Definindo critérios para cálculo de impostos

https://www.youtube.com/embed/b8q821TqZm0

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

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

4) As definições do Plano Fiscal para cálculo de impostos

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown

O cálculo dos impostos será realizado da seguinte forma:

A) IPI

Quando for utilizado algum código fiscal que esteja assinalada a **incidência de IPI**

image.png
Image not found or type unknown

Não será possível conceder desconto no valor total do documento.

image.png
Image not found or type unknown

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).

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

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

image.png
Image not found or type unknown

O ICMS será calculado de acordo com o **Valor Total** de cada item da nota fiscal.

Definindo a aliquota 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.

image.png
Image not found or type unknown

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.

image.png
Image not found or type unknown

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:**

image.png
Image not found or type unknown

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:

image.png
Image not found or type unknown

- **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 #11
Created 12 July 2023 18:56:51 by ProjetosD
Updated 19 May 2026 14:49:08 by ProjetosD