Documentação – Processo de Recebimento – Alíquotas Múltiplas de PIS/COFINS/CSLL

Objetivo

- Explicar as alterações realizadas na gravação/geração de nota do Recebimento com retenção de alíquotas diferentes para os impostos de PIS, COFINS e CSLL no Financeiro, onde existem itens configurados com Código de Serviços diferentes e Código de Tratamento de Retenção na mesma nota de Recebimento.

- Demonstrar através de exemplo como será o comportamento dos valores de tributos e alíquotas nestes casos;

Tópicos Abordados

- ✓ Conceito de calculo de retenção para diferentes alíquotas de PIS/COFINS e CSLL para itens com Código de Serviço e outros itens com Código de Retenção.
- ✓ Exemplo detalhado da utilização de múltiplas alíquotas em uma nota de Recebimento.

Índice

OBJETIVO	1
TÓPICOS ABORDADOS	1
ÍNDICE	1
IMPLEMENTAÇÃO	3
Novo método de cálculo para notas com N itens com PIS/COFINS/CSLL	3
Método de cálculo para notas com apenas um item com PIS/COFINS/CSLL	4
EXEMPLO DETALHADO	5
Cenário / Configuração Básica	5
Exemplo	9

Implementação

Novo método de cálculo para notas com N itens com PIS/COFINS/CSLL, utilizando itens com Código de Retenção e Itens com Código de Serviço diferente.

A partir desta versão, quando em uma nota de recebimento existir mais de um item com alíquotas dos impostos de PIS/COFINS/CSLL, o sistema passa a calcular a média ponderada destas alíquotas para realizar a retenção dos impostos.

Para realizar o cálculo do total dos impostos PIS, COFINS e/ou CSLL, passou-se a utilizar a fórmula:

% ALIQUOTA FINAL = SOMA(% Aliq.Recolher * Valor Total Item) / SOMA(base)

Onde:

- % Aliq. Recolher é o valor, em %, cadastrado no Código de Prestação de Serviço ou na Regra de Retenção de Tributos para o imposto (PIS/COFINS/CSLL), que deve estar vinculado ao item;
- Valor Total Item é a Quantidade a receber do item, multiplicada pelo seu valor unitário;
- (% Aliq. Recolher * Valor Total item) é a % em valor que seria deduzida apenas do item (VI. Aliq. PIS)
- Base é a soma de todos os valores totais dos itens, <u>excluídos os valores totais de itens que não</u> <u>possuem retenção de imposto e itens que fazem recuperação de PIS/COFINS</u>. Ex.: Nota com quatro itens, sendo: 1 com PIS/COFINS/CSLL e valor total de 1.000,00; 1 com PIS/COFINS/CSLL e valor total de 500,00; 1 isento de PIS/COFINS/CSLL; 1 com recuperação de PIS/COFINS e valor total de 400,00: a Base de cálculo para esta nota será de 1.500,00, pois o terceiro item é isento e o quarto item realiza recuperação, não entrando no cálculo da base;

NOTA IMPORTANTE sobre o valor de Base: devido à regra definida em tributos, a base para cálculo dos três impostos (PIS/COFINS/CSLL) deve ser sempre igual. Portanto, o sistema sempre envia o maior valor de Base encontrado entre os três impostos.

Ex.: Recebimento 990099

- Total de base para PIS: 2.100,00
- > Total de base para COFINS: 2.000,00
- > Total de base para CSLL: 1.200,00

Neste exemplo, o valor de base que o sistema irá assumir para os três impostos é de 2.100,00.

Para melhor exemplificar o funcionamento da fórmula, considere os itens abaixo:

Nota de Recebimento 990098

Item Qtde VI. Unit.		Unit.	VI. Total		Aliq. PIS	VI. Aliq. PIS		
8455	2.340,00	R\$	12,340	R\$	28.875,600	5,00%	R\$	1.443,780
12	1.300,00	R\$	1,393	R\$	1.810,900	8,00%	R\$	144,872

BASE: R\$ 3.640,500

Para calcular o valor de alíquota correto de PIS no caso apresentado, serão executados os seguintes passos:

1. Cálculo da média ponderada de todas as alíquotas da nota, através da fórmula abaixo:

% ALIQUOTA FINAL: SOMA(% Aliq.Recolher * Valor Total Item) / SOMA(base)

No caso do exemplo acima: [(5,00% * 28.875,600) + (8,00% * 1.810,900)] / (28.875,600 + 1.810,900) = (1.443,78 + 144,872) / (30.686,500) = (1.588,652) / (30.686,500) =0,0517703... = **5,177%**

2. Baseado na alíquota encontrada é realizado o cálculo sobre o total da base:

SOMA(Base) * (Média Ponderada Aliq. IR)

No caso do exemplo acima:

(30.686,500) *0,0517703... = 1.588,652 valor de PIS total a recolher para a nota de Recebimento

Estes passos são realizados para os três impostos citados.

Método de cálculo para notas com apenas um item com PIS/COFINS/CSLL

Quando a nota de Recebimento possuir apenas um item com PIS/COFINS/CSLL, o cálculo ocorrerá conforme anteriormente, sendo utilizadas as alíquotas previamente cadastradas no Código de Prestação de Serviço ou na Regra de Retenção de Tributos que estiver vinculado ao item.

Empresarial

Exemplo Detalhado

Cenário / Configuração Básica

Para exemplificação, considere os itens configurados conforme cenário abaixo:

						ALIQUOTA * VALOR Total Item							
						۸			٨			۸	
Item	Qtde	VI. Unit.	VI. Total	Aliq. PIS	VI. A	liq. PIS	Aliq. COFINS	VI. A	Aliq COFINS	Aliq. CSLL	VI.	Aliq. CSLL	Detalhe
8455	2.340,00	R\$ 12,340	R\$ 28.875,600	5,00%	R\$	1.443,780	10,00%	R\$	2.887,560	3,00%	R\$	866,268	Tributa por Código de Serviço
12	1.300,00	R\$ 1,393	R\$ 1.810,900	8,00%	R\$	144,872	5,00%	R\$	90,545	0,00%	R\$	-	Tributa por Regra de Retenção
9	1.000,00	R\$ 1,000	R\$ 1.000,000	0,00%	R\$	-	0,00%	R\$	-		R\$	-	Isento Pis/COFINS/CSLL
11	1.000,00	R\$ 1,000	R\$ 1.000,000	10,00%	R\$	100,000	6,00%	R\$	60,000	0,00%	R\$	-	Recupera PIS/COFINS
8455	1.000,00	R\$ 11,100	R\$ 11.100,000	10,00%	R\$	1.110,000	5,00%	R\$	555,000	2,00%	R\$	222,000	Item Definido como Genérico

1. **Item 8455 Tributando por Código de Serviço -** configurado para realizar retenção de 5% de PIS, 10% de COFINS e 3% de CSLL; a configuração destas alíquota<u>s deve</u> ser feita no Módulo de Tributos, menu

5

"Cadastros / Cód. de Prestação de Serviços", ou botão da barra do Módulo de Tributos;

🜠 43 TESTE PIS/COFINS - Código de Serviço [ANIDRO DO BRASIL MATR	IZ - UN 1 - Ag	jo/20 😐	
Geral Por Agente Nos municípios			
Tipo: Analítico 💌	(Código:	43
Nível Sintético: 43 TESTE PIS/COFINS			
Descrição: TESTE PIS/COFINS			^ *
Retenções			
% IRRF: 10,00	% PIS:		5,00
Agente Ret.I.R.:	% COFINS:		10,00
Cód.IRRF na Receita: 5600/1	% CSLL:		3,00
Código DARF:	% SEST/SE	NAT:	0,00
Retém valor de IR menor/igual que 10,00	🔽 Não Esc	critura ICMS	
% INSS: 10,00			
Compensa INSS na Folha			
E Retem valor de INSS menor ou igual que 29,00			
Código de Serviço:			
Lista de Serviços:			
IM I I I IM I I I	💠 <u>G</u> ravar	<u>√ 0</u> K	X Cancela
MEGA Definir qual o código sintético do serviço			11.

Código de Serviço em Tributos que é utilizado no item 8455

Este código deve estar configurado no Item 8455 (aba Tributação, campo "Código Serviço" da tela "Produtos

ÈÙ.

do Estoque", no módulo de Adm. de Materiais, menu Cadastros / Grupos Itens, ou botão da barra do Módulo de Adm. De Materiais);

Materiais/Exemplo Detalhado

06 SERVIÇO TAG 3.17.0	07.21 - Produtos d	e Estoque [ANIDRO DO B	Rasil Matriz - UN	V 1 - Ago/2009		
ကက = 🏅 🖻 🛍	l 🛈					
G <u>e</u> ral Técnico Tribu	utação Contábil	Estoque Produto/Clas	se Específicos	Qualidade	Manufatura	Inativ 🔸 🕨
Grupo Base:						
Código Serviço: 4	13 <u></u> TE	STE PIS/COFINS				
Código N.C.M.: 9	39999999 🛄 Ou	tras - Não especificadas				
Código Aplicação:	192 - ser	vico de desenvolvimento				
Sit. Tributária (Tabela A): 0) 🚽 Me	rcadoria Nacional				
Regra de PIS/COFINS:	•••					
ICMS definido por C NCM Item	E _ Proc	utos Isentos e não Tributado	•			
Arquivos Magnéticos CAT95 Código S SCANC SEF PRODEPE Código Apuração: 00	SEFAZ:	DNF Código DNF: Unidade Estatística: Capacidade Volumétr Unidade:				
		와 _티 Camp	os Específicos	💠 <u>G</u> ravar	√ <u>0</u> K	X <u>C</u> ancela
INEGA Codigo do G	rupo					///
	Código d	e Serviço configu	irado no iter	n 8455		

 Item 12 Tributando por Regra de Retenção - configurado para realizar retenção de 8% de PIS, 5% de COFINS e sem retenção de CSLL; a configuração destas alíquotas deve ser feita no Módulo de Tributos, menu "Cadastros / Códigos de Retenção":

A

	and a second
Regras de PIS/COFINS [ANIDRO DO BRA	ASIL MATRIZ - UN 1 💷 💷 💌
ビマー 🖌 階 🛍 🕕	
G <u>e</u> ral	
Código: 🚺 🔽 Retém s	sobre base menor que R\$ 5.000
Descrição: pis/cofins	*
	T
% PIS: 8,00	% PIS Importação: 8,00
% COFINS: 5,00	% COFINS Importação: 5,00
	🔶 <u>G</u> ravar 🗸 <u>O</u> K 🗙 <u>C</u> ancela
MEGA	1.

Regra de Retenção em Tributos que é utilizado no item 12

Este código deve estar configurado no Item 8455 (aba Tributação, campo "Regra de PIS/COFINS" da tela

Grupos / Itens da

"Produtos do Estoque", no módulo de Adm. de Materiais, menu Cadastros / Grupos Itens, ou botão da barra do Módulo de Adm. De Materiais):

🔣 01 FRASCO DE CRISTAL - Produtos de	e Estoque [ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]
ග ය 😑 👗 🖻 🛍 🗓	
G <u>e</u> ral Imagem Técnico Tributaçã	io Estoque Produto/Classe Específicos Qualidade Manufatura Inatividade
Grupo Base:	
Código Serviço:	
Código N.C.M.: 999999999	Outras - Não especificadas
Código Aplicação: 243 🗸	entrada para industrialização mat.terceiro
Sit. Tributária (Tabela A): 0	Mercadoria Nacional
Regra de PIS/COFINS: 1	pis/cofins
ICMS definido por C NCM C Item Cód.Tratamento ICMS 7	Produtos com Suspensão ou Diferimento de ICMS
Arquivos Magnéticos CAT95 Código SEFAZ: SCANC SEF PRODEPE Código Apuração: 00	DNF Código DNF: Unidade Estatística: Capacidade Volumétrica Unidade:
04 4 0 00	Seravar 🗸 🕅 🍾 Cancela
MEGA Codigo do Grupo	

Regra de Retenção configurada no item 12

3. Item 9 Isento PIS/COFINS/CSLL – não deve estar vinculado a Código de Serviço ou Regra de PIS/COFINS na tela de "Produtos do Estoque":

A

🕼 01 GRAMPEADOR MANUAL z - Produtos de Estoque [ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009] 🛛 💷 📼
Geral Imagem Técnico Tributação Estoque Produto/Classe Específicos Qualidade Manufatura Inativ
Grupo Base:
Código Serviço:
Lödigo N.C.M.: 99999999 Outras - Nao especincadas
Lodigo Aplicação: 269 - outras entradas não especificadas
Regra de PIS/COFINS:
ICMS definido por
© Item
Cód. Tratamento ICMS 12 - Outros Nao Tributados
Arquivos Magnéticos
CAT95 Código SEFAZ:
Código DNF:
PRODEPE
Código Apuração: 00 Unidade:
04 4 D D0 Campos Específicos Siravar Siravar Siravar
/IEGA Codigo do Grupo //

Configuração de Tributação do item 10

4. Item 11 Recupera PIS/COFINS – configurado para realizar recuperação de 10% de PIS, 6% de COFINS; a configuração destas alíquotas deve ser feita no Módulo de Tributos, menu "Cadastros / Aplicação do Produto"

	Aplicação
ou botão	do Produto

Produto da barra do Módulo de Tributos;

🌠 263 e	ntrada de	vasilham	ie - A	Aplicação do Pr	oduto [AN	IDRO D	O BRAS	- 0 X
5 0	- X	Þa 🛍	Q					
G <u>e</u> ral	<u>I</u> CMS	I <u>P</u> I	Des	crição auxiliar	Agente	PIS	/ <u>C</u> ofins	De <u>v</u> olu 🔹 🕨
Comp Inc Inc Inc Inc Ab V Cre Alfquot % P.I. % C.C Isee	osição da B slui Frete(in slui Acrésci slui Despes slui I.P.I ate Descou dita P.I.S. dita C.O.F. a para recu S D.F.I.N.S D.F.I.N.S	Base de Ca termunicip sobre frete mo Financ as Acessó nto I.N.S. uperação o 10.00 (j 6,00 (j 6,00 (j 5 para ZFP) OFINS para	álculo al ou i eiro rias de imp i i i i a ZFM	nterestadual]				
04 4		0			+	<u>G</u> ravar	<u>√ 0</u> K	X <u>C</u> ancela
MEGA								

Aplicação do Produto em Tributos que é utilizado no item 11

Este código deve estar configurado no Item 8455 (aba Tributação, campo "Código Aplicação" da tela "Produtos do

FU

Estoque", no módulo de Adm. de Materiais, menu Cadastros / Grupos Itens, ou botão da barra do Módulo de Adm. De Materiais):

1 TABULEIROS - Produtos de Estoque	[ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]	
N A = 🕺 🖻 🛍 🕕		
Geral Imagem Técnico Tributação	Estoque Produto/Classe Específicos Qualidade M	lanufatura Inativ 🔸 🕨
Grupo Base:		
Código Serviço:		
Código N.C.M.: 999999999 ••• 0	Dutras - Não específicadas	
Código Aplicação: 263 🚽 er	entrada de vasilhame	
Sit. Tributária (Tabela A): 0 💽 M	Mercadoria Nacional	
Regra de PIS/COFINS:		
ICMS definido por C NCM C Item Cód. Tratamento ICMS 7 - Pro	rodutos com Suspensão ou Diferimento de ICMS	
Arquivos Magnéticos CAT95 Código SEFAZ: SCANC SEF PRODEPE Código Apuração: 00	Código DNF: Unidade Estatística:	
	🗣 Campos Específicos 🔶 Gravar	V OK X Cancela
MEGA Codigo do Grupo		

5. **Item 8455 Item definido como genérico –** essa definição é feita no momento da inclusão do item na nota de recebimento. Explicação no próximo tópico.

Exemplo

 No módulo de Administração de Materiais foi iniciado o recebimento da nota abaixo, para um agente que faz retenção de PIS/COFINS/CSLL:

[ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]	
<u>T</u> abela <u>E</u> ditar E <u>x</u> ibir	
Recebimento de Materiais	🐐 Procurar
Filial: Tipo Documento Financeiro: 00000003 - ANIDRO DO BRASIL MATR_ 202 Recebimento Sem Pedido de Compra NFC Nota Fiscal de Compra	Tipo de Mov.
Nº Documento: 102021 Série NF; UN Tipo Documento: NFC/4/11 Emissão: 26/08/2009 % Agente: 11 FIRMENICH SP Entrada: 26/08/2009 % Tino de Preco: CIF Cost. Insurance and Freight C N P.1 - 61.360.574/0001-65	Dados do Agente
Cond Pagamento: O ···· A Vista I.E.: 278018879112 C.Custo Padrão: 7 ··· Preparação e Mistura · Matriz Proj. Padrão: 2 ··· Não Utilizado	Cód. IR: 1708
Chave NF-e:	
lotais do Documento Itens Edição Itens Rateio Características de Estoque Observações	Docum • •

Tela de Recebimento em Adm. de Materiais, menu Entradas / Documento

• Foram inseridos na nota os itens conforme especificados no cenário:

Totais do Documento	Itens	Edição Itens	Rateio	Caracteri	ísticas de Esto	que 0	bservaçõ	ie 🔸 🕨
Cód.Item Cód.	Alternativo D	escrição	🔽 İtem To	otaliza Docume	ento 🔲 Genérico	Unidade	Unidade Rec	ebimento
8455 ··· SEF	iviço s	ERVIÇO TAG 3.17.0	17.21			%	%	-
Quantidade Qtde.Con	vertida 🔄 🔪	/Ir. Converter:	VIr.Unitário	<u> </u>	Mercadoria	% Desc.	VIr.Desconto	
2.340,000	2.340,000	12,340 📓	[]	12,340	28.875,60	0,00		0,00
VIr. Mão de Obra <u>Código NCN</u>	<u>/ % de IPI 9</u>	<u>Sit. Trib - ICMS Sit.</u>	. Trib - IPI	Aplicação	🔄 📃 Aplicação	Atualiza E	stoque	
0,00 9999.99.9	• 0,00	0 - 4 -	-	192	949 servico de des	envolvime	ento	
Tipo de Classe		<u>OP/Nat. Operação</u>	CFOF	<u>P Tot. Doc</u> . <u>Ca</u>	racterística Estoque:			<u>%</u>
1 Tipo de Classe Pa	adrão 19	94901 OUTRAS	5 ENTRADA	AS				et e
Almoxarifado/Localização:			Obs	ervações:				
Natureza Origem:								
· ·								-
Descrição Item Genérico:			,					
1			_					
Cód.Serviço Descrição	NC		I	ipode Serv. U	F Município	Inorue	A T I I	
	NS			<u> </u>	SP 💽 J137 🛄	lleoior	ATU	

Item 8455 Tributando por Código de Serviço

Totais do Documento	Itens	Edição Itens	Rateio	Característic	cas de Esto	oque ()bservaçõ	ie ◀ ▶
Cód.Item Cód. 12 000	Alternativo D 4EMC013 FI	escrição RASCO DE CRISTA	item T AL	otaliza Documento	Genérico	Unidade UN	Unidade Rec UN	ebimento 💽
Quantidade Qtde.Con 1.300,000 Vir. Mão de Obra Código NCA 0.00	vertida \ 1.300 4 % de IPI S • 1 0 00 0	/Ir. Converter: 1,393 📓 Sit. Trib - ICMS S	VIr.Unitário II It. Trib - IPI	D VIr.Merc 1,393 Aplicação 243 901	adoria 1.810,90 V Aplicação entrada para	% Desc. 0,00 Atualiza I industrializ	VIr.Desconto Estoque	0,00
Tipo de Classe 1 Tipo de Classe Pa Almoxarifado/Localização:	CF(adrão 19	OP/Nat. Operação 10101 ENTRA	DA PARA	P Tot. Doc. Caracte	rística Estoque:			K Caract.
Natureza Origem: DP - Disponível Descrição Ítem Genérico:	Cabado							*

Item 12 Tributando por Regra de Retenção

Materiais/Exemplo Detalhado

Totais do Documento	Itens Edição Itens	Rateio Ca	racterísticas de l	Estoque	Observaçõe 💶	▶
Cód.Item Cód.Alt 9 ···· 0004E	ternativo Descrição MC009 POTE PLASTICO	✓ Item Totaliza	Documento 🗖 Genéri	co Unidade UN	Unidade Recebiment	nto •
Quantidade Qtde.Conver	rtida VIr. Converter:	VIr.Unitário	Vir.Mercadoria	% Desc.	Vlr.Desconto	
J 1.000,000 J Vir. Mão de Obra Código NCM	% de IPI Sit. Trib - ICMS	⊠L] Sit. Trib - IPI Aplic	,000 j 1.00 acão 🔽 Aplie	JU,UU J U,UL cação Atualiza	J J U,UU Estoque	10
0,00 9999.99.9	0,00 0 - 4 -	03 💽 243	901 entrada	para industriali	zação mat.terceiro	
Tipo de Classe	CFOP / Nat. Operaçã	io 🔽 CFOP Tot. ADA PABA	Doc. Característica Est	oque:		
Almoxarifado/Localização:		Observaç	_ ões:		Caract.	x.
10 ··· 1 ··· Produto Acab	bado				*	*
Natureza Origem: DP - Disponível						
Descrição Ítem Genérico:						×

Item 9 Isento PIS/COFINS/CSLL

Totais do Documento	Itens Edição	ltens Rateio	Característic	as de Estoqu	ie Observa	çõe 🔸 🕨
Cód.ltem Cód.	I.Alternativo Descrição	🔽 İtem To	otaliza Documento 「	Genérico Un	nidade Unidade F	lecebimento
Quantidade Qtde.Con	vertida <u>VIr. Converte</u>	∍ er: <u>VIr.Unitário</u>	Vir.Merca	adoria % [Desc. Vir.Descor	nto
1.000,000		1,000 📓	1,000	1.000,00	0.00	0,00
Vir. Mao de Ubra Código NUN 0,00 9999.99.9	M % de IPISit, Trib⊶TCM 0,00 0 - 4	45 Sit. Trib - IPI	Aplicação 263 920	entrada de vasilh	ualiza Estoque ame	
Tipo de Classe 1 Tipo de Classe Pa	CFOP / Nat. Op adrão 192001	peração 🔽 CFOF ENTRADA DE VASI	P Tot. Doc. Caracter	ística Estoque:		- 🐒
Almoxarifado/Localização:		Obs:	ervações:			Laraci.
10 13 Embalage	em de Cliente					
Natureza Origem:						-
Descrição Ítem Genérico:		1				

Item 11 Recupera PIS/COFINS

11

Totais do Documento	Itens Edição	ltens Rateio	Característi	cas de Esto	que O	bservaçõ	e ◀ ▶
Cód.Item Cód. 8455 SEF	Alternativo Descrição RVIÇO SERVIÇO TAI	G GENÉRICO	taliza Documento	Genérico	Unidade %	Unidade Rec %	ebimento 💌
Quantidade Qtde.Con	vertida VIr. Converte	er: Vir.Unitário	Vir.Merc	adoria	& Desc.	Vlr.Desconto	0.00
Vir. Mão de Obra Código NCM 0,00 9999.99.5	M % de IPI Sit. Trib - ICM	4S Sit. Trib - IPI /	Aplicação 192 949	Aplicação / servico de des	Atualiza E: envolvime	i stoque into	0,00
Tipo de Classe 1 1 Tipo de Classe Pa	CFOP/Nat. Op adrão 194901 (peração 🔽 CFOP OUTRAS ENTRADA:	Tot. Doc. Caracte S	erística Estoque:			N. Caract
Almoxarifado/Localização:		Obse	rvações:				Calact.
Natureza Origem:							÷
Descrição Ítem Genérico:		1					
Cód.Serviço Descrição 43 TESTE PIS/COFI	INS	Tip	pode Serv. UF SP	Município Município 137	BOTUCA	ATU	

Item 8455 Item definido como genérico

OBS.: Item 8455 Item definido como genérico - Durante a inserção deste item, é feita seleção do check

Genérico. Com isto, é feita a digitação do campo "Descrição Item Genérico". Após isso, na tela de Tributação do

Item, acessada através da opção "Tributários" do botão Parâmetros, é feita a digitação dos valores de alíquotas de PIS/COFINS/CSLL para este item. No caso utilizado no cenário, os valores são de 10% de PIS, 5% de COFINS e 2% de CSLL;

PIS		COFINS		CSLL	
Base Cálculo	11.100,00	Base Cálculo	11.100,00	Base Cálculo	11.100,00
% PIS:	10,00	% COFINS:	5,00	% C.S.L.L:	2,00
Valor Imposto	0,00	Valor Imposto	0,00	Valor Imposto	0,00
PIS Recup	0,00	COFINS Recup	0,00		

Detalhe da tela de Tributação do Item com valores de % digitados

para este item. No caso utilizado no cenário, os valores são de 10% de PIS, 5% de COFINS e 2% de CSLL

Após isto, foi realizada a digitação dos totais da nota e ela foi gravada, gerando uma Autorização de Pagamento no Financeiro (AP nº 69742).

[ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]			
<u>T</u> abela <u>E</u> ditar E <u>x</u> ibir			
Recebimento de Materiais		N ^e Documento: 102021	🐐 Procurar
Filial: Ação: 0000003 - ANIDRO DO BRASIL MATR 202	Ti Recebimento Sem Pedido de Compra	po Documento Financeiro: IFC III Nota Fiscal de Compr	a Tipo de Mov
Nº Documento: 102021 Série NF: UN Agente: 11 ···· FIRMENICH Tipo de Preço: CIF ···· Cost, Insurance and	Tipo Documento: NFC/4/11 Freight C.N.	▼ Emissão: 26/08/2009 SP Entrada: 26/08/2009 P.J.: 61.360.574/0001-65	म म देवdos do Agente
Cond.Pagamento: 0 A Vista C.Custo Padrão: 7 Preparação e Mist Chave NF-e:	ação	I.E.: 278018879112	Cód. IR: 1708 -
Impostos dos Itens Itens Ec Impostos dos Itens 0,00 I.R.R.I I.C.M.S. Recuperado: 0,00 I.S.S. P.I.S. Recuperado: 100,00 C.O.F.	Autorização de Pagamento gerada o OK	com N [®] [69742] 2 Observaçõe 0.00 I.R.R.F. mês: 31.19 0.00	2 s Docume ◀
Valor das Mercadorias: 43.786,50	Valor Tot. Descontos Itens:	0,00 Valor I.C.M.S. Retido:	0,00
Valor Mão de Obra Aplicada: 0,0	0 Base calc. I.C.M.S:	0,00 Valor P.I.S:	0,00
Valor do Frete: 0,0	Valor I.C.M.S:	0,00 Valor C.O.F.I.NS:	0,00
Valor do Seguro: 0,0	0 Valor I.P.I:	0,00 Valor C.S.L.L:	0,00
Valor de Despesas Acessórias: U.U.	Valor I.S.S:	0,00	
Valor de Despesas de Importação: 1 0,0 Valor de Despesas Não Tributadas: 0,0	Valor I.R.R.F:	0,00 Valor To	otal do Documento
Valor de Despesas Financeiras: 0.0	0 Valor Sest/Senat:	1.331,19	43.786,50
Valor de Descontos: 0,00]	Base calc. I.C.M.S. retido:	0,00	
Doc.Original Gravar/Novo Exclui Doc.	Imobilizado Contabilidade	∕∰ Diferenças…	✓ × OK Cancela
IEGA Código da Ação			

Nota de Recebimento gravada e Autorização de Pagamento gerada no Financeiro

Vamos verificar no Módulo de Financeiro, que a AP foi gerada com os valores conforme previsão abaixo:

						ALIQUOTA * VALOR Total Item								
							^			۸			٨	
Item	Qtde	VI. Unit.	VI. Tota	d .	Aliq. PIS	VI. A	liq. PIS	Aliq. COFINS	VI. A	liq COFINS	Aliq. CSLL	VI. A	liq. CSLL	Detalhe
8455	2.340,00	R\$ 12,340	R\$	28.875,600	5,00%	R\$	1.443,780	10,00%	R\$	2.887,560	3,00%	R\$	866,268	Tributa por Código de Serviço
12	1.300,00	R\$ 1,393	R\$	1.810,900	8,00%	R\$	144,872	5,00%	R\$	90,545	0,00%	R\$	-	Tributa por Regra de Retenção
9	1.000,00	R\$ 1,000	R\$	1.000,000	0,00%	R\$	-	0,00%	R\$	-		R\$	-	Isento Pis/COFINS/CSLL
11	1.000,00	R\$ 1,000	R\$	1.000,000	10,00%	R\$	100,000	6,00%	R\$	60,000	0,00%	R\$	-	Recupera PIS/COFINS
8455	1.000,00	R\$ 11,100	R\$	11.100,000	10,00%	R\$	1.110,000	5,00%	R\$	555,000	2,00%	R\$	222,000	Item Definido como Genérico
			R\$	41.786,500	R\$		2.698,652	R\$		3.533,105	R\$		1.088,268	
				BASE							< SOMA(/	ALIQ *	VL ALIQ.)	
	FÓ	RMULA AL	IQUOT	A FINAL: SO	MA(ALIQU	DTA *	VALOR Tota	l Item) / SON	IA(b	ase)				-
	Imposto	SOMA(/	ALIQUOT	A * VALOR To	otal Item)	sum(base)	Aliquota Final						
	PIS	R\$			2.698,652	R\$	41.786,500	6,458%						
	COFINS	R\$			3.533,105	R\$	41.786,500	8,455%						
	CSLL	R\$			1.088,268	R\$	41.786,500	2,604%						
					1 N N									



Para isso acessamos no módulo Financeiro a tela "Contas a Pagar", através do botão Pagar da barra do Módulo Financeiro. Na aba Documento, clicamos no botão "Retenções";

[[ANIDRO D	O BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]	
<u>F</u> abela <u>E</u> ditar	Exibir	
Contas a	Pagar Cod.Barras	AP 69742 🙀 Proc
Filial: 000000	I3 - ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 🗾 Ação: 202 🛄 Recebimento	Sem Pedido de Compra
Documento	Parcelas Edição	
Agente: 11	F FIRMENICH	
Favorecido FIF	RMENICH & CIA LTDA Prevision Solicitante: MEGA	Doc.Interno:
Documento: NF	C 102021 Série Docto: WN Emissão: 26/08/20	09 34 Entrada: 26/08/2009
Valor Total:	43.786,50 🔽 (R\$) Notas/Pedidos Retenções Moeda Var.Cambial: R\$	Indice: R\$
Cond.Pagto: 🔎	A Vista Efet Previsão Série AP AP	Série Instalação
Distribuiça	[ANIDRO DO BRASIL MATRIZ - UN 1 - Ago/2009]	
Reduzido	Geral	
	Local de Prestação do Serviço	
	UF/Mun: SP ··· São Paulo 137 ··· BOTUCATU	<u>e</u> aga
17	Cód. Serviço: 4 TESTE PIS/COFINS 🔽 🗸	Gera Informações para DIRF
	Bases das Contribuições	
-	Serviços: 41.786,50 🔳 Insumos	s Agrícola: 0,00 📓
at a	Retenção de IR	
Doc.Origina	Base: 0,00 📓 Alíquota: 0,00 📓 Valor: 0,00) 🖬 🛛 🖂 ncel
	Agente:	Cod. Ret. IR.: 1708
GA	Outras Deduções de IR Total de Outras Deduções: 0,00	
	Retenção de ISS	
	Base: 0,00 📓 Alíquota: 0,00 📓 Valor: 0,00	
	Agente:	
	Retenção de INSS	
	Base: 0,00 🖬 Alíquota: 0,00 📓 Valor: 0,00	
	Compet.:	
	Retenção de FUNRURAL	
	Base: J U,UU La Aliquota: J U,UU La Valor: J U,UU	
	Hetenção de PIS/CUFINS/CSLL	
	Date Fig. 1 41.765,00 III Aliquota; 5,46 III Valor; 0.00	
	Dase Curino.; 41.765,00 a Aliquota; 8,46 a Valor; 0,00	
	Dase Coll. j 41.700,00 mil Anguota j 2,00 mil Valor j 0,00 Detensão do SECT / SENAT	
	Hetenção de SEST / SENAT Base: 39.975.60 🖬 Alíquida: 3.33 🖬 Valor 1.221.10	
-		
		Fechar