9 - Cálculo BC Composição – Reforma Tributária

Tabela de "bc_composicao" - Indicadores de base de cálculo - Reforma Tributária

Indicador	Descrição		Fórmula (de acordo com as TAG da NF-e)	Tributo
142	Base de cálculo do Imposto Seletivo (IS)	vBC	vBC = (qTrib * vProdUni) + vAcrescVop + vJuros + vMultas+ vAcresc + vEncargos + vTransp + vTributos (exceto vIBS, vCBS, vIS, vICMS) + vOutros - vDescInc	Imposto Seletivo
		vIS	vIS = vBC * (pIS / 100)	
143	Base de cálculo do Imposto Seletivo (IS) com pauta – (Cigarros)	vBC	vBC = qTrib * valor_pauta	Imposto Seletivo
		vIS	vIS = (vBC * pIS/100) + (qTrib * pISEspec)	
144	Base de cálculo do Imposto Seletivo (IS) com alíquota específica - (Bebidas)	vBC	vBC = (qTrib * vProdUni) + vAcrescVop + vJuros + vMultas+ vAcresc + vEncargos + vTransp + vTributos (exceto vIBS, vCBS, vIS, vICMS) + vOutros - vDescInc	Imposto Seletivo
		vIS	vIS = (vBC * pIS/100) + (qTrib * vUTrib * pISEspec)	
145	Base de cálculo do IBS e CBS	vBC	vBC = (qTrib * vProdUni) + vAcrescVop + vJuros + vMultas+ vAcresc + vEncargos + vTransp + vIS + vOutrosTributos + vOutros - vDescInc	IBS e CBS
		vIBSUF	vIBSUF = vBC * ((pIBSUF - pRedAliq)/100)	

vIBSMun	vIBSMun = vBC * ((pIBSMun – pRedAlq)/100)			
vCBS	vCBS = vBC * ((pCBS – pRedAlq)/100)			
147	Base de Cálculo do IBS e CBS para bares e restaurantes, inclusive lanchonetes	vBC	vBC = (qTrib * vProdUni) + vAcrescVop + vJuros + vMultas+ vAcresc + vEncargos + vTransp + vIS + vOutrosTributos + vOutros – vDescInc	IBS e CBS
		vIBS	vIBSUF = vBC * (pIBSUF /100)	
		vCBS	vCBS = vBC * (pCBS/100)	

Legenda:

qTrib: quantidade tributável
vProdUni: valor unitário de tributação
vAcrescVop: Valor de acréscimo referente ajustes ao valor da operação
vJuros: Valor de juros
vMultas: Valor de multas
vAcrésc: Demais acréscimos da operação
vEncargos: Valor de encargo
vTransp: Valor do transporte
vTributos: Tributos incidentes na operação, exceto os indicados entre parênteses
vOutros: Outros valores transferíveis ao destinatário
vDescInc: Desconto incondicional
vIS: Valor do imposto seletivo
pIS: Alíquota ad valorem do Imposto Seletivo
vUtrib: unidade de medida apropriada
pIBSUF: Alíquota IBS UF
pRedAlíq: Percentual de redução de alíquota
pIBSMun: Alíquota IBS Município
pCBS: Alíquota CBS