

Alterações no Bloco H do SPED ICMS no Valor do Item Para Efeitos do Imposto de Renda





 Essa melhoria está disponível a partir da versão 2.6.9.2.

 Assista ao vídeo DicaLinx para saber mais sobre as Alterações no Bloco H do SPED ICMS no Valor do Item Para Efeitos do Imposto de Renda.

Alterações no Bloco H do SPED ICMS no Valor do Item Para Efeitos do Imposto de Renda

Essa alteração é feita automaticamente pelo Linx Big, não tendo a necessidade de nenhuma configuração.

 Essa aplicação do cálculo só será válida para lojas que seguem as seguintes regras:

-  Loja pertencente ao lucro real.
-  Quando o produto é tributado apenas em ICMS, o cálculo se da seguinte maneira, (Valor do Item - ICMS).
-  Quando o produto é tributado apenas em PIS e COFINS, o cálculo se da seguinte maneira, (Valor do Item - PIS - COFINS).
-  O produto é tributado em PIS/COFINS e ICMS, o cálculo se da seguinte maneira, (Valor do Item - PIS - COFINS – ICMS).

Para lojas pertencentes ao lucro real, o valor do item para fins de imposto de renda, devem ser compostos pela seguinte fórmula:

Valor do Item (VL_ITEM) - PIS - COFINS – ICMS.

Para demais regimes, repetir o valor do campo 06(VL_ITEM).

Os valores aplicados nesta fórmula, devem ser calculados a partir das alíquotas de PIS e COFINS que devem acompanhar o regime tributário, e a alíquota de ICMS o totalizador fiscal do cadastro do produto.

Verificações no Linx Big

Configurações Filiais

O regime tributário bem como as Alíquotas de PIS/COFINS podem ser observados através do menu **Configurações > Filiais > Dados da Filial > Dados Fiscais > Geral**.

Filial: LINX BIG

Navegação Manutenção Filtro Exportar Configuração Cotação OnLine

Cadastro e Configurações de Filiais

Dados da Filial

Dados Contabilista/Responsável Dados fiscais

Geral Simples nacional Prestação de Serviços

Regime tributário: Lucro Real Não Cumulativo Tipo de empresa: Varejo CNAE: Alíquota PIS: 1,65 % Alíquota COFINS: 7,60 %

Operações fixas

Devolução cliente Empresa

Entrada Perda

Venda com nota fiscal Transferência

Venda a consumidor NFC-e Venda a consumidor SAT

Remessa Conserto Removido, Utilizar em Operacional / Notas Fiscais / Emissão de Notas Fiscais de Outras Operações / Bens do Ativo

Tipo de preço de custo para cálculo do ICMS ST Retido

☒ Preço médio de custo ☐ Último preço da entrada ☐ Preço de compra do cadastro

☐ Legislação estadual permite emitir NF sem informações do destinatário (NF de referência e Devolução de Venda)

☒ Estabelecimento incluído na Lei de Transparência (Projeto de Olho no Imposto) – LEI nº 12.741/12

☐ Imprimir os códigos CEST e NCM no Cupom Fiscal no campo descrição da mercadoria (Convênio ICMS 25/16)

☒ Estado permite a emissão de NF-e de Referência para NFC-e

Código

Pesquisar (F3)

Imprimir (F9)

Registros encontrados: 1

Figura 01 - Dados Fiscais - Alíquota PIS/COFINS

Cadastro de Produtos

A Alíquota de ICMS e o Totalizador Fiscal podem ser observados através do menu **Cadastro > Produtos > Produtos** ou através do menu rápido  e escolha o produto desejado em seguida vá na aba **Inf. Fiscais > Dados Fiscais**, e utilizar como base de cálculo o valor do campo "Totalizador Fiscal".

Produto:

Navegação Manutenção Filtro Exportar Configuração Utilitários

Produtos

Grade (Shift+F3) Edição (F2)

Inf. Gerenciais	Inf. Fornecedor	Oferecer	Desconto quantidade	Controle de Lote	Fotos e Bula
Dados	Outros Dados	Preços	Inf. Medicamento	Inf. Fiscais	Barras Adicionais
Dados Fiscais	Substituição Tributária	Benefícios Fiscais		Estoque Filiais	Preços Filiais

ICMS
Origem
0 - Nacional - Exceto as indicadas nos cód.
Totalizador Fiscal
TC

CST - ICMS
00 - Tributada integralmente
CSOSN - ICMS

CST - PIS
Entrada (Quando não fixado pela operação) *Utilizado somente por empresas do Lucro Real.
50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Me
Saída (Quando não fixado pela operação)
01 - Operação Tributável (base de cálculo = valor da operação (aliquota normal (cumulativa)

CST - COFINS
Entrada (Quando não fixado pela operação) *Utilizado somente por empresas do Lucro Real.
50 - Operação com Direito a Crédito - Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Me
Saída (Quando não fixado pela operação)
01 - Operação Tributável (base de cálculo = valor da operação (aliquota normal (cumulativa)

Lista
Outros
Nat. Receita
Alíquota IPI (%)
0,00
☐ Item de cesta básica

Consultar Dados IMendes

Código	Descrição	Barras	Princípio Ativo

☐ Visualizar produtos com Cód. Barras gerado pelo Sistema

Registros encontrados: 1442

Figura 02 - Totalizador Fiscal

Abaixo um exemplo de um item com custo de 12,08 tributado por ICMS 18%, tributado por PIS/COFINS e loja pertencente ao lucro real.

- CUSTO - PIS - COFINS - ICMS = Resultado


Custo	PIS	COFINS	ICMS
	$12,08 * 1,65\%$ ou $12,08 * (1,65/100)$	$12,08 * 7,60\%$ ou $12,08 * (7,60/100)$	$12,08 * 18\%$ ou $12,08 * (18/100)$
12,08	0,20	0,92	2,17


Resultado 12,08  0,20  0,92  2,17  8,79

Desta forma o valor deve ser 8,79.

Validador PVA

Esse cálculo será mostrado como o item será visualizado no validador.


REGISTRO - H010 - INVENTÁRIO
×

REGISTRO - H010
 INVENTÁRIO
 

Código do item

▼

PINCEL PARA TINTURA CONDOR

...

Unidade do item

▼

(UND)

...

Quantidade do item
Valor unitário do item
Valor do item

Indicador de propriedade/posse

▼

Item de propriedade do informante e em seu poder

...

Código do participante

▼

...

Descrição complementar

Código da conta analítica

Valor do item para efeitos do Imposto de Renda

R\$ 8,79


Salvar

Fechar

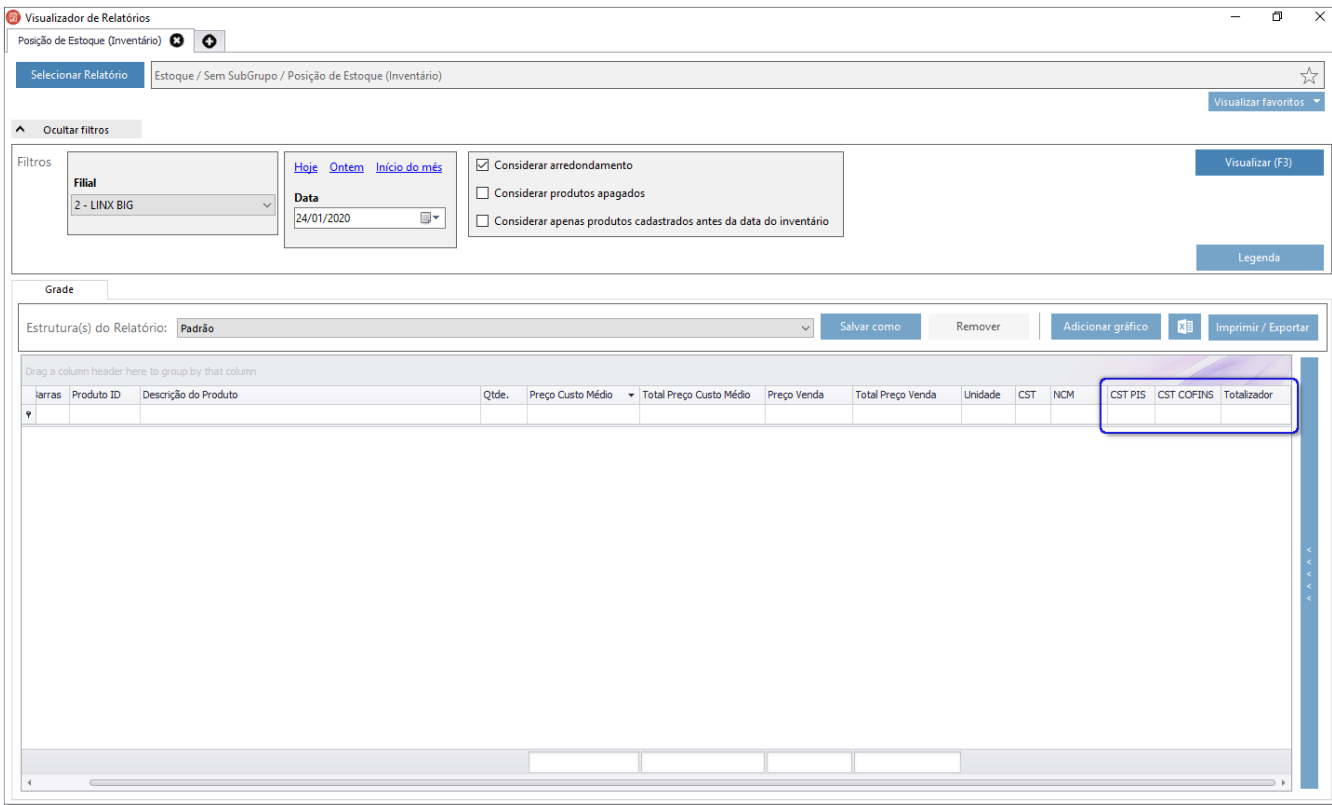
Figura 03 - Validador

Relatório

As colunas, de *CST de PIS*, *CST de COFINS* e o *Totalizador Fiscal* do cadastro do produto, foram incluídos no relatório visando uma melhor visualização, uma vez que o relatório é utilizado para fins de comparação com o SPED.

 Para ter acesso a esses novos campos adicionados ao relatório é necessário atualizar o relatório no Central de Relatórios, para saber como fazer essa atualização acesse o artigo [Como Instalar/Atualizar Relatórios ?](#)

Em seguida vá até o menu **Meus Relatórios > Estoque > Posição Estoque (Inventário)** e aparecerá o relatório com as novas colunas.



Visualizador de Relatórios

Posição de Estoque (Inventário)

Selecionar Relatório: Estoque / Sem SubGrupo / Posição de Estoque (Inventário)

Ocultar filtros

Filtros

Filial: 2 - LINUX BIG

Data: 24/01/2020

☒ Considerar arredondamento

☐ Considerar produtos apagados

☐ Considerar apenas produtos cadastrados antes da data do inventário

Visualizar (F3)

Legenda

Grade

Estrutura(s) do Relatório: Padrão

Salvar como Remover Adicionar gráfico Imprimir / Exportar

Drag a column header here to group by that column

larras	Produto ID	Descrição do Produto	Qtde.	Preço Custo Médio	Total Preço Custo Médio	Preço Venda	Total Preço Venda	Unidade	CST	NCM	CST PIS	CST COFINS	Totalizador
--------	------------	----------------------	-------	-------------------	-------------------------	-------------	-------------------	---------	-----	-----	---------	------------	-------------

Figura 04 - Relatório