

REFORMA TRIBUTÁRIA

Objetivos Específicos

Os principais pontos relacionados à implementação da Reforma Tributária no sistema Senior, com foco na parametrização da CBS (Contribuição sobre Bens e Serviços) e do IBS (Imposto sobre Bens e Serviços). Serão abordados os cadastros de produtos, clientes, fornecedores, serviços e transações, além da configuração das alíquotas conforme a nova legislação.

O material também trata do uso da aplicação CBS/IBS para operações específicas, bem como do vínculo entre os códigos de classificação tributária (cClassTrib), CFOP, NCM/NBS e demais parâmetros necessários para o correto enquadramento fiscal das operações.

Gestão Empresarial | ERP

I. Reforma Tributária

I.I. Cadastros Gerais

F075PRO – Cadastro Produto

É necessário que todo produto possua uma classificação fiscal válida, cujo NCM (E022CLF.ClaFis) represente a correta descrição do item.

F085CAD - Cadastro Cliente

Nos casos em que existir uma tributação diferenciada de acordo com o destinatário da operação, deve-se preencher o campo “Aplicação da CBS/IBS” (E085CLI.FinCib) no cadastro do(s) cliente(s) que possuem esta tributação diferenciada. Como por exemplo nas saídas destinadas a órgãos públicos, é através deste parâmetro que será indicado que o cliente é um órgão público.

Campo Aplicação CBS/IBS pode ser utilizado para tratar alguma situação que demande uma cClassTrib específica, a exemplo das Doações imunes, Exportações, Aquisições de transportes entre outros.

F095CAD – Cadastro do Fornecedor

Campo Aplicação CBS/IBS pode ser utilizado para tratar alguma situação que demande uma cClassTrib específica, a exemplo das Doações imunes, Exportações, Aquisições de transportes entre outros.

F080SER – Cadastro Serviço

Nesta tela o usuário deverá garantir que todo serviço cadastrado esteja relacionado a um NBS cadastrada no passo anterior.

F001TCP - Transações de Compras

Nos casos em que houver recuperação de créditos de CBS/IBS, o usuário deve indicar esta recuperação através dos parâmetros “Recupera CBS” e “Recupera IBS”, na guia “Dados Gerais 2”. O valor definido nestes parâmetros poderá influenciar no Valor do Movimento em estoque e da apuração dos Custos dos produtos.

Campo Aplicação CBS/IBS pode ser utilizado para tratar alguma situação que demande uma cClassTrib específica, a exemplo das Doações imunes, Exportações, Aquisições de transportes

F001TVE – Transações de Vendas

Campo Aplicação CBS/IBS pode ser utilizado para tratar alguma situação que demande uma cClassTrib específica, a exemplo das Doações imunes, Exportações, Aquisições de transportes entre outros.

1.2. Parametrizações para CBS e IBS

F051CBS – Cadastro das alíquotas da Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS)

Nesta tela o usuário deverá realizar o cadastro da alíquota vigente da CBS conforme previsto na Lei Complementar nº 214 de 16 de janeiro de 2025.

A tela permite a importação das alíquotas com parametrizações fornecidas pela Senior, mas o usuário poderá inserir e manipular os devidos cadastros diretamente na grade.

F051IBS – Cadastro das alíquotas do Imposto sobre Bens e Serviços (IBS)

Nesta tela o usuário deverá realizar o cadastro da alíquota vigente do IBS conforme previsto na Lei Complementar nº 214 de 16 de janeiro de 2025.

A tela permite a importação das alíquotas com parametrizações fornecidas pela Senior, mas o usuário poderá inserir e manipular os devidos cadastros diretamente na grade.

Os cadastros podem ser realizados de forma mais abrangente, sem determinar um estado e município (para o período de transição), ou de forma mais específica por estado e por município, quando estes publicarem suas alíquotas de referência

F051FCI – Cadastro da Aplicação da CBS/IBS

A aplicação da CBS/IBS permite diferenciar a operação nos casos em que não for possível determinar o cClassTrib somente com base nos parâmetros fiscais. Esta aplicação pode ser cadastrada livremente pelo usuário, da forma que melhor atender ao cenário da empresa. E pode ser vinculada no cliente (F085CAD), ao fornecedor (F095CAD) ou a transação (F001TCP/F001TVE).

Por exemplo: Remessa em bonificação, doação ou brinde (CFOP 5.910) pode se enquadrar no Art. 4º a lei 214/2025 (Doação com contraprestação em benefício do doador) ou no Art. 5º (Fornecimento de brinde e bonificações). Para distinguir a tributação entre essas duas operações com mesma CFOP, pode-se:

Cadastrar uma aplicação “Doação com contraprestação”;

Criar uma transação específica para essas operações, vinculando a ela esta aplicação de CBS/IBS;

E nas regras por situação tributária (F027LSF), seriam parametrizadas a CFOP 5.910 duas vezes:

o cClassTrib do Art. 4º, informando nos parâmetros a CFOP 5.910 em conjunto com essa aplicação criada anteriormente

o cClassTrib do Art. 5º, informando nos parâmetros somente a CFOP 5.910

Nos casos relativos a “Aquisição de produtor rural não contribuinte”, “Tomador de serviço de transporte de TAC pessoa física não contribuinte”, “Aquisição de pessoa física com destino a reciclagem”, “Aquisição de bens móveis de pessoa física não contribuinte para revenda (veículos/brechó”, “Regime opcional para cooperativa” entre outros previstos na legislação vigente, é possível calcular o crédito presumido da operação, sendo que para tal basta via F051PCI cadastrar o crédito presumido e nos campos de crédito presumido da tela em questão realizar o vínculo entre Aplicação CBS/IBS e cadastro do Crédito Presumido, ao final desta ligação, na tela F027LSF deverá existir um cadastro que também possua informado em Aplicação CBS/IBS a cadastrada nesta tela.

F027SCR – Cadastro da situação e classificação fiscal do CBS/IBS

Nesta tela o usuário deverá cadastrar o Código de Classificação Tributária (cClassTrib) do IBS e da CBS, o qual é um sistema de codificação utilizado para identificar a tributação específica de cada item em uma Nota Fiscal Eletrônica (NF-e) ou Nota Fiscal de Serviço Eletrônica (NFS-e). Cada código cClassTrib corresponde a um dispositivo específico do PLP 68/2024, que regulamenta a Reforma Tributária.

Esses códigos são usados para detalhar a situação tributária de um item, como tributação integral, alíquota zero, isenção, imunidade, diferimento, suspensão, entre outros. Eles ajudam a tornar a informação tributária mais objetiva e precisa, facilitando a apuração e o cumprimento das obrigações fiscais.

F027LSF – Ligação da cClassTrib com CFOP/NCM/NBS e Aplicação CBS/IBS

Nesta tela devem ser configuradas as características do documento para cada cClassTrib. Baseado nos parâmetros cadastrados na gride “Ligação”, na inserção do item de entrada ou de saída, será localizado o cClassTrib correspondente e aplicadas as reduções de alíquota, quando for o caso.

Estas regras/ligações podem ser cadastradas de forma mais abrangente (por exemplo por CFOP) ou com maior nível de especificidade (por empresa e/ou filial, e combinando diferentes parâmetros do cliente, CFOP e item).

Senior
NOROESTE PAULISTA