

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

Definição de Portarias Fiscais

Ato Legal Estado Origem Estado Destino

Descrição []

Vigência da Portaria

Data de Início

Data de Término

Utilização

Imposto

Código de Tributação

Data de Inativação

Classificações Fiscais

Código	Ex-Tarifário
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Intraestadual

Diferimento de Imposto Perc. Diferido %

Inter / Intraestadual

Porcentagem Redução de Base

Porcentagem Acréscimo de Base

Imposto Isento

Imposto Suspenso

Alíquota Diferenciada

Condições Específicas

Alíquota Diferencial ICMS

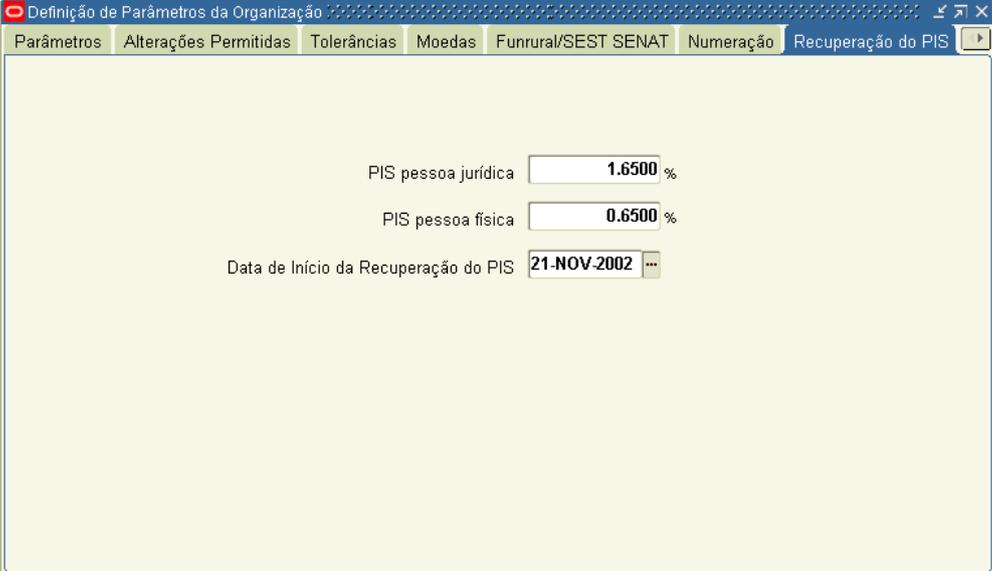
Crédito Presumido PIS/COFINS

Inclusão/Exclusão em Faixa

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



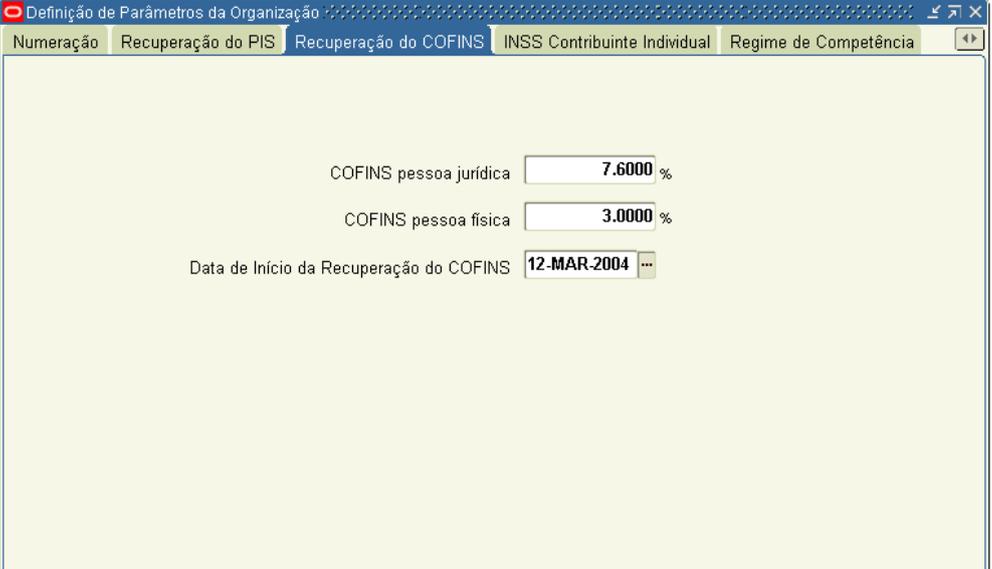
Definição de Parâmetros da Organização

Parâmetros Alterações Permitidas Tolerâncias Moedas Funrural/SEST SENAT Numeração Recuperação do PIS

PIS pessoa jurídica %

PIS pessoa física %

Data de Início da Recuperação do PIS ...



Definição de Parâmetros da Organização

Numeração Recuperação do PIS Recuperação do COFINS INSS Contribuinte Individual Regime de Competência

COFINS pessoa jurídica %

COFINS pessoa física %

Data de Início da Recuperação do COFINS ...

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

The screenshot shows a software interface for entering fiscal invoices. The main window is titled 'Entrada de Notas Fiscais'. It contains several input fields and tabs. The 'Fornecedor' section includes fields for CNPJ, Razão Social, Cidade, Estado, and Estabelecimento. The 'Nota Fiscal' section includes fields for Doc. Fiscal, Série, Subsérie, Número, Emissão, Valor Líquido, Valor Total, and Peso do Frete. The 'ICMS / IPI' section includes fields for Tipo de ICMS, Base Cálculo ICMS, Valor ICMS, Valor Total IPI, Base ICMS ST, and Valor ICMS ST. There are also tabs for 'Documento Default', 'Outras Informações', 'Pagamentos', 'ISS', 'Outros Valores', and 'Observações Adicionais'. At the bottom, there are buttons for 'Importação' and 'Linhas da Nota'.

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:

The screenshot shows the 'Definição de Portarias Fiscais' form. The 'Ato Legal' field is '04 PIS CNPJ'. The 'Descrição' is 'PIS CNPJ Credito Presumido'. The 'Vigência da Portaria' section has 'Data de Início' as '01-JAN-2000'. The 'Utilização' is 'REC PIS COFINS CNPJ' and the 'Imposto' is 'PIS'. The 'Imposto Isento' checkbox is unchecked. The 'Alíquota Diferenciada' is '0.4400'. The 'Classificações Fiscais' table has one row with 'Código' '70022000'. The 'Inclusão/Exclusão em Faixa' button is at the bottom.

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

The screenshot shows the same 'Definição de Portarias Fiscais' form after the patch application. The fields are identical to the previous screenshot, but the 'Condições Específicas' section now has the 'Crédito Presumido PIS/COFINS' checkbox checked, indicated by a red arrow. The 'Imposto Isento' checkbox remains unchecked.