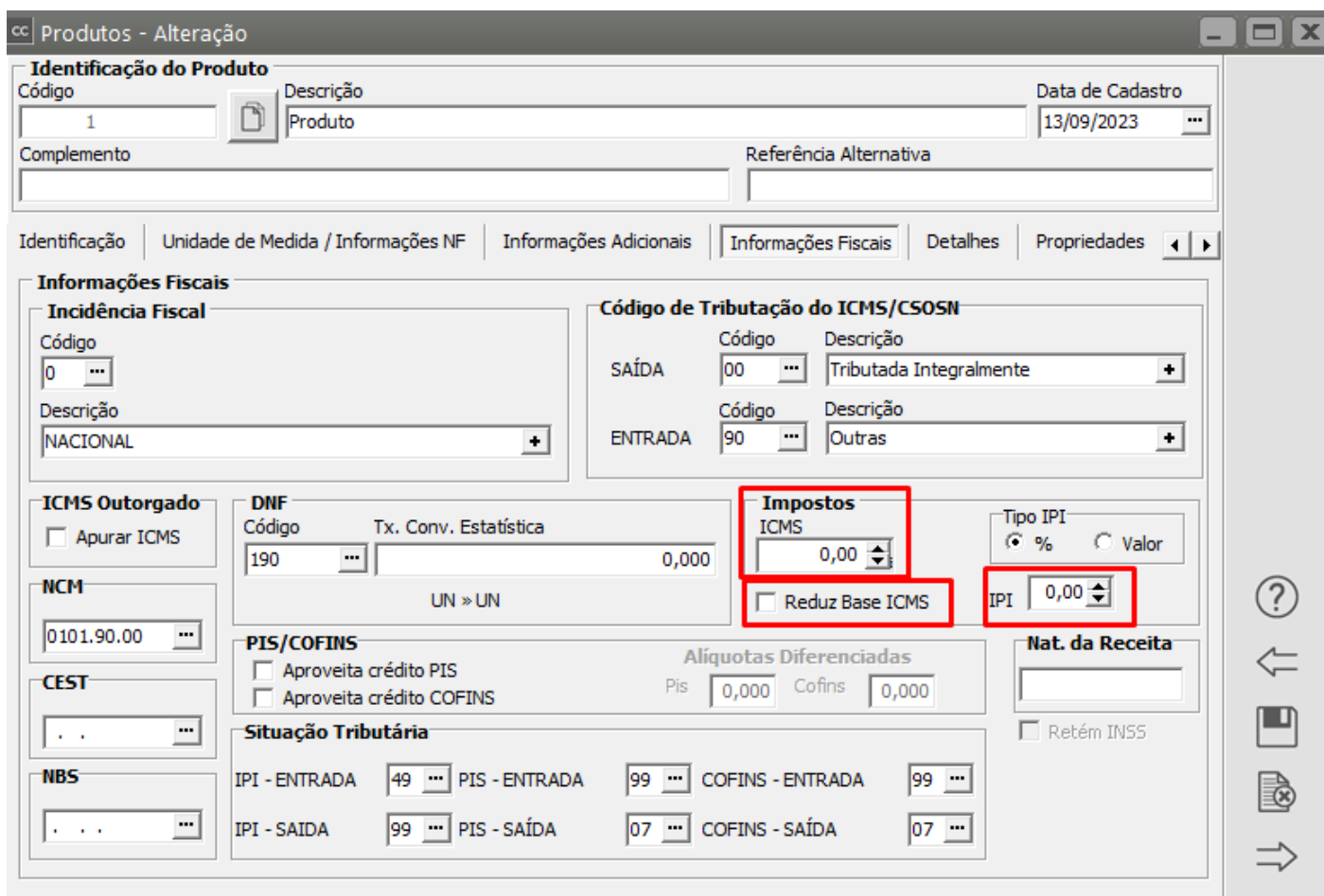
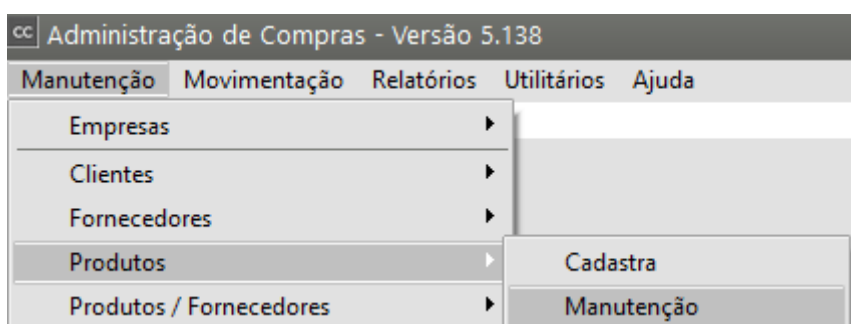


# Definindo critérios para cálculo de impostos

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****



**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

**Alíquotas Diferenciadas**

Pis: 0,000 | Cofins: 0,000

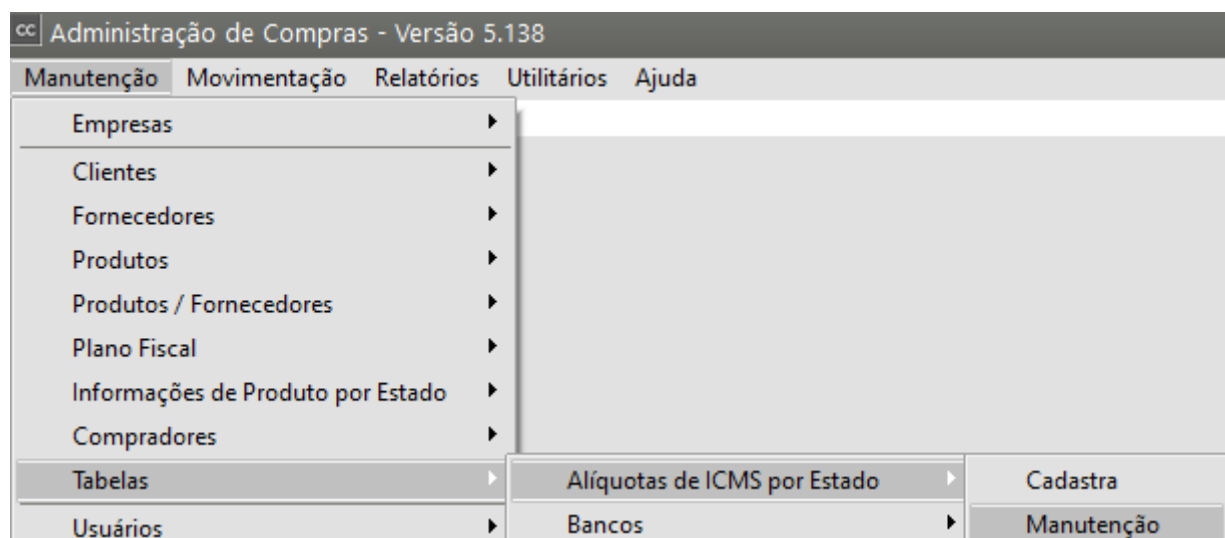
**Situação Tributária**

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

**Nat. da Receita**

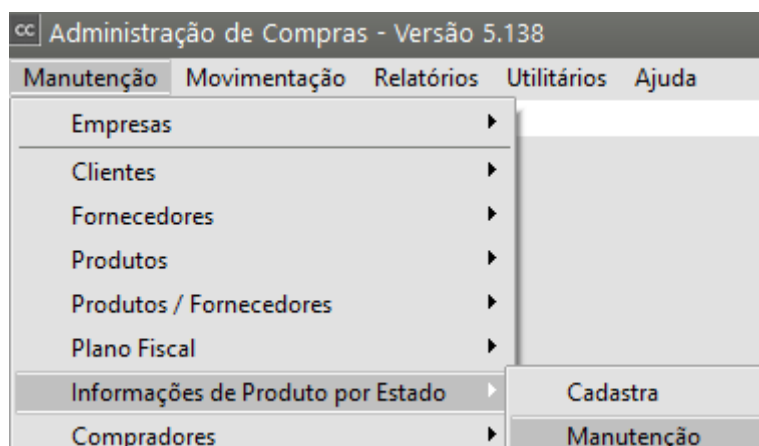
☐ Retém INSS

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

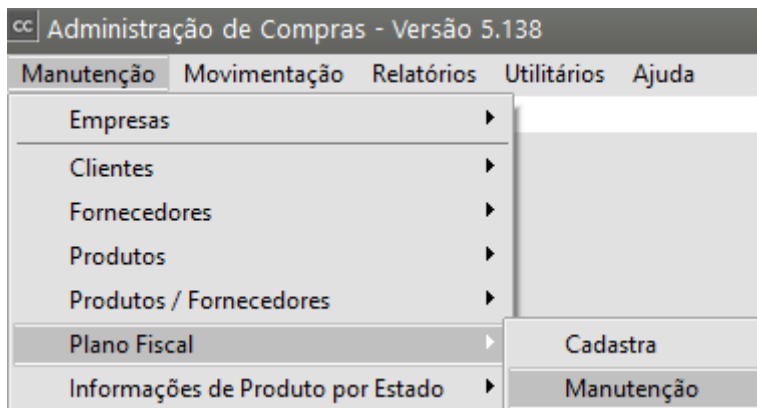
Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

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      | OST    | 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" value="..."/> | <input type="text" value="..."/> | <input type="text" value="..."/> | <input type="text" value="..."/> | <input type="text" value="..."/> | <input type="text" value="..."/> |

Navigation icons: ? (Help), ← (Previous), Save (Disk), Print (Printer), → (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*

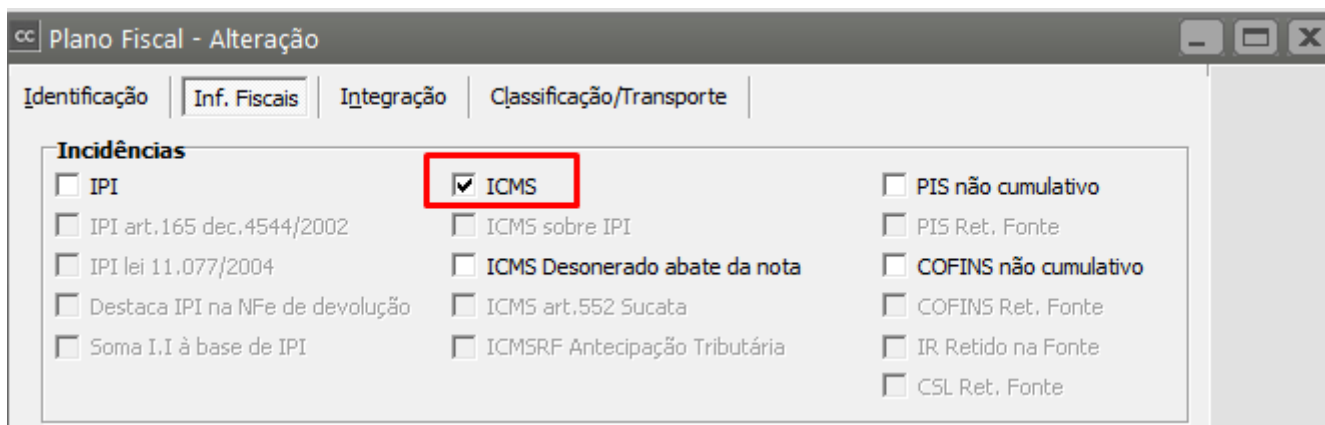
**IPI** = Base de Cálculo do IPI \* (Aliq. IPI / 100)

(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: 0,00 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: 0,00 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)

*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