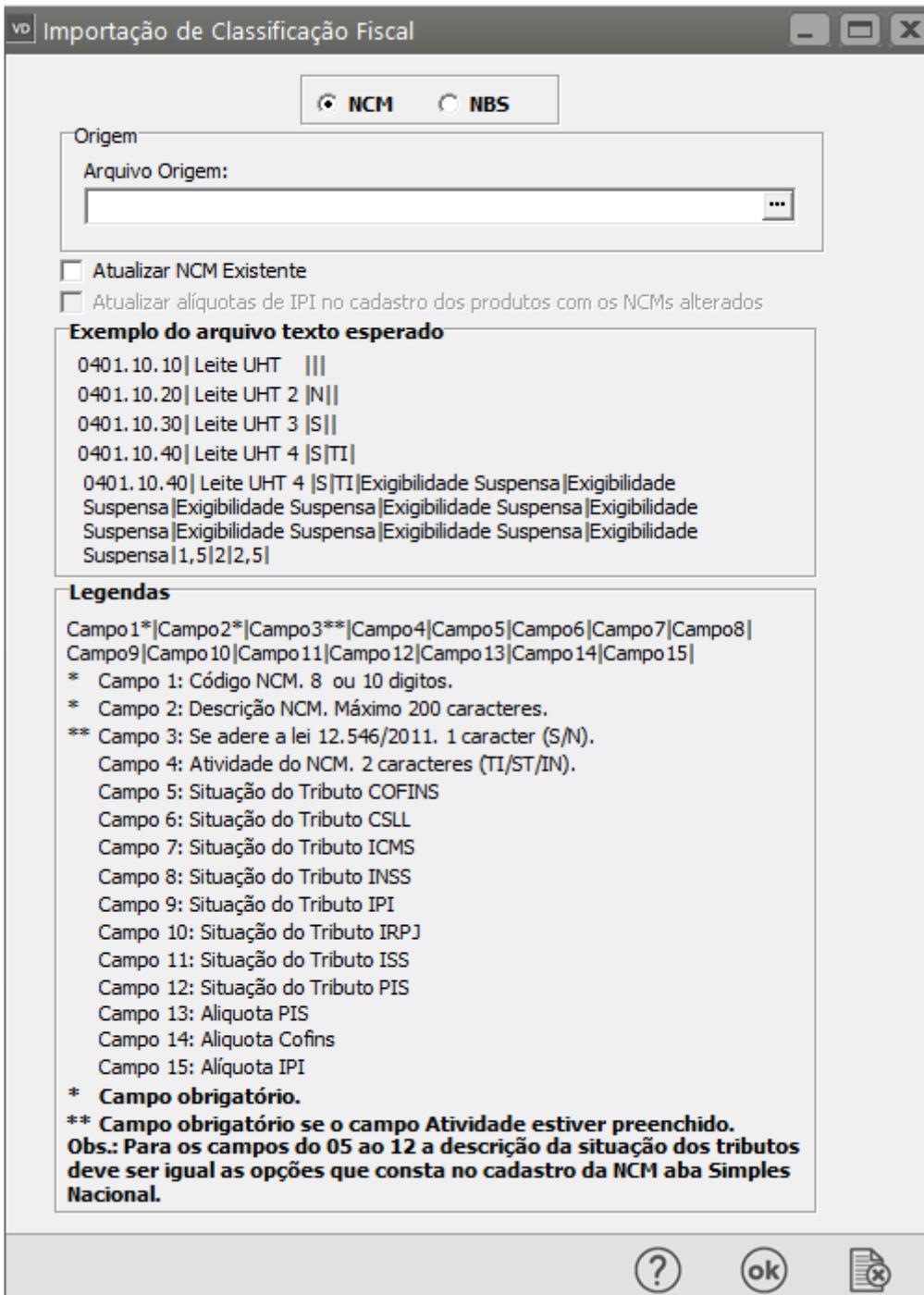
## SEGUNDA MANEIRA DE ALIMENTAR AS ALÍQUOTAS DOS IMPOSTOS NA TABELA DE NCM

**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



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