

**Sugestão de Parametrização do ICMS
Complementar com Base Diferenciada e
Alíquota Simples pelo Configurador de Tributos**

11/07/2016

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 Diferenciada (Dupla) 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 Sugestão de Parametrização do Grupo **ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S**.

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

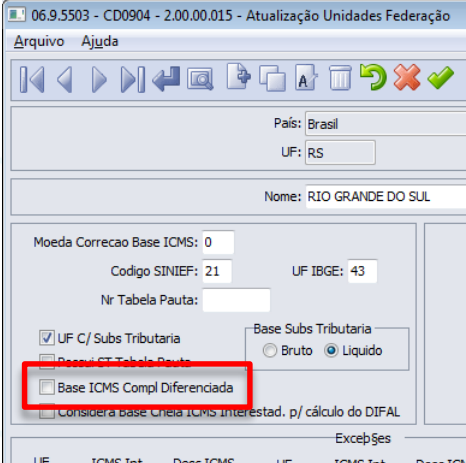
1.2 Grupo ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S

Para o **Grupo ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S** calcula-se uma base diferenciada para o ICMS complementar (ou seja, uma base diferente da base do ICMS Normal), 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.

Cenário:

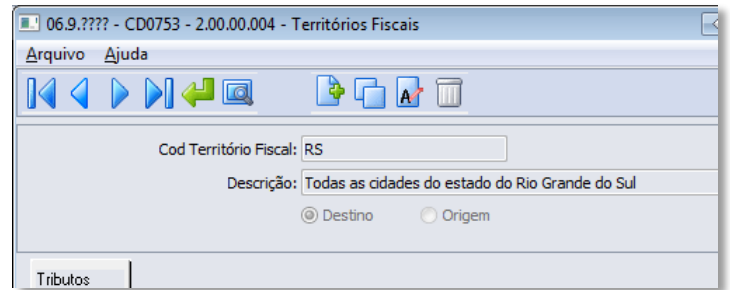
Uma empresa possui um estabelecimento em um estado onde o ICMS Complementar é calculado com base diferenciada, porém sobre essa base deverá ser aplicada a alíquota do ICMS Complementar definido na natureza de operação. No exemplo que será descrito abaixo, o estabelecimento está situado no Estado do Rio Grande do Sul (RS) e aplicasse a regra acima.

1. Deixar desmarcado o parâmetro “Base ICMS Compl Diferenciada” para o estado, no CD0904 (Atualização Unidades Federação).

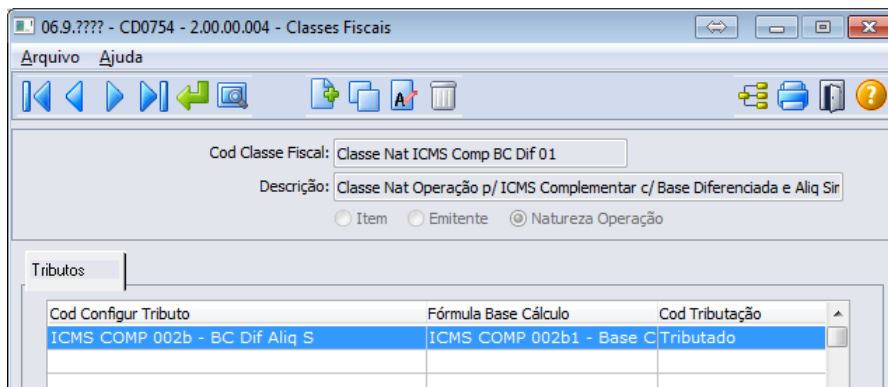


The screenshot shows a configuration window titled '06.9.5503 - CD0904 - 2.00.00.015 - Atualização Unidades Federação'. The window contains various fields for tax configuration, including 'País: Brasil', 'UF: RS', 'Nome: RIO GRANDE DO SUL', 'Moeda Correcao Base ICMS: 0', 'Codigo SINIEF: 21', 'UF IBGE: 43', and 'Nr Tabela Pauta:'. Under the 'Base Subs Tributaria' section, there are three radio buttons: 'Bruto', 'Liquido', and 'Liquido' (selected). Below this, there is a checkbox labeled 'Base ICMS Compl Diferenciada' which is currently unchecked and highlighted with a red box. Other checkboxes include 'UF C/ Subs Tributaria' (checked), 'Considera base Uniao ICMS Interestad. p/ cálculo do DIFAL' (unchecked), and 'Excepções' (unchecked). At the bottom, there is a table with columns for 'UF', 'ICMS Int', 'Desc ICMS', 'UF', 'ICMS Int', and 'Desc ICM'.

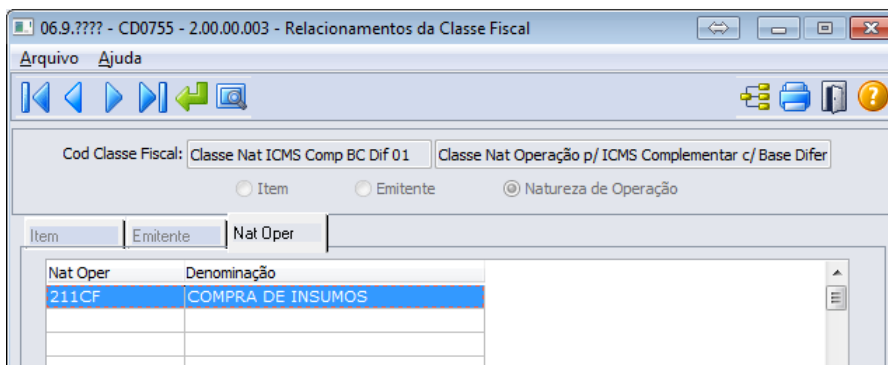
2. Criar um território fiscal (CD0753 – Territórios Fiscais) para o estado.



3. Criar uma classe fiscal (CD0754 – Classes Fiscais) do tipo natureza de operação, vincular o tributo "ICMS COMP 002b – BC Dif Aliq S".



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: RS Todas as cidades do estado do Rio Grande do Sul

Data Início Validade: 01/01/2016

Classe Fisc Emitente: *

Classe Fiscal Item: *

Classe Fiscal Nat Operação: Classe Nat ICMS Comp BC Dif 0 Classe Nat Operação p/ ICMS Complementar c/ Base Diferencia

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

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

Território Destino: RS Todas as cidades do estado do Rio Grande do Sul

Data Início Validade: 01/01/2016

Clas Fisc Emitente: *

Classe Fiscal Item: *

Classe Fiscal Nat Operação: Classe Nat ICMS Comp BC Dif 0 Classe Nat Operação p/ ICMS Complementar c/ Base Diferencia

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 do RS e alíquota interna de 18% e como a Base de Cálculo é diferenciada nesse caso, o valor que o sistema chegou para essa nova Base de Cálculo foi de R\$1.126,83.

Sobre a Base de Cálculo Diferenciada 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\$ 67,61.

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.:	1.126,83
Valor ICMS Compl.:	67,61

Abaixo segue memória de cálculo utilizada nesse processo.

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 (UF Base Dupla)	1.126,83
2. Alíq. ICMS Complementar (CD0606)	6,00
3. Valor ICMS Complementar	67,61

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

The screenshot shows a software window titled "06.9.5629 - RE0701 - 2.00.00.025 - Consulta Documentos". A red box highlights a calendar icon in the toolbar. Below it, a dialog box titled "06.9.5503 - CD0763 - 2.00.00.001 - CD0763" is open, displaying a table of tax configuration data and calculation formulas.

Emitente	Série	Nota Fisc	Nat Oper	Seq Item	Tipo Tributo	Cod Configur Tribu
13	1	0076969	211cf	1.compras	ICMS COMP	ICMS COMP 06

Below the table, the following values and formulas are displayed:

- Base: 1.126,83 Valor: 67,61 Alíquota: 0,000 Val por Unidade: 0,00000
- Memória Calc Base: $((1050 - (1050 * ,12)) / (1 - (,12 + ,06)))$
- Fórmula Calc Base: $((VAL_BASE_ICMS - (VAL_BASE_ICMS * ALIQ_ICMS)) / (1 - (ALIQ_ICMS + ALIQ_ICMS_COMP)))$
- Memória Calc Tributo: $(,06 * 1126,83)$
- Fórmula Calc Tributo: $(ALIQ_ICMS_COMP * VAL_BASE_ICMS_COMP)$
- Chave Cenário: [ENT] [Brasil] [RS] [01/01/16] [*] [*] [Classe Nat ICMS Comp BC Dif 01]

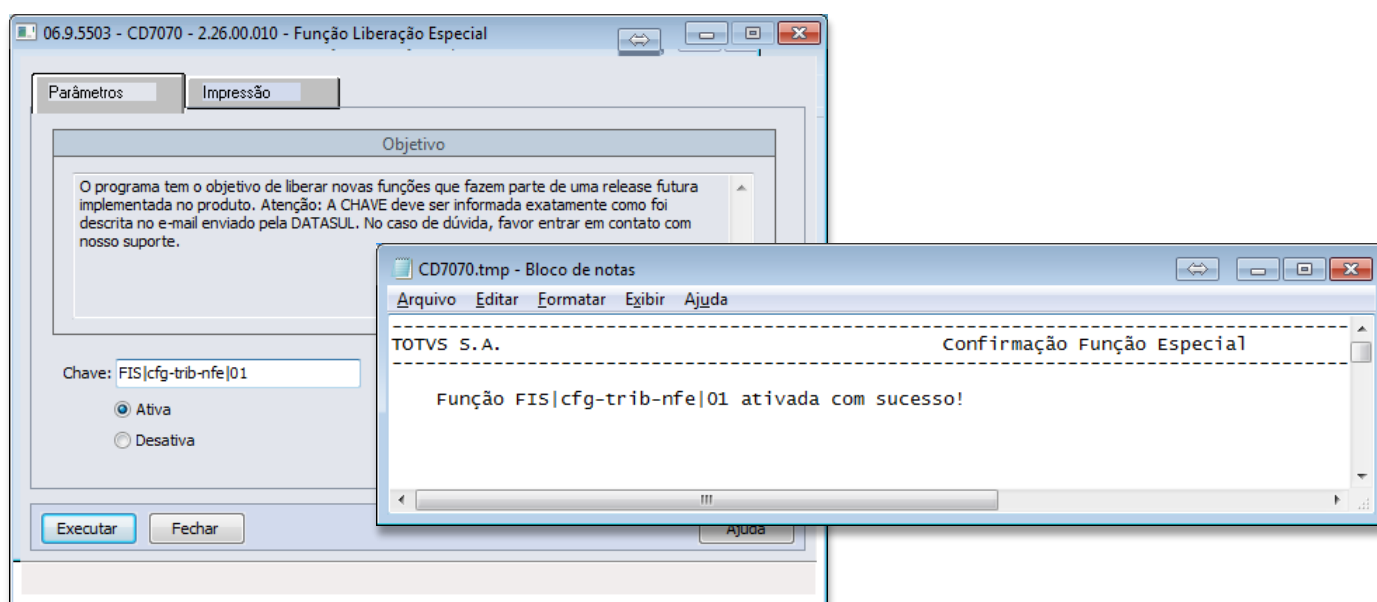
Buttons: OK, Ajuda. Footer: Enter data or press ESC to end.

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/display/LDT/DCFT0026+-+ICMS+COMP+002+-+ICMS+Complementar+no+Recebimento+-+Base+Diferenciada>