

## **Sugestão 02 de Parametrização do ICMS Complementar Padrão pelo Configurador de Tributos**

12/07/2016

## Sumário

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1.1 | Regra de Cálculo do ICMS Complementar pelo Configurador de Tributos..... | 3 |
| 1.2 | Grupo ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S.....                                | 3 |
| 1.3 | Configurador de Tributos.....  | 8 |

Esse documento possui por objetivo principal passar uma Sugestão de parametrização do sistema para o cálculo do ICMS Complementar pelo Configurador de Tributos no Módulo do Recebimento quando a base de cálculo do ICMS Complementar é a mesma da Base do ICMS da operação e a Alíquota utilizada é simples, ou seja, a alíquota definida na natureza de operação.

## 1.1 Regra de Cálculo do ICMS Complementar pelo Configurador de Tributos

Atualmente há 3 formas de cálculo de ICMS complementar:

- ✓ **Padrão:** O valor do ICMS complementar é obtido aplicando-se a alíquota de ICMS complementar definida na natureza de operação diretamente na base do ICMS da Operação. (*Fórmula ICMS COMP 001a – Padrão*)
- ✓ **Base Diferenciada e Alíquota Simples/Natureza:** Primeiramente calcula-se uma base diferenciada para ICMS complementar (ou seja, uma base diferente da base do ICMS), sendo esta base é obtida aplicando-se a alíquota interna da UF de destino e somando-se esta ao valor líquido da mercadoria. E o valor do ICMS Complementar é obtido aplicando-se a esta base diferenciada a alíquota de ICMS complementar definida na natureza de operação. (*Fórmula ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S*)
- ✓ **Base Diferenciada:** Primeiramente calcula-se uma base diferenciada para ICMS complementar (ou seja, uma base diferente da base do ICMS), sendo que esta base é obtida aplicando-se a alíquota interna da UF de destino e somando-se esta ao valor líquido da mercadoria. E o valor do ICMS Complementar é a diferença entre o valor obtido aplicando-se a alíquota interna de destino à esta base diferenciada e o valor obtido aplicando-se a alíquota interestadual da origem à base do ICMS da Operação. (*Fórmula ICMS COMP 002a – Base Difer*)

Abaixo será descrito a sugestão de parametrização do Grupo **ICMS COMP 001a – Padrão**.

**IMPORTANTE:** Avaliar as regras de parametrização do Configurador de Tributos, descritas no tópico 1.3 desse manual.

## 1.2 Grupo ICMS COMP 001a – Padrão

Para o **Grupo ICMS COMP 001a – Padrão** o valor do ICMS complementar é obtido aplicando-se a alíquota de ICMS complementar definida na natureza de operação diretamente na base do ICMS da Operação.

### Cenário:

Uma empresa possui o estabelecimento situado em um estado onde o ICMS Complementar é calculado com Base Diferenciada para a maioria dos processos, porém um tipo de documento possui algum benefício específico o que permite que o cálculo do ICMS Complementar seja realizado da forma Padrão, ou seja, Base do ICMS Compl. é a mesma do ICMS da Operação, aplicando-se a alíquota do ICMS Compl. definida na Natureza de Operação.

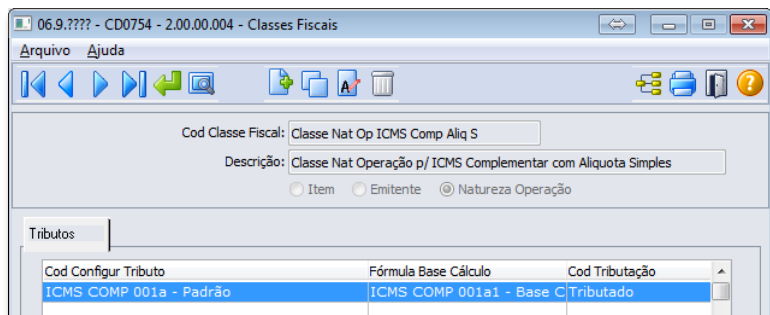
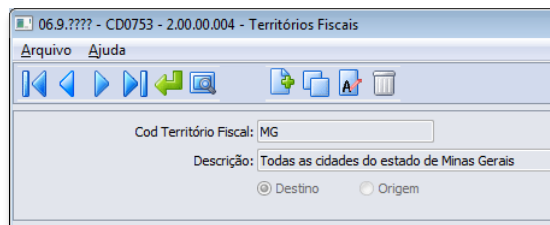
1. Como a maioria dos processos é com Base Diferenciada, deixar Marcado o parâmetro “Base ICMS Compl Diferenciada” para o estado, no CD0904 (Atualização Unidades Federação).

The screenshot shows a configuration window titled '06.9.5503 - CD0904 - 2.00.00.015 - Atualização Unidades Federação'. The window contains various fields for configuration, including 'País: Brasil', 'UF: MG', and 'Nome: MINAS GERAIS'. A red box highlights the checkbox labeled 'Base ICMS Compl Diferenciada', which is checked. Other visible options include 'UF C/ Subs Tributaria', 'Base Subs Tributaria' (with 'Bruto' and 'Liquido' radio buttons), and 'Considera base cheia ICMS interestad. p/ cálculo do DIFAL'. At the bottom, there is a table with columns for 'UF', 'ICMS Int', and 'Desc ICMS'.

**NOTA:** Ao realizar a parametrização acima, a regra padrão adotada pelo sistema nesse caso será primeiramente calcular uma base diferenciada para ICMS complementar (ou seja, uma base diferente da base do ICMS), sendo esta base é obtida aplicando-se a alíquota interna da UF de destino e somando-se esta ao valor líquido da mercadoria. E o valor do ICMS Complementar é obtido aplicando-se a esta base diferenciada a alíquota de ICMS complementar definida na natureza de operação.

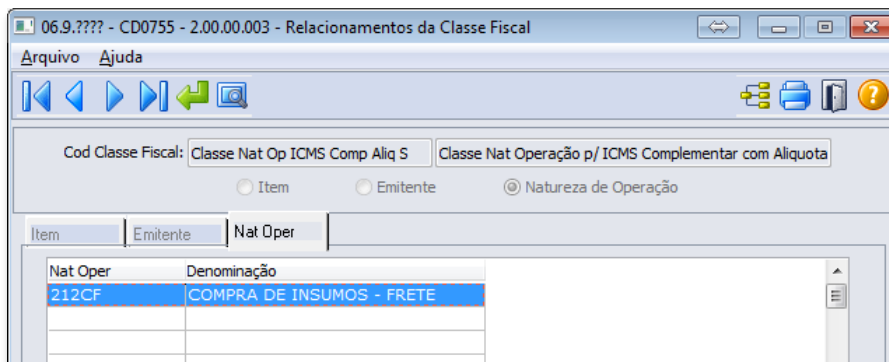
Porém, como existe a necessidade em parametrizar alguns processos com Base Simples e Alíquota Simples (CT-e por exemplo), abaixo será descrito como parametrizar o Configurator de Tributos para atender a essa demanda.

2. Criar um território fiscal (CD0753 – Territórios Fiscais) para o estado.



3. Criar uma classe fiscal (CD0754 – Classes Fiscais) do tipo natureza de operação, vincular o tributo "ICMS COMP 001a – Padrão".

4. Na classe fiscal relacionar as naturezas de operação correspondentes às operações exceções (CD0755 – Relacionamento Classe Fiscal).



5. Criar um cenário fiscal (CD0759 – Cenários Fiscais), no território de origem informar um território mais amplo, como por exemplo, Brasil e no território de destino o território criado para o estado. Relacionar ao cenário fiscal o tributo ICMS COMP, e definir que a busca será com base na Natureza de Operação.

06.9.???? - CD0759 - 2.00.00.007 - Cenários Fiscais

Arquivo Ajuda

Entrada Saída

Território Origem: Brasil Todas as cidades de todos os estados do país Brasi

Território Destino: MG Todas as cidades do estado de Minas Gerais

Data Início Validade: 01/01/2016

Classe Fisc Emitente: \*

Classe Fiscal Item: \*

Classe Fiscal Nat Operação: Classe Nat Op ICMS Comp Aliq Classe Nat Operação p/ ICMS Complementar com Aliquota Simp

| Seq | Tipo Tributo | Busca Config Tributo | Cod Configur Trib |
|-----|--------------|----------------------|-------------------|
| 1   | ICMS COMP    | Operação             |                   |

### ATENÇÃO AOS DETALHES:

- Como a Classe Fiscal nesse caso foi definida apenas pela Natureza de Operação, os campos “Classe Fisc Emitente” e “Classe Fiscal Item” deverá ser informado o coringa asterisco “ \* ”.

06.9.???? - CD0759B - 2.00.00.021 - Tributos do Cenário Fiscal

Entrada Saída

Territorio Origem: Brasil Todas as cidades de todos os estados do país Brasi

Territorio Destino: MG Todas as cidades do estado de Minas Gerais

Data Inicio Validade: 01/01/2016

Clas Fisc Emitente: \*

Classe Fiscal Item: \*

Classe Fiscal Nat Operacao: Classe Nat Op ICMS Comp Aliq Classe Nat Operação p/ ICMS Complementar com Aliquota Simp

Geral Conf Trib

Sequencia: 1

Tipo Tributo: ICMS COMP ICMS Complementar

Busca Tributo: Natureza de Operação

Cod Configur Trib:

Dat Inic Valid Trib: 01/01/2016

Tabela Pauta:

Cód Mensag Observ Nota Faturamento: 0 Sem Mensagem Padrao

Cód Mensag Observ Obrig Fiscais: 0 Sem Mensagem Padrao

OK Salvar Cancelar Ajuda

Enter data or press ESC to end.

Ao calcular uma nota fiscal considerando a parametrização acima o resultado será conforme quadro ao lado.

A Base de Cálculo do ICMS Normal (acrescido 5% IPI) ficou em R\$1.050,00 sendo a alíquota do ICMS ficou em 12% e o valor do ICMS Normal da operação ficou R\$126,00.

Já para o cálculo do ICMS Complementar, como existe a necessidade em considerar a UF de Destino da mercadoria, nesse exemplo foi utilizado o Estado de MG e alíquota interna de 18% e como a Base de Cálculo no estado é diferenciada mas nesse processo (CT-e) a Base é Simples, o valor que o sistema chegou para essa Base de Cálculo foi de R\$1.050,00.

Sobre a Base de Cálculo do ICMS Complementar, o sistema aplicou a alíquota do ICMS Complementar que estava parametrizada na Natureza de Operação (6%), o que resultou no valor do ICMS Complementar de R\$ 63,00.

Abaixo segue memória de cálculo utilizada nesse processo.

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Trib ICMS:           | Tributado |
| Alíquota ICMS:       | 12,00     |
| Perc Red ICMS:       | 0,0000    |
| Base ICMS Não Trib.: | 0,00      |
| Base ICMS Outras:    | 0,00      |
| Base ICMS:           | 1.050,00  |
| Valor ICMS:          | 126,00    |
| Base ICMS Compl.:    | 1.050,00  |
| Valor ICMS Compl.:   | 63,00     |

| Informações P/ Cálculo da Nota Fiscal            |          |
|--|----------|
| a. Valor Mercadoria (VI Merc NF Fornecedor)      | 1.000,00 |
| b. Alíq. Interestadual (Alíq. Destacada NF)      | 12,00    |
| c. Alíq. IPI (Valor do IPI soma na base do ICMS) | 5,00     |
| d. Alíq. Interna UF Destino                      | 18,00    |
| e. Alíq. UF Destino S/ FCP                       | 18,00    |
| f. % Fundo Combate Pobreza                       | -        |
| g. Alíq. ICMS Complementar (CD0606)              | 6,00     |
| Linha do Item na Nota Fiscal                     |          |
| BC ICMS Interestadual                            | 1.050,00 |
| Alíq. Interestadual Operação                     | 12,00    |
| ICMS Origem                                      | 126,00   |
| ICMS Complementar                                |          |
| 1. BC ICMS Complementar                          | 1.050,00 |
| 2. Alíq. ICMS Complementar (CD0606)              | 6,00     |
| 3. Valor ICMS Complementar                       | 63,00    |

O resultado do cálculo poderá ser consultado através do botão Configurador de Tributos, situado no programa de Consulta Documentos (RE0701).

The screenshot shows two overlapping windows from the 'Consulta Documentos' program. The background window is titled '06.9.5629 - RE0701 - 2.00.00.025 - Consulta Documentos'. The foreground window is titled '06.9.5503 - CD0763 - 2.00.00.001 - CD0763' and is the 'Configurador de Tributos' dialog. A red box highlights the calculator icon in the toolbar of the background window.

| Emitente | Série | Nota Fisc | Nat Oper | Seq Item  | Tipo Tributo | Cod Configur Tribu |
|----------|-------|-----------|----------|-----------|--------------|--------------------|
| 13       | 1     | 0076971   | 212cf    | 1.compras | ICMS COMP    | ICMS COMP 00       |

Base: 1.050,00    Valor: 63,00    Alíquota: 0,000    Val por Unidade: 0,00000

Memória Calc Base: 1050

Fórmula Calc Base: VAL\_BASE\_ICMS

Memória Calc Tributo: 1050 \* ,06

Fórmula Calc Tributo: VAL\_BASE\_ICMS \* ALIQ\_ICMS\_COMP

Chave Cenário: [ENT] [Brasil] [MG] [01/01/16] [\*] [\*] [Classe Nat Op ICMS Comp Aliq S]

Buttons: OK, Ajuda

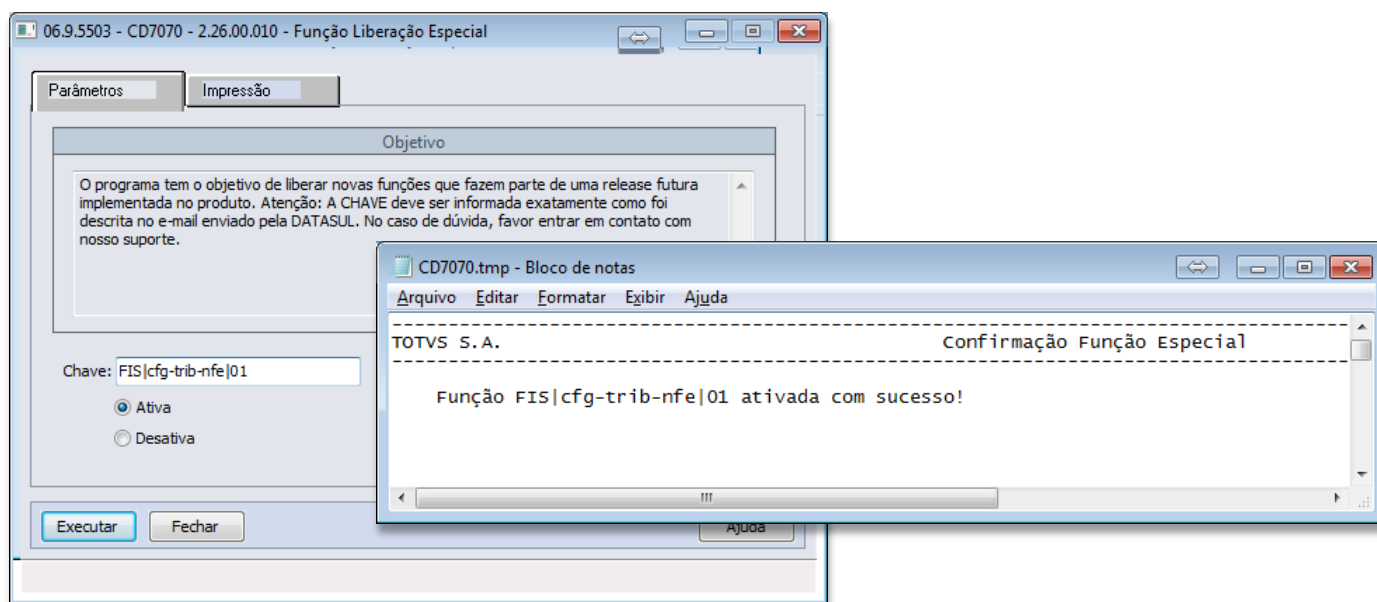
Enter data or press ESC to end.

Na tela que será exibida é apresentado todos os valores que demonstram como o sistema chegou no cálculo em questão.

### 1.3 Configurador de Tributos

Todas as informações necessárias para implantação do Configurador de Tributos, poderão ser obtidas através do link <http://tdn.totvs.com/display/LDT/Configurador+de+Tributos>.

Outro ponto de atenção é que para o Configurador de Tributos ser utilizado no módulo de Recebimento é a ativação da função especial **FIS|cfg-trib-nfe|01** através do programa CD7070.



O link para acesso ao material referente a esse cálculo se encontra em:

<http://tdn.totvs.com/pages/viewpage.action?pagelId=243643982>