



TDP SISTEMAS DE INFORMAÇÃO

FONTE PADRÃO - COMÉRCIO

Nota Técnica Nº. 0010/2019

Data/Hora.....: 30/01/2019 - 16:24:10
Número da OS.....: 006844
Versão Disponível: 4.6.30.0
Analista.....: RICARDO F. MIZAEI
Programador.....: ANDERSON ANTONIO P. DE ALMEIDA
Homologador.....: ALAN LEONIDAS DA SILVA
Documentação.....: ALAN LEONIDAS DA SILVA

Inclusão do IPI na Base de Cálculo do ICMS

Resumo da Nota

Nessa versão foi efetuado a validação da incidência do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) na Base de Cálculo do ICMS. A versão antecessora a essa Nota Técnica não efetuava a inclusão do IPI conforme requisitado.

Descrição

De acordo com o artigo 13, parágrafo 2º da Lei Complementar 87/1996, como regra geral, o imposto sobre produtos industrializados, nos termos do § 2º do art. 13, da LC 87/96, e do inciso XI do § 2º do art. 155 da Carta Magna:

(a) não integra a base de cálculo do ICMS somente quando concorrerem as seguintes condições:

- (1) a operação for realizada entre contribuintes;
- (2) o objeto da operação for produto destinado à industrialização ou à comercialização; e
- (3) a operação configurar fato gerador de ambos os impostos.

(b) integra a base de cálculo do ICMS se ocorrer qualquer das seguintes condições:

- (1) a operação não for realizada entre contribuintes;
- (2) o objeto da operação for produto não destinado à industrialização ou à comercialização; e
- (3) a operação não configurar fato gerador de ambos os impostos.

Significa dizer que o IPI apenas não integrará a base de cálculo do ICMS quando o destinatário for do tipo contribuinte e estiver adquirindo ou recebendo a mercadoria para fins de comercialização ou industrialização. Ou seja, em todas as demais hipóteses, o IPI estará presente na base de cálculo do ICMS.

Fonte: http://www.portaltributario.com.br/guia/icms_bc_ipi.html

A partir dessa versão, caso o cliente esteja configurado como "Não Contribuinte", o valor do IPI será somado na base de cálculo do ICMS somente se o parâmetro "4.18.696 - SOMA IPI NA BASE DE CÁLCULO DO ICMS DE CLIENTES NÃO CONTRIBUINTES" estiver configurado com o valor "Sim", caso contrário o valor do IPI não irá ser somado na base de cálculo. Em caso de cliente configurado como "Contribuinte" ou "Contribuinte Isento" o sistema irá considerar a configuração da Natureza da Operação (CFOP), para efetuar a soma do valor do IPI na base de cálculo do ICMS.

No do aplicativo FACILITE - Comércio, menu Cadastros, Tabelas, Tabelas Genéricas, aba CFOP, o campo "Somar IPI na BD. ICMS" deve estar selecionado para que a o valor do IPI seja somado na base de cálculo do ICMS.

OBS. 1: Esta NT inválida diretamente a NT.0076-2016.

Parâmetros Envolvidos

Através do aplicativo FACILITE - Comércio, menu Cadastros, Tabelas, Tabelas Genéricas, aba CFOP.

Campo "Somar IPI na BC. ICMS", deve estar selecionado para incidir na base de cálculo, caso contrário deixar desmarcado.

Através do aplicativo FACILITE - Comércio, menu Utilitários, Parâmetros de Sistemas, aba Parâmetros Gerais.

4.18.696 - "SOMA IPI NA BASE DE CÁLCULO DO ICMS DE CLIENTES NÃO CONTRIBUENTES", deve estar com o valor igual a "Sim" para somar o valor do IPI na base de cálculo do ICMS em caso de venda para cliente configurado como "Não Contribuinte", caso contrário o valor do IPI não será somado na base de cálculo do ICMS.

Notas Técnicas Relacionadas

Data	Nº NT	Nº OS	Título da Nota Técnica
18/06/2018	0066/ 2018	006373	Emissão de NFe 4.00 para outros fontes
11/05/2018	0058/ 2018	006279	Inclusão do valor do frete na base de cálculo dos impostos
23/04/2018	0053/ 2018	006111	Desoneração do ICMS na NF-e
28/03/2018	0037/ 2018	006228	Serviço agregado no produto para Nota Fiscal Eletrônica
27/03/2018	0033/ 2018	006251	Melhorias na emissão de NFC-e
07/03/2018	0030/ 2018	006227	Emissão de Nota Fiscal Eletrônica Complementar
17/01/2018	0009/ 2018	006110	Cadastro de autorização para obter XML
07/12/2017	0181/ 2017	006108	PDV Offline com NFC-e
04/12/2017	0178/ 2017	006102	Otimização no Cancelamento de NFe
16/11/2017	0172/ 2017	006082	Otimização na Emissão de Nota Fiscal de Consumidor Eletrônica
10/10/2017	0156/ 2017	006053	Validação da Nota Técnica disponibilizada pela SEFAZ 2016-002
01/08/2017	0099/ 2017	005949	Melhorias no módulo de Nota Fiscal Eletrônica NF-e
29/05/2017	0041/ 2017	005801	Lucro na Base de Cálculo para Geração de NF-e
11/05/2017	0034/ 2017	005800	Observação do Pedido na NFC-e
30/09/2016	0076/ 2016	005211	Inclusão do IPI na Base de Cálculo do ICMS na Venda a Consumidor Final
29/03/2016	0025/ 2016	004916	ICMS em Operações Interestaduais de Vendas a Consumidor Final
14/12/2015	0045/ 2015	004927	Indicador de Pagamento (Tag IndPag) na NFe à Prazo
14/10/2015	0022/ 2015	004795	NFe de Exportação