

Tributação

Livro destinado a modelos de parametrização de tributação

- TRIBUTAÇÃO PARA CT-e CT-e OS (empresa do simples)
- Tributação NFSe
- Tributação de PIS/COFINS por Unidade de Medida do Produto [NFe/NFCe]

TRIBUTAÇÃO PARA CT-e CT-e OS (empresa do simples)


Cadastro de Tributação para CTE/CTE OS para empresa do Simples Nacional.

Irá fazer o cadastro normal da tributação. (no caso já vem cadastro no sistema). Mas fique atento na última imagem.

Caso precise cadastrar:


Cadastros Movimento Ordem de Serviço Caixa Banco Faturas Relatórios Estoque Geração de Arquivos Ajuda Cobrança Configurações


1 - Gerenciar Cadastros x

Menu  Geral








trib

Tributações

 Consultar Tributações

 **Cadastrar Tributações**

Opções de Consulta

Cadastrar Tributações

Finalidade Tributação

☐ Operações de Entrada ☒ Operações de Saída ☒ Utilizar validação avançada dos dados informados

Descrição **CSOSN 102**

ICMS PIS COFINS Importação IPI Opções CTe / CTe OS ISSQN Outros Parâmetros para Nota de Entrada

ICMS Normal

CST **CSOSN** 102 - Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito.

Origem 0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8

Modalidade 0 - Margem valor agregado (%)

Alíquota ICMS 0.00

% Redução de Base 0.00

☐ Tributação utilizada em operações onde o produto for destinado para uso e consumo ou ingresso ao ativo imobilizado da empresa adquirente (Adiciona IPI na base de Calc. do ICMS)

Código do Benefício

☐ Descontar o Valor do ICMS, da Base de Cálculo do PIS e COFINS

ICMS ST

Modalidade 0 - Preço tabelado ou máximo sugerido

% Redução da Base 0.00

Valor para Base 0.00

% MVA 0.00

% Retenção de Crédito 0.00

Partilha de ICMS para UF de destino e FCP (Fundo de Combate a Pobreza)

% Redução de Base 0.00

Aliq. UF Destino 0.00

Aliq. FCP na UF Dest. 0.00

Aliq. FCP 0.00

Aliq. FCP ST 0.00

Aliq. FECOP 0.00

☐ Sempre calcular a partilha de ICMS para a UF de origem

☐ Calcular partilha "por fora"

Outros Parâmetros



% Aliq. Créd do Simples 0.00

Aliq. Imposto do Simples 0.00

% Diferimento 0.0000

Motivo Desoneração

☐ Considerar o Desconto na Base de Cálculo do Produto

 Gravar (F5)  Cancelar (ESC)

Cadastrar Tributações

Finalidade Tributação

☐ Operações de Entrada ☒ Operações de Saída ☒ Utilizar validação avançada dos dados informados

Descrição **CSOSN 102**

ICMS **PIS** COFINS Importação IPI Opções CTe / CTe OS ISSQN Outros Parâmetros para Nota de Entrada


Tipo de Tributação 99 - Outras Operações

Aliq. PIS 0.00

Qtd. Venda 0.00

Aliq. PIS ST 0.00

Qtd. Venda ST 0.00

 **Cadastrar Tributações**

Finalidade Tributação

☐ Operações de Entrada ☒ Operações de Saída ☒ Utilizar validação avançada dos dados informados

Descrição

ICMS PIS **COFINS** Importação IPI Opções CTe / CTe OS ISSQN Outros Parâmetros para Nota de Entr

Tipo de Tributação


Aliq. COFINS

Qtd. Vendida

Aliq. COFINS ST

Qtd. Vendida ST

ATENÇÃO: aqui nessa opção terá que marcar Tributação do Simples Nacional...

 **Cadastrar Tributações**

Finalidade Tributação

☐ Operações de Entrada ☒ Operações de Saída ☒ Utilizar validação avançada dos dados informados

Descrição

ICMS PIS COFINS Importação IPI **Opções CTe / CTe OS** ISSQN Outros Parâmetros para Nota de Entrada

☐ Utilizar o Valor do Serviço na Base de Cálculo do Imposto



☐ Considerar o remetente ao definir se uma operação é interestadual

☒ **Tributação do Simples Nacional para emissão de conhecimento de transporte eletrônico**

☐ Descontar o valor do pedágio da Base de PIS/COFINS

☐ Descontar o Valor do INSS Retido do Valor a Receber

Aliq. Valor Aprox. Tributos

 **Gravar (F5)**  **Cancelar (ESC)**

Após isso só clique em gravar, e depois faça as classificações.

Tributação NFSe

Sistema segue um padrão semelhante ao de tributação das NFe, onde é necessário criar uma tributação e relaciona-lo entre a operação utilizando a tela de classificação.

O sistema permite também que a verificação dos impostos que serão cobrados do cliente no momento de abertura da Ordem de Serviço, para mais informações leia essa documentação

Particularidades da tela de cadastro de tributação

Situação tributária: pode varia para cada padrão, mas deve mostrar as mesma opções disponíveis pelo site da prefeitura, normalmente refere-se a retenção do ISS ou não e se deve ser tributado no municipio do prestador, fora.

Alíq. ISS: Será utilizada para calculo do valor do ISS, caso optado por retenção do ISS, o mesmo será utilizado e considerado o ISS Retido.

Retenção de ISS: Indicador se será realizado o calculo para retenção do ISS, para alguns padrões a regra é utilizada na Situação Tributária, então será levado em consideração a regra por lá, alguns exemplos disso é a IPM.

Tributa Mun. Prestador: Entra na mesma validação acima, são regras de padrões diferentes, existem padrões que esse identificador será enviado separadamente da Situação Tributária.

Limite Isenção Contribuição Social: Caso a soma do CSLL, PIS e COFINS calculado que será destacado na NFSe não seja superior ao valor informado no campo, a mesma será desconsiderada e enviada como isenta. caso o valor supere o valor informado será retido a imposto.

Finalidade Tributação

☐ Operações de Entrada
 ☒ Operações de Saída
 ☒ Utilizar validação avançada dos dados informados

Descrição

ICMS
 PIS
 COFINS
 Importação
 IPI
 Opções CTe / CTe OS
 ISSQN
 Outros
 Parâmetros para Nota de Entrada
 ISS - NFSe

Situação Tributária
 Tributa Mun. Prestador?
 Aliq. ISS
 Retenção de ISS
 Limite isenção Contribuição Social

Será considerado se a soma do CSLL, PIS, COFINS
 Caso a soma deles não supere o valor informado no campo
 eles não serão retidos.

Tributações PIS/COFINS, ficam nas respectivas abas do PIS/COFINS

situação tributária - Quatro Pontes - Padrão Pública

Natureza emitida	Natureza recebida	Local prestação
11 - ISS devido para Município de Quatro Pontes (Simples Nacional)	907 - ISS recolhido pelo prestador optante Simples Nacional	No município
1 - ISS devido para o Município de Quatro Pontes	909 - ISS recolhido pelo prestador do serviço - No município	No município
2 - Tributação fora do Município de Quatro Pontes	903 - ISS recolhido pelo prestador do serviço	Fora município
9 - ISS retido pelo tomador	901 - ISS retido devido para Prefeitura Municipal de Quatro Pontes	No município
14 - ISS retido pelo tomador (Simples Nacional)	905 - ISS retido devido para Prefeitura Municipal de Quatro Pontes (Simples Nacional)	No município
3 - Isento	904 - Serviço imune, isento ou não tributado	Indiferente
4 - Imune	904 - Serviço imune, isento ou não tributado	Indiferente
9 - ISS retido pelo tomador	902 - ISS retido devido para outro Município	Fora município
10 - ISS Fixo	910 - ISS recolhido pelo prestador do serviço - ISS Fixo	Indiferente
12 - ISS devido para outro Município (Simples Nacional)	907 - ISS recolhido pelo prestador optante Simples Nacional	Fora município
13 - MEI	907 - ISS recolhido pelo prestador optante Simples Nacional	Indiferente
14 - ISS retido pelo tomador (Simples Nacional)	906 - ISS retido devido para outro Município (Simples Nacional)	Fora município
15 - ISS devido para Município de Quatro Pontes - Fixo	904 - Serviço imune, isento ou não tributado	Indiferente

Tributação de PIS/COFINS por Unidade de Medida do Produto [NFe/NFCe]

Neste documento iremos explicar sobre o uso de alíquotas específicas, por Unidade de Medida do Produto, no cálculo de impostos sobre combustíveis e álcool, onde ao invés de aplicar as alíquotas em % sobre a receita da venda, os produtores, importadores e distribuidores (*este último, no caso do álcool*), calcularão as contribuições devidas aplicando valores já em Reais (R\$) sobre a quantidade do produto.

Na Tabela 4.3.11 da Receita Federal, temos os valores em R\$ para cálculo do PIS e COFINS por Unidade de Medida do Produto.

Descrição do Produto	NCM	Unidade de Medida	Alíquota em Reais	
			PIS	COFINS
Gasolinas, Exceto Gasolina de Aviação	2710.12.59	Metro Cúbico	141,10	651,40
Óleo Diesel	2710.19.21	Metro Cúbico	62,61	288,89

Gás Liquefeito de Petróleo – GLP	2711.19.10	Tonelada	29,85	137,85
Querosene de Aviação	2710.19.11	Metro Cúbico	12,69	58,51
Correntes Destinadas à Formulação de Gasolinas	-	Metro Cúbico	141,10	651,40
Correntes Destinadas Exclusivamente à Formulação de Óleo Diesel	-	Metro Cúbico	62,61	288,89
Nafta Petroquímica Destinada à Formulação de Gasolina ou de Óleo Diesel	-	Metro Cúbico	46,58	215,02
Nafta Petroquímica Destinada à Formulação Exclusivamente de Óleo Diesel	-	Metro Cúbico	26,36	121,64
Biodiesel	3826.00.00 3826.00.00 Ex 01	Metro Cúbico	26,41	121,59
Biodiesel de Matérias-Primas Produzidas nas Regiões Norte, Nordeste e Semiárido	3826.00.00 3826.00.00 Ex 01	Metro Cúbico	22,48	103,51
Biodiesel de Matérias-Primas Adquiridas de Agricultor Familiar Enquadrado no PRONAF	3826.00.00 3826.00.00 Ex 01	Metro Cúbico	10,39	47,85
Álcool, Inclusive para Fins Carburantes – Venda por Produtor ou Importador	2207.10 2207.20.1 2208.90.00 Ex 01	Metro Cúbico	23,38	107,52

Valores com base na data de 05/04/2024, verifique a tabela atualizada para garantir que obtenha o valor correto.

Configuração de PIS e COFINS por Unidade

No sistema tryideas, iremos definir o valor da Alíquota de PIS e COFINS no cadastro do item, conforme valores definidos na tabela citada acima.

Para isso, localize o cadastro do seu Produto e edite-o. Na aba **Dados Adicionais**, localize o grupo 'PIS/COFINS por Unidade'.

Vamos tomar como exemplo, o cadastro do item "Óleo Diesel", onde iremos informar o Valor da Alíquota conforme valores obtidos na tabela acima. Neste caso, o item será comercializado na Unidade de Medida "LT" (litros), e precisaremos definir o Fator de Conversão da unidade. Como o Valor tabelado é em metros cúbicos, informaremos o divisor no fator de conversão, ou seja, 1.000 conforme ilustrado na imagem abaixo.

PIS/COFINS por Unidade	
Valor PIS	62,61
Valor COFINS	288,89
Fator Conversão	1000,00

Após isso, o Produto já estará configurado para utilizar a Alíquota de PIS e COFINS em Valor, ou seja, não será considerada a alíquota em percentual configurada na Tributação.

No cálculo por Unidade, os campos **vBC** (Valor da BC) e **pPIS** (Alíquota) não são incluídos no arquivo XML, pois serão substituídos pelo campos **qBCProd** e **VALiqProd**.

qBCProd	5	Quantidade Vendida (NT2011/004)
vAliqProd	5	Alíquota do PIS (em reais) (NT2011/004)
vPIS	5	Valor do PIS

Exemplo de Emissão de NFe com PIS/COFINS por Unidade

Vamos realizar a emissão de uma NFe, utilizando o item configurado no passo acima, para isso, iremos incluí-lo na tela de emissão de notas, utilizando como exemplo a Quantidade de 10.000 Litros.

Produtos	Totais	Transporte	Cobrança	Informações Adicionais	Documento Referenciado										
Descrição	UN	Qtd.	Vlr. Unitário	Total	PIS/COFINS Unid...	PIS CST	PIS BC	PIS Qtde	PIS Aliq.	PIS Vlr	COFINS CST	COFINS BC	COFINS Qtde	COFINS Aliq.	COFINS Vlr
▶ ÓLEO DIESEL	LT	10.000,0000	4,0000000000	40.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	50	0,00	10,00	62,61	626,10	50	0,00	10,00	288,89	2.888,90

Após a inclusão, podemos observar os valores calculados conforme ilustrado na imagem acima.

Observe que a Quantidade inserida foram 10.000 LT, e a Quantidade Vendida utilizada como Base para o PIS e COFINS é 10, que é o valor resultante do divisor do Fator de Conversão que definimos no cadastro do item ($10.000 / 1.000 = 10$).

Abaixo temos um exemplo da estrutura do XML preenchida, com os valores destacados conforme a tela acima.

```
▼<PIS>
  ▼<PISOutr>
    <CST>50</CST>
    <qBCProd>10.0000</qBCProd>
    <vAliqProd>62.6100</vAliqProd>
    <vPIS>626.10</vPIS>
  </PISOutr>
</PIS>
▼<COFINS>
  ▼<COFINSOutr>
    <CST>50</CST>
    <qBCProd>10.0000</qBCProd>
    <vAliqProd>288.8900</vAliqProd>
    <vCOFINS>2888.90</vCOFINS>
  </COFINSOutr>
</COFINS>
```