

## Bug 11667522 – Considerar Exceção Fiscal com Alíquota Diferenciada para os Tributos PIS/COFINS

### Necessidades de Negócio

O Recebimento Integrado (RI) deve considerar alíquota diferenciada, para os tributos PIS e COFINS, cadastrada como Exceção Fiscal, podendo esta alíquota ser inclusive igual a zero.

Esta alteração se faz necessária pois atualmente, só é possível entrar com uma nota com alíquota diferenciada para o PIS e para a COFINS, quando o fornecedor tem direito ao Crédito Presumido.

### Premissas

Aplicação do patch 13253764 ou superior.

### Configuração

#### Definição de Portarias Fiscais

Navegação: RI > Configuração > Opções Fiscais > Exceção Fiscal

The screenshot shows the 'Definição de Portarias Fiscais' window with the following fields and options:

- Ato Legal:** Text field.
- Estado Origem:** Dropdown menu.
- Estado Destino:** Dropdown menu.
- Descrição:** Text field.
- Vigência da Portaria:**
  - Data de Início:** Date field.
  - Data de Término:** Date field.
- Utilização:** Text field.
- Imposto:** Dropdown menu.
- Código de Tributação:** Text field.
- Data de Inativação:** Date field.
- Intraestadual:**
  - Diferimento de Imposto:** Checkbox.
  - Perc. Diferido:** Text field with a percentage sign.
- Inter / Intraestadual:**
  - Porcentagem Redução de Base:** Text field.
  - Porcentagem Acréscimo de Base:** Text field.
  - Imposto Isento:** Checkbox.
  - Imposto Suspenso:** Checkbox.
  - Alíquota Diferenciada:** Text field.
- Condições Específicas:**
  - Alíquota Diferencial ICMS:** Text field.
  - Crédito Presumido PIS/COFINS:** Checkbox.
- Classificações Fiscais:**
  - Código:** List of codes with a scrollbar.
  - Ex-Tarifário:** List of codes with a scrollbar.
  - Inclusão/Exclusão em Faixa:** Button.

Cadastrar Exceções Fiscais correspondentes aos impostos PIS e COFINS para: Alíquotas Diferenciadas, Crédito Presumido, Imposto Isento e Diferimento de Imposto.

## Definição de Parâmetros da Organização

Navegação: RI > Configuração > Organização > Parâmetros

The screenshot shows a software window titled "Definição de Parâmetros da Organização". The "Recuperação do PIS" tab is selected. The window contains the following fields:

Label	Value	Unit
PIS pessoa jurídica	1.6500	%
PIS pessoa física	0.6500	%
Data de Início da Recuperação do PIS	21-NOV-2002	

The screenshot shows the same software window, but with the "Recuperação do COFINS" tab selected. The window contains the following fields:

Label	Value	Unit
COFINS pessoa jurídica	7.6000	%
COFINS pessoa física	3.0000	%
Data de Início da Recuperação do COFINS	12-MAR-2004	

Cadastrar as alíquotas "Padrão" correspondentes ao PIS e a COFINS. Estas alíquotas serão utilizadas no cálculo de recuperação do imposto, caso não hajam Exceções Fiscais cadastradas.

### Entrada de Notas Fiscais

Navegação: RI > Recebimento > Entrada de Operações Fiscais > Entrada da NF

Se a parametrização do Tipo de Nota e da Utilização Fiscal indicarem a existência de cálculo do PIS e da COFINS, os campos correspondentes ao PIS e a COFINS na tela das Linhas da Nota serão calculados e preenchidos automaticamente pelo RI.

1. PIS/COFINS utilizando Alíquotas Diferenciadas: O RI utilizará a alíquota cadastrada na tela de *Exceção Fiscal* que atenda à combinação: *Imposto + Utilização Fiscal + Classificação Fiscal*.
2. Crédito Presumido do PIS/COFINS: Requer que no cadastro do Fornecedor esteja indicado tratar-se de um fornecedor com direito ao Crédito Presumido de PIS/COFINS.

O RI utilizará a alíquota cadastrada na tela de *Exceção Fiscal* que estiver com o campo *Crédito Presumido de PIS/COFINS* preenchido e atenda à combinação: *Imposto + Utilização Fiscal + Classificação Fiscal*.

O novo campo *Crédito Presumido PIS/COFINS* incluído na tela de *Exceções Fiscais* e o campo *Crédito Presumido PIS/COFINS* já existente na tela de *Informações Fiscais por Endereço de Fornecedor* devem estar assinalados neste cenário.

3. PIS/COFINS Isento ou Diferimento de Imposto: O RI não irá calcular a recuperação do imposto se houver uma *Exceção Fiscal* cadastrada que atenda à combinação: *Imposto + Utilização Fiscal + Classificação Fiscal*

Nesse caso, o campo *Imposto Isento* ou o campo *Diferimento de Imposto* existentes na tela de *Exceções Fiscais* deve estar assinalado.

4. PIS/COFINS considerando a Alíquota Padrão: Nas operações para as quais não houver *Exceção Fiscal* cadastrada, o cálculo de recuperação de PIS e da COFINS será feito com base na configuração da Organização em que está sendo realizada a operação.

### NOTA IMPORTANTE:

As Exceções Fiscais ativas para os tributos PIS e COFINS que não se refiram a *Imposto Isento* ou *Diferimento de Imposto*, serão consideradas como Exceções Fiscais destinadas a Fornecedores com direito ao *Crédito Presumido de PIS/COFINS* e assim sendo, terão o campo *Crédito Presumido PIS/COFINS*, existente na tela de Exceção Fiscal, assinalados automaticamente durante a aplicação do patch.

Exemplo:

Antes da aplicação do patch uma Exceção Fiscal hipotética para o tributo PIS, estaria conforme segue:

A imagem mostra a interface de usuário para a 'Definição de Portarias Fiscais'. O formulário contém os seguintes campos e seções:

- Ato Legal:** 04 PIS CNPJ
- Estado Origem:** [ ]
- Estado Destino:** [ ]
- Descrição:** PIS CNPJ Credito Presumido
- Vigência da Portaria:**
  - Data de Início: 01-JAN-2000
  - Data de Término: [ ]
- Utilização:** REC PIS COFINS CNPJ
- Imposto:** PIS
- Código de Tributação:** [ ]
- Data de Inativação:** [ ]
- Classificações Fiscais:**
  - Código: 70022000
  - Ex-Tarifário: [ ]
- Intraestadual:**
  - Diferimento de Imposto: [ ]
  - Perc. Diferido: [ ] %
- Inter / Intraestadual:**
  - Porcentagem Redução de Base: [ ]
  - Porcentagem Acréscimo de Base: [ ]
  - Imposto Isento: [ ]
  - Imposto Suspenso: [ ]
  - Alíquota Diferenciada: 0.4400
- Alíquota Diferencial ICMS:** [ ]
- Inclusão/Exclusão em Faixa:** [ ]

Após a aplicação do patch a mesma Exceção Fiscal ficará com o campo *Crédito Presumido PIS/COFINS* preenchido, tal como ilustra a imagem abaixo:

A imagem mostra a mesma interface de usuário após a aplicação do patch. A principal alteração é a adição de um novo campo na seção 'Condições Específicas':

- Condições Específicas:**
  - Alíquota Diferencial ICMS: [ ]
  - Crédito Presumido PIS/COFINS:** [x] (marcado com uma seta vermelha)

Os demais campos e seções permanecem idênticos à imagem anterior.