

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

## Veja também os Itens:

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Cadastrando o Plano Fiscal \(CFOP - Código Fiscal de Operações\)](#)
- [Cadastrando Alíquotas por Estado](#)
- [Substituição Tributária - Conceito](#)
- [Alterando Valores Manualmente para NFe de Importação](#)
- [Importação da Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\) Lei da Transparência](#)
- [Cadastro dos Motivos da Desoneração](#)
- [Cadastro das Alíquotas das Atividades Desoneradas](#)
- [Parametrizando a Empresa - aba Impostos](#)
- [Nota Fiscal de Complemento de ICMS](#)
- [Cálculo de Substituição Tributária](#)
- [Cálculo de ST para Empresas Pertencentes ao Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais](#)
- [Desoneração de ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)

- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Crédito de ICMS - Simples Nacional](#)
- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)
- [Diferimento de ICMS](#)
- [Desoneração do ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [DIFAL \(Diferencial de Alíquota de ICMS\) e FCP \(Fundo de Combate à Pobreza\)](#)
- [Inclusão do ICMS do Documento na Formação Automática de Preço](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Cálculo dos Tributos conforme Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Impostos Vinculados a Emissão da NFSe \(Nota Fiscal de Serviço Eletrônica\)](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Produtos Monofásicos](#)
- [Emissão de Nota Fiscal para Empresa que possui Regime Misto \(PIS e COFINS\) e Exportação para o Sistema Livros Fiscais](#)

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 SSVendas versão 5.697e SSNFe versão 1.49, 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://www.nfe.fazenda.gov.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 nova Lei, existem duas maneira de ser calculado e impresso na Nota Fiscal Eletrônica o Valor dos Tributos.

**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.**

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.

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

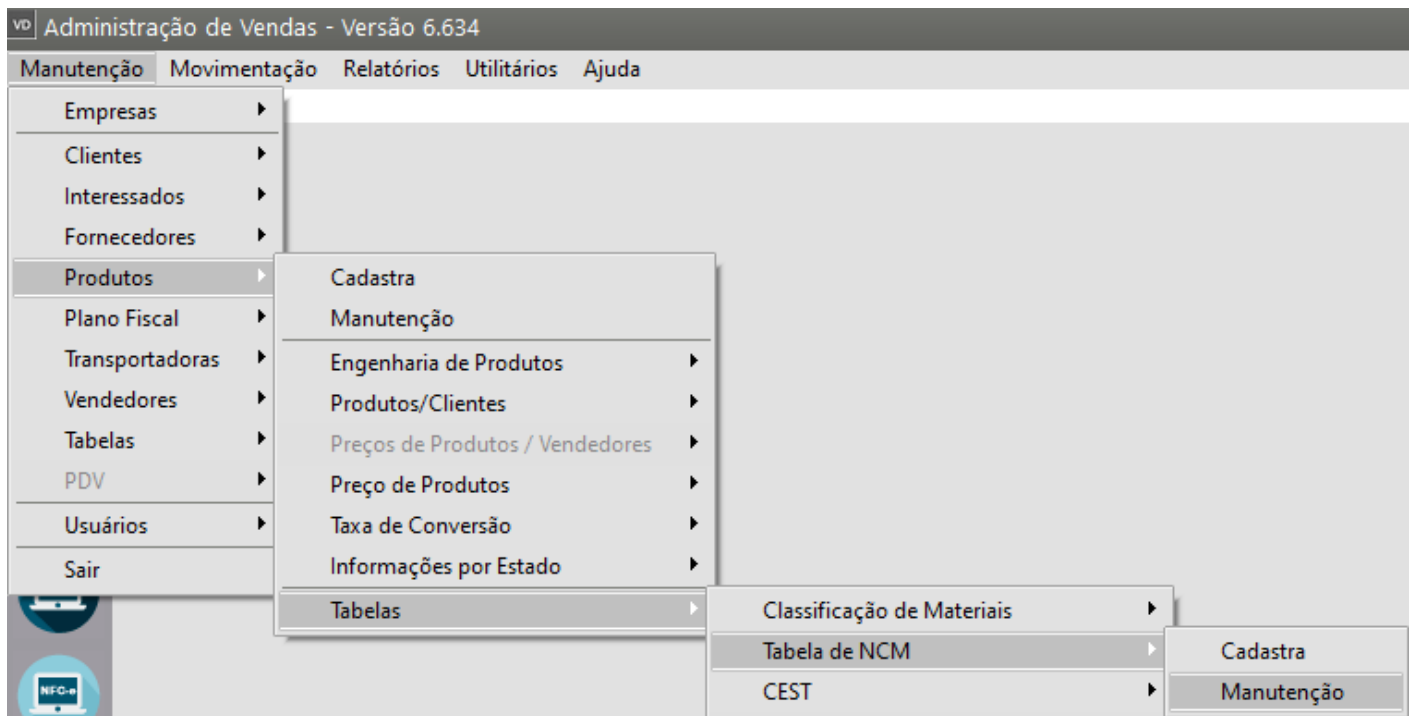
### Configurações Gerais

☒ 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

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 | Vir. 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

**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

Classificação Fiscal

Função Extra 3 - Importação da tabela IBPT

NCM	Código	Serviço	Descrição
0101.21.00		N	ANIMAIS VIVOS. REPRODUTORES DE RAÇA PURA
0101.29.00		N	ANIMAIS VIVOS. OUTROS
0101.30.00		N	ANIMAIS VIVOS. ASININOS
0101.90.00		N	ANIMAIS VIVOS. OUTROS
0102.21.10		N	ANIMAIS VIVOS. PRENHES OU COM CRIA AO PÉ
0102.21.90		N	ANIMAIS VIVOS. OUTROS
0102.29.11		N	ANIMAIS VIVOS. PRENHES OU COM CRIA AO PÉ
0102.29.19		N	ANIMAIS VIVOS. OUTROS



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 as opções que consta no cadastro da NCM aba Simples Nacional.**

? ok

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 #5

Created 7 July 2023 10:46:05 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:38:31 by ProjetosD