

REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura

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](#)

REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra-Estrutura

É beneficiária do **REIDI** a pessoa jurídica que tenha projeto aprovado para implantação de obras de infra-estrutura nos setores de transportes, portos, energia, saneamento básico e irrigação.

§ 1º As pessoas jurídicas optantes pelo Sistema Integrado de Pagamento de Impostos e Contribuições das Microempresas e das Empresas de Pequeno Porte – Simples ou pelo Simples Nacional de que trata a Lei Complementar no 123, de 14 de dezembro de 2006, **não poderão aderir ao REIDI.**

§ 2º A adesão ao Reidi fica condicionada à regularidade fiscal da pessoa jurídica em relação aos impostos e contribuições administradas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil do Ministério da Fazenda.

Da Habilitação e Co-habilitação

Art. 4º Somente poderá efetuar aquisições e importações de bens e serviços no regime do **REIDI** a pessoa jurídica previamente habilitada pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB).

§ 1º Também poderá usufruir do **REIDI** a pessoa jurídica co-habilitada.

Da Suspensão da Exigibilidade das Contribuições

Art. 2º O REIDI suspende a exigência da:

I – Contribuição para o PIS/Pasep e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) incidentes sobre a receita decorrente da:

a) venda de máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, novos, quando adquiridos por pessoa jurídica habilitada ao regime, para incorporação em obras de infra-estrutura destinadas ao seu ativo imobilizado;

b) venda de materiais de construção, quando adquiridos por pessoa jurídica habilitada ao regime, para utilização ou incorporação em obras de infra-estrutura destinadas ao seu ativo imobilizado; e

c) prestação de serviços, por pessoa jurídica estabelecida no País, à pessoa jurídica habilitada ao regime, quando aplicados em obras de infraestrutura destinadas ao seu ativo imobilizado;

d) locação de máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos para utilização em obras de infraestrutura destinadas ao seu ativo imobilizado, quando contratada por pessoa jurídica habilitada ao regime;II – Contribuição para o PIS/Pasep-Importação e da Cofins-Importação incidentes sobre:

a) máquinas, aparelhos, instrumentos e equipamentos, novos, quando importados diretamente por pessoa jurídica habilitada ao regime para incorporação em obras de infra-estrutura destinadas ao seu ativo imobilizado;

b) materiais de construção, quando importados diretamente por pessoa jurídica habilitada ao regime para incorporação ou utilização em obras de infra-estrutura destinadas ao seu ativo imobilizado; e

c) o pagamento de serviços importados diretamente por pessoa jurídica habilitada ao regime, quando aplicados em obras de infraestrutura destinadas ao seu ativo imobilizado.

Composição do Cálculo:

O benefício da suspensão alcança a empresa habilitada ou co-habilitada.

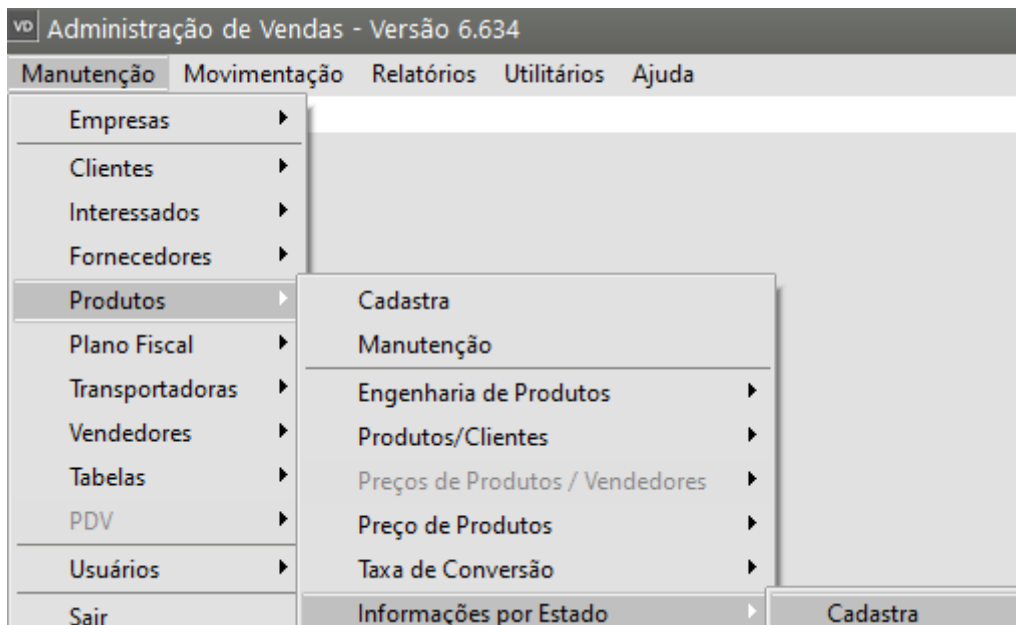
Assim, o fornecedor deve recalcular seu preço sem considerar a incidência do PIS e da COFINS, uma vez que não irá recolher esses valores.

Como o PIS e a COFINS integram o preço da mercadoria e esse valor está relacionado aos cálculos dos impostos indiretos nas operações beneficiadas pelo REIDI, o PIS e a COFINS desoneradas devem sim ser deduzidos para fins de cálculo do ICMS, do IPI e também do ISS como no total da Nota Fiscal.

VERIFIQUE SE SUA EMPRESA SE ENQUADRA PARA O CÁLCULO DA REIDI

Nota fiscal com base de PIS e COFINS para empresas do regime Lucro presumido (não cumulativo), porém com destaque com alíquota zero:

1 – Acesse o menu Manutenção/Produtos/Informações por Estado



Em seguida verifique quais as regras que deverão ter REIDI. O Sistema traz o campo definido como Não e para aquelas regras que você precisa do REIDI deverá ser alterado o campo para SIM.

Exemplo de regra: informar a regra como sempre usa, onde deve ser informada o CST para Pis e Cofins como 06 (verificar legislação se é este fator de fato para sua empresa, ou seja, outro como 09, etc.); informar o % de Pis e Cofins:

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

Est	Cod Fiscal	Desdob	%	Tip	% I	VL	Cod	Aliq	NCM	Redu	% Red	Sit. Trib. PIS	Sit. Trib. Alíquota PIS	% Red.	Alíquota COF	%	
RJ	6.102	...	REI	00	P	,00	,00	00	17,00	.	Não	0,00	06	06	0,65	3,00	0

No campo, informar em "REIDI" como "sim":

vd 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

Incorpora Aliq. Diferencial (DIFAL)	Valor da Pauta	REIDI	Incorpora FCP Base DIFAL	Motivo Desoneração ICMS	% Desc
* Não		Sim	Não		

2 - Nota fiscal: Lembrando que, para nota de serviço, o imposto de ISS o REIDI não está disponível):

A emissão deverá ser para o Estado cadastrado em Informações por Estado e com o CFOP definido em seu cadastro.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

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

Nº da Nota 16 **Série** 1

Destinatário

Dest: ☒ C ☐ F **Tipo** ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros

CNPJ 68.243.096/0001-52 Razão Social EMPRESA DESTINATÁRIO

End.: R 1 A JSP, 730 UF: RJ IE: 587100187112

Cidade: ANGRA DOS REIS Insc. Municipal

Identificação

Nº Ped/Cliente Nº Pedido Interno Dt. Emissão Hr. Emissão Dt. Entrega Cód. Fiscal Desdob.

08/12/2023 15:17 08/12/2023 6.102 REI

☐ NF-e de Ajuste ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal SAT ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal (ECF)

☐ NF Complementar ☐ Venda para Entrega Futura

Espécie NF-e

Vendedor e Cond. de Pagamento

Cód. Vendedor Cód. Cond. Pagto

Consumidor Final Comprador Presente no Estabelecimento

Não Não se aplica

Intermediador

Indicador de Intermediador/Marketplace CNPJ Indicador do Cadastro no Intermediador

Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria)

Nos itens da Nota Fiscal, será calculado PIS/PIS Cumulativo e COFINS/COFINS Cumulativo conforme alíquotas informadas nos locais, considerando uma ordem de prioridade:

- Cadastro do Produto (Alíquotas Diferenciadas); ou então
- Regra das informações por Estado (item 1 citado acima); ou então
- Parâmetros da Empresa – pela alíquota de Pis e Cofins dos parâmetros da empresa;

O CST de PIS e COFINS deve ser “06 – Tributável com Alíquota Zero”, para que o tratamento seja realizado; Verificar legislação se o código para sua empresa será de fato este;

As observações da NF-e ou NFS-e devem ser preenchidas com o descritivo abaixo: O usuário definirá manualmente o local para as Observações.

NF-e: “Venda de bens efetuada com suspensão da exigência da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS”, com a especificação do dispositivo legal correspondente.”; ou
NFS-e: “Venda de serviços efetuada com suspensão da exigência da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS”, com a especificação do dispositivo legal correspondente.”;

Na aba itens, informar o produto, onde virá o CST de Pis e Cofins da regra cadastra nas informações do produto por Estado por exemplo, ou informar manualmente como “06”:

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

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

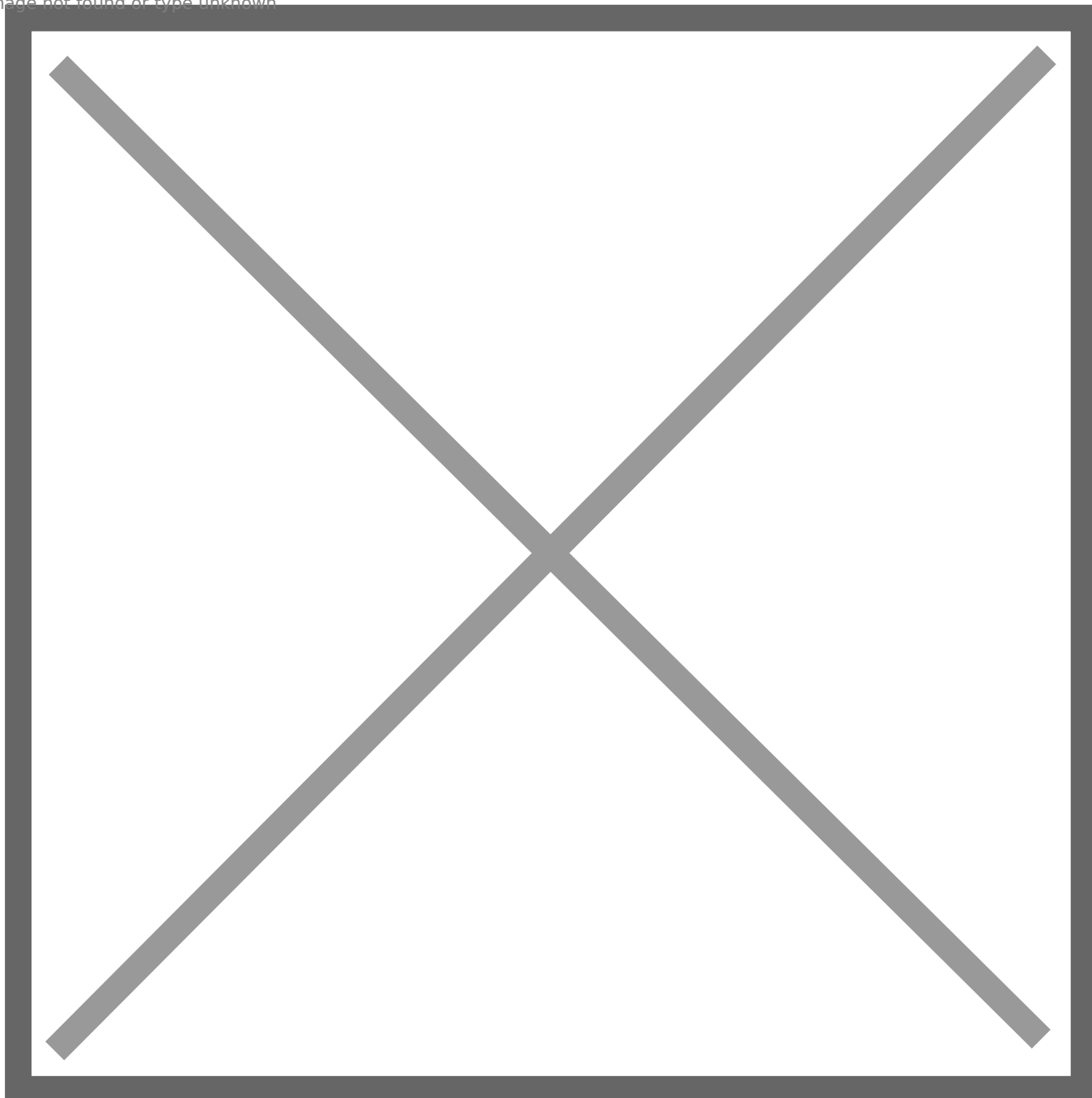
Localizar Produto < >

Cod. Tributação	Aliq. PIS	Val. PIS	Base PIS	Aliq. COFINS	Val. COFINS	Base COFINS	Sit. Trib. IPI	Class Enq IPI	Sit. Trib. PIS
00	0,650	R\$ 1,00	R\$ 1.000,00	3,000	R\$ 30,00	1000,00	52	301	06

Navigation icons: [Menu], [Gear], [I], [T], [Print], [P]

Na aba fechamento, verificar que terá base de Pis e Cofins mas com aliquota zero

Image not found or type unknown



Nas observações, como não tem tratamento automatico, terá que digitar o texto na aba de PIS/COFINS campo Observações.

Image not found or type unknown



VD

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação

Dados Transporte

Item

Referência

Total☒

Cód. Fiscal☐

	Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
I	6.102	REI	12,00

Observações

Det. Pagamento

VD

Observações

Observações Corpo da NF

Observações Dados Adicionais

Observações Complementares

Venda de bens efetuada com suspensão da exigência
da Contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS

?
ok

Revision #6

Created 7 July 2023 10:45:37 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:38:25 by ProjetosD