

NF com tipo de crédito 9 (Depreciação):

F660NFC - Tributos - Notas Fiscais de Entrada - Itens

Fornecedor: 1

Nº Inicial/Sequência NF Entrada: 270.220 1

Série NF Entrada: NFE Nota Fiscal Electronica

Transação: 1551A Compra Bem Ativo Imobilizado - Inst.Ind.

Dados Gerais Itens

Sequência: 1

Sequência do Item na NF: 1

Produto: 1104 BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Derivação:

Serviço:

Código do Bem:

Complemento: BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Código Classificação Fiscal: 001 Classificação Fiscal 001

Classificação Fiscal (NCM): 23.45.0001

Situação Tributária: 000 Nacional-Tributada integralmente

Origem Fiscal da Mercadoria: 0 Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8

Código ICMS Substituído:

Sit. Trib. IPI: 49 Outras entradas

Enquadramento do IPI: 999

Sit. Trib. PIS: 99 Outras operações de entrada

Sit. Trib. COFINS: 98 Outras operações de entrada

Base Cálculo Crédito: 9 Máquinas, equipamentos e outros bens incorporados ao ativo imobilizado (crédito sobre encargos de depreciação)

Quantidade/Unidade de Medida: 1,00000 PC Peça

Preço Unitário: 1.000,000000000

Valor da Mercadoria: 1.000,00

Código Redução Impostos:

Valor Contábil: 1.000,00

% ICMS: 0,00

Base/Valor ICMS: 0,00 0,00

Base/Valor ICMS Simp. Nac.: 0,00 0,00

Valor Isento ICMS: 1.000,00

F660NFC - Tributos - Notas Fiscais de Entrada - Itens

Fornecedor: 1

Nº Inicial/Sequência NF Entrada: 270.220 1

Série NF Entrada: NFE Nota Fiscal Electronica

Transação: 1551A Compra Bem Ativo Imobilizado - Inst.Ind.

Dados Gerais Itens

Sequência: 1

Sequência do Item na NF: 1

Produto: 1104 BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Derivação:

Serviço:

Código do Bem:

Complemento: BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Código Classificação Fiscal: 001 Classificação Fiscal 001

Classificação Fiscal (NCM): 23.45.0001

Situação Tributária: 000 Nacional-Tributada integralmente

Origem Fiscal da Mercadoria: 0 Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8

Código ICMS Substituído:

Sit. Trib. IPI: 49 Outras entradas

Enquadramento do IPI: 999

Sit. Trib. PIS: 99 Outras operações de entrada

Sit. Trib. COFINS: 98 Outras operações de entrada

Base Cálculo Crédito: 9 Máquinas, equipamentos e outros bens incorporados ao ativo imobilizado (crédito sobre encargos de depreciação)

Quantidade/Unidade de Medida: 1,00000 PC Peça

Preço Unitário: 1.000,000000000

Valor da Mercadoria: 1.000,00

Código Redução Impostos:

Valor Contábil: 1.000,00

% ICMS: 0,00

Base/Valor ICMS: 0,00 0,00

Base/Valor ICMS Simp. Nac.: 0,00 0,00

Valor Isento ICMS: 1.000,00

Forneecedor:	1	
Nº Inicial/Sequência NF Entrada:	270.220	1
Série NF Entrada:	NFE	Nota Fiscal Eletronica
Transação:	1551A	Compra Bem Ativo Imobilizado - Inst.Ind.

Dados Gerais Itens

Sequência: 1

% INSS:	0,00	
Base/Valor INSS:	0,00	0,00
% GILRAT:	0,0000	
Base/Valor GILRAT:	0,00	0,00
% Aposent. Espec.:	0,0000	
Base/Valor Aposent. Espec.:	0,00	0,00
% PIS Recuperar:	1,6500	
Base PIS Recuperar:	1.000,00	
Alíquota Valor PIS Recuperar:	0,0000	
Quantidade Base PIS Recuperar:	0,000	
Valor PIS Recuperar:	16,50	
% COFINS Recuperar:	7,6000	
Base COFINS Recuperar:	1.000,00	
Alíquota Valor COFINS Recuperar:	0,0000	
Quantidade Base COFINS Recuperar:	0,000	
Valor COFINS Recuperar:	76,00	
% COFINS Retido:	0,00	
Base/Valor COFINS Retido:	0,00	0,00
% PIS Retido:	0,00	
Base/Valor PIS Retido:	0,00	0,00

Gerou o bem MOV 1222-000

Cadastro de Bens Individual | Memória de Cálculo Patrimonial | Consulta de Bens | Apuração dos Impostos | Notas Fiscais de Saída | Ap

Bem: MOV 1222-000 com 1% - Regime Não Cumulativo

Dados Gerais | Datas | Fiscal | Outros | Exaustão (Anos/Vida Útil) | Exaustão (Competências) | Características | Observações

Transação: 90800 Inclusão Normal do Bem
 Espécie: 1 Móveis e Utensílios
 Quantidade Itens: 1
 Turno Depreciação: 1 Um Turno - Normal
 Filial Aquisição: 1 Filial Matriz
 Filial Localização: 1 Filial Matriz
 Data Entrada no Sistema: 27/02/2020
 Data de Aquisição: 27/02/2020
 Data Início Cálculo Oficial: 27/02/2020
 Data Início Cálculo Gerencial: 27/02/2020
 Data Início Cálculo Vida Útil: 00/00/0000
 Tipo Acréscimo:
 Conta Contábil: 1.300 Móveis e Utensílios
 Conta Contábil - 2: 1.410 Depreciação Móveis e Utensílios
 Conta Contábil - 3: 0
 Conta Contábil - 4: 0
 Conta Contábil - 5: 0
 Conta Contábil - 6: 0
 Conta Contábil - 7: 0
 Fornecedor: 1
 Nome Fornecedor:
 Taxa Anual Depreciação Oficial: 10,000000
 Taxa Anual Depreciação Gerencial: 10,000000
 Percentual Redução Base Cálculo Depreciação: 0,00
 Vida Útil:
 Unid. Medida:
 Vida Útil Unitário Total: 0,00
 Vida Útil Unitário Inicial: 0,00
 Valor Unitário Aquisição: 737,50000
 Correção Monetária Unitária Acum. Inicial: 0,00
 Correção Monetária Unitária da Depr. Acum. Inicial: 0,00
 Cor. Mon. Unit. Depr. Acum. Inicial por Vida Útil: 0,00

1.76

Classificações Fiscais | Parâmetros da Filial para Tributos | Integração de Notas Fiscais | Consulta de Notas Fiscais | Cadastro de Bens via NFE - Tribut

Bem: MOV 1222-000 com 1% - Regime Não Cumulativo

Dados Gerais | Datas | Fiscal | Outros | Exaustão (Anos/Vida Útil) | Exaustão (Competências) | Características | Observações

Depr. Referência Recuperação: Padrão (taxa anual)
 Referência Inicial da Recuperação: D Depreciação de referência
 Recupera PIS: S Sim
 Sit. Trib. Crédito PIS: 50 Operação com direito a crédito - Vinculada exclusivamente a receita tributada no mercado interno
 Qtd. Meses Rec. PIS: 0
 Quantidade Meses Inicial PIS: 0
 Valor U. Aq. Bem para Crédito do PIS: 1.000,00000
 Base Cál. PIS Un. Acum. Índice Oficial: 0,00000
 Valor Base Excluir PIS: 0,00000
 Valor Base Exc. Inicial PIS Índ. Ofi.: 0,00000
 Recupera COFINS: S Sim
 Sit. Trib. Crédito COFINS: 50 Operação com direito a crédito - Vinculada exclusivamente a receita tributada no mercado interno
 Qtd. Meses Rec. COFINS: 0
 Quantidade Meses Inicial COFINS: 0
 Valor U. Aq. Bem para Crédito do COFINS: 1.000,00000
 Base Cál. COFINS U. Acum. Índice Oficial: 0,00000
 Valor Base Excluir COFINS: 0,00000
 Valor Base Exc. Inicial COFINS Índ. Ofi.: 0,00000

Ao realizar a depreciação gerou a base de cálculo para PIS e COFINS de acordo com o valor do movimento da depreciação, veja que a base de cálculo é apurada pela mesma taxa utilizada

para apurar o valor da depreciação, a diferença que pode ocorrer é que valor de aquisição do bem pode ser diferente do valor da base para crédito do PIS e COFINS que foi informado no bem:

Cadastro de Bens Individual | Memória de Cálculo Patrimonial | Consulta de Bens | Apuração dos Impostos | Notas Fiscais de Saída | Apuração do Faturamento Mensal | Estorno de Lançamento | Exclusão de Atualizações Pat

Espécie (+): Portador (+): Apenas Principais
 Filial (+): Conta Contábil (+): Agrupar Acréscimos
 Agrup. Filiais (+): Centro de Custo (-): Somar Acréscimos Ativos
 Bem (-): 200*, 280V 1223-000* Plaqueta (-): Apenas s/ Centro Custos
 Local Real (-): Compet. Cál.: 00/0000 Somar Acréscimos Custo Atribuído
 Somar Acréscimos Imparimter

Memória Cálculo

Bem	Complemento	Exatidão	Valores	Características	Localização	Movimentações	Observações	Outro								
MOV 1222-000 - BA-2002 com 1% - Regi																
MOV 1223-000 - BA-2002 com 1% - Regi																
<input type="checkbox"/> Mostrar movimentos de desvalorização com valor igual a zero																
Data Movimento	Seq.	Data Localização	Seq.	Número Manutenção	Filial	Espécie	Transação	Descrição Transação	Vlr. Movimento	Cód.	Centr.	Cont.	Base PIS Rec.	Valor do PIS	Base Cofins Rec.	Valor do COFINS
27/02/2020	1	29/02/2020	1		42.323	1	1 90800	Inclusão Normal do Bem	737,50	01	1102	1.300	0,00000	0,00	0,00000	0,00
29/02/2020	1	29/02/2020	1		42.333	1	1 90815	Depreciação Normal do Bem	0,64	01	1102	1.300	0,86000	0,01	0,86000	0,07
31/03/2020	1	29/02/2020	1		42.334	1	1 90815	Depreciação Normal do Bem	6,15	01	1102	1.300	8,33000	0,14	8,33000	0,63

NF com tipo de crédito 10 (aquisição):

F660NFC - Tributos - Notas Fiscais de Entrada - Itens

Fornecedor: 1

Nº Inicial/Seqüência NF Entrada: 271.220 1

Série NF Entrada: NFE Nota Fiscal Eletronica

Transação: 1551B Compra Bem Ativo Imobilizado - Maq.Equip

Dados Gerais | Itens

Seqüência: 1

Seqüência do Item na NF: 1

Produto: 1104 BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Derivação:

Serviço:

Código do Bem:

Complemento: BA-2002 com 1% - Regime Não Cumulativo

Código Classificação Fiscal: 001 Classificação Fiscal 001

Classificação Fiscal (NCM): 28.45.0001

Situação Tributária: 000 Nacional-Tributada integralmente

Origem Fiscal da Mercadoria: 0 Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8

Código ICMS Substituído:

Sit. Trib. IPI: 49 Outras entradas

Enquadramento do IPI: 999

Sit. Trib. PIS: 99 Outras operações

Sit. Trib. COFINS: 99 Outras operações

Base Cálculo Crédito: 10 Máquinas, equipamentos e outros bens incorporados ao ativo imobilizado (crédito com base no valor de aquisição)

Quantidade/Unidade de Medida: 1,00000 PC Peça

Preço Unitário: 2.000,0000000000

Valor da Mercadoria: 2.000,00

Código Redução Impostos:

Valor Contábil: 2.000,00

% ICMS: 0,00

Base/Valor ICMS: 0,00 0,00

Base/Valor ICMS Simp. Nac.: 0,00 0,00

Valor Isento ICMS: 2.000,00

Valor ICMS ST Não Recuperado: 0,00

Fornecedor: 1

Nº Inicial/Seqüência NF Entrada: 271.220

Série NF Entrada: NFE Nota Fiscal Eletronica

Transação: 1551B Compra Bem Ativo Imobilizado - Maq.Equip

Dados Gerais Itens

Seqüência: 1

% INSS: 0,00
Base/Valor INSS: 0,00 0,00

% GILRAT: 0,0000
Base/Valor GILRAT: 0,00 0,00

% Aposent. Espec.: 0,0000
Base/Valor Aposent. Espec.: 0,00 0,00

% PIS Recuperar: 1,6500
Base PIS Recuperar: 2.000,00
Alíquota Valor PIS Recuperar: 0,0000
Quantidade Base PIS Recuperar: 0,000
Valor PIS Recuperar: 33,00

% COFINS Recuperar: 7,6000
Base COFINS Recuperar: 2.000,00
Alíquota Valor COFINS Recuperar: 0,0000
Quantidade Base COFINS Recuperar: 0,000
Valor COFINS Recuperar: 152,00

% COFINS Retido: 0,00
Base/Valor COFINS Retido: 0,00 0,00

% PIS Retido: 0,00

Gerou o bem com quantidade de meses 1 para crédito:

Cadastro de Bens Individual Memória de Cálculo Patrimonial Consulta de Bens Apuração dos Impostos Notas Fiscais de Saída

Bem: MOV 1223-000 com 1% - Regime Não Cumulativo

Dados Gerais Datas Fiscal Outros Exaustão (Anos/Vida Útil) Exaustão (Competências) Características Observações

Transação: 50800 Inclusão Normal do Bem

Espécie: 1 Móveis e Utensílios

Quantidade Itens: 1

Turno Depreciação: 1 Um Turno - Normal

Filial Aquisição: 1 Filial Matriz

Filial Localização: 1 Filial Matriz

Data Entrada no Sistema: 27/02/2020

Data de Aquisição: 27/02/2020

Data Início Cálculo Oficial: 27/02/2020

Data Início Cálculo Gerencial: 27/02/2020

Data Início Cálculo Vida Útil: 00/00/0000

Tipo Acréscimo:

Conta Contábil: 1.300 Móveis e Utensílios

Conta Contábil - 2: 1.410 Depreciação Móveis e Utensílios

Conta Contábil - 3: 0

Conta Contábil - 4: 0

Conta Contábil - 5: 0

Conta Contábil - 6: 0

Conta Contábil - 7: 0

Fornecedor: 1

Nome Fornecedor:

Taxa Anual Depreciação Oficial: 10,000000

Taxa Anual Depreciação Gerencial: 10,000000

Percentual Redução Base Cálculo Depreciação: 0,00

Vida Útil:

Unid. Medida:

Vida Útil Unitário Total: 0,00

Vida Útil Unitário Inicial: 0,00

Valor Unitário Aquisição: 1.475,00000

Correção Monetária Unitária Acum. Inicial: 0,00

Correção Monetária Unitária da Depr. Acum. Inicial: 0,00

./b

Cadastro de Fornecedores | Cadastro de Produtos | Classificações Fiscais | Parâmetros da Filial para Tributos | Integração de Notas Fiscais

Bem: MOV 1223-000 com 1% - Regime Não Cumulativo

Dados Gerais | **Dados** | Fiscal | Outros | Exaustão (Anos/Vida Útil) | Exaustão (Competências) | Características | Observações

Depr. Referência Recuperação: Padrão (taxa anual)

Referência Inicial da Recuperação: D Depreciação de referência

Recupera PIS: S Sim

Sit. Trib. Crédito PIS: S0 Operação com direito a crédito - Vinculada exclusivamente a receita tributada no mercado interno

Qtd. Meses Rec. PIS: 1

Quantidade Meses Inicial PIS: 0

Valor U. Aq. Bem para Crédito do PIS: 2.000,00000

Base Cál. PIS Un. Acum. Índice Oficial: 0,00000

Valor Base Excluir PIS: 0,00000

Valor Base Exc. Inicial PIS Índ. Ofi.: 0,00000

Recupera COFINS: S Sim

Sit. Trib. Crédito COFINS: S0 Operação com direito a crédito - Vinculada exclusivamente a receita tributada no mercado interno

Qtd. Meses Rec. COFINS: 1

Quantidade Meses Inicial COFINS: 0

Valor U. Aq. Bem para Crédito do COFINS: 2.000,00000

Base Cál. COFINS U. Acum. Índice Oficial: 0,00000

Valor Base Excluir COFINS: 0,00000

Valor Base Exc. Inicial COFINS Índ. Ofi.: 0,00000

Ao realizar a depreciação gerou a base de cálculo para PIS e COFINS de acordo com a base informada na aba fiscal dividido pela quantidade de meses informada:

Cadastro de Bens Individual | Memória de Cálculo Patrimonial | Consulta de Bens | Apuração dos Impostos | Notas Fiscais de Saída | Apuração do Faturamento Mensal | Estorno de Lançamento | Exclusão de Atualizações Patrimoniais

Espécie (+): Portador (+): Apenas Principais

Filial (+): Conta Contábil (+): Agrupar Acréscimos

Agrup. Filiais (+): Centro de Custo (+): Somar Acréscimos Ativos

Bem (+): 100*, 100* 1223-000* Plaqueta (+): Apenas s/ Centro Curtos

Local Real (+): Compet. Cál.: 00/0000 Somar Acréscimos Custo Distribuído

Memória Cálculo (M)

MOV 1222-000 - BA-2002 com 1% - Regim
MOV 1223-000 - BA-2002 com 1% - Regim

Bem	Complemento	Exaustão	Valores	Características	Localização	Movimentações	Observações (O)	Foto										
Mostrar movimentos de desvalorização com valor igual a zero																		
C	Data	Seq.	Número	Mant. Seq.	Filial	Espécie	Transação	Descrição Transação	Vir.	Movimento	Cód.	Centr.	Cont	Base PIS Rec.	Valor do PIS	Base Cofins Rec.	Valor do COFINS	Base CSLL Rec.
27/02/2020	1	29/02/2020	1	42.324	1	1	90800	Inclusão Normal do Bem	1.475,00	01	1102	1.300		0,00000	0,00	0,00000	0,00	0,00
29/02/2020	1	29/02/2020	1	42.335	1	1	90815	Depreciação Normal do Bem	1,27	01	1102	1.300		2.000,00000	33,00	2.000,00000	152,00	0,00
31/03/2020	1	29/02/2020	1	42.336	1	1	90815	Depreciação Normal do Bem	12,29	01	1102	1.300		0,00000	0,00	0,00000	0,00	0,00

Observação: Mesmo sendo pela aquisição, o movimento que grava a base para crédito será o movimento da depreciação, sempre.

Na tela F001TNC configurar a transação 90815 com o tipo de crédito 9, quando existe situação do crédito com 9:

Configuração de Impostos para a Filial | **Dados Complementares** | Conciliação C

Transação: 90815 Depreciação Normal do Bem

Cód. Lançamento: []

Base Cálculo Crédito: 9 Máquinas, equipamentos e outros bens incorporados ao

Código da operação: 0

Tabela de presunção IRPJ: []

Tabela de presunção CSLL: []

Tipo da Movimentação: []

Observação: A base de cálculo para crédito 10 não necessita ser informado, pois será gerado quando automaticamente quando no bem a "Origem da parcela de PIS/COFINS Mês" (ORIPPI) for igual a "Q - Quantidade de mês". Caso não se enquadre na situação anterior irá buscar o código do campo **Base Cálculo Crédito** da tabela (E660INC.BASCRES).

Ao realizar apuração do imposto 41, veja foi separado os valores pela base de cálculo crédito 9 e 10:

base cálculo crédito 10 igual 2.000,00

base cálculo crédito 9 igual 0,86

F661112 - Resumo de Apuração do Imposto

Período: 01/02/2020 a 29/02/2020
 Não cumulativo: 41-41

Apuração Contribuição Crédito

Resumo

Tip. Créd. Aliq. Imp.	Vlr. Bas. Cál.	Tot. Créd.	Ajus. Acr.	Ajus. Red.	Vlr. Dif.	Total Créd.	Créd. Fut.
▶ 101	1,6500	2.000,860	33,01	0,00	0,00	0,00	33,01

Origens Ajustes

Detalhamento

Base Cál. Créd.	Sit. Trib.	Tot. Bas. Cál.	Tot. Bas. Cál. Cum.	Bas. Cál. Não Cum.	Vlr. Bas. Cál. Cré.	Descr.
▶ 10	50	2.000,000	0,000	2.000,000	2.000,000	
	9	0,860	0,000	0,860	0,860	