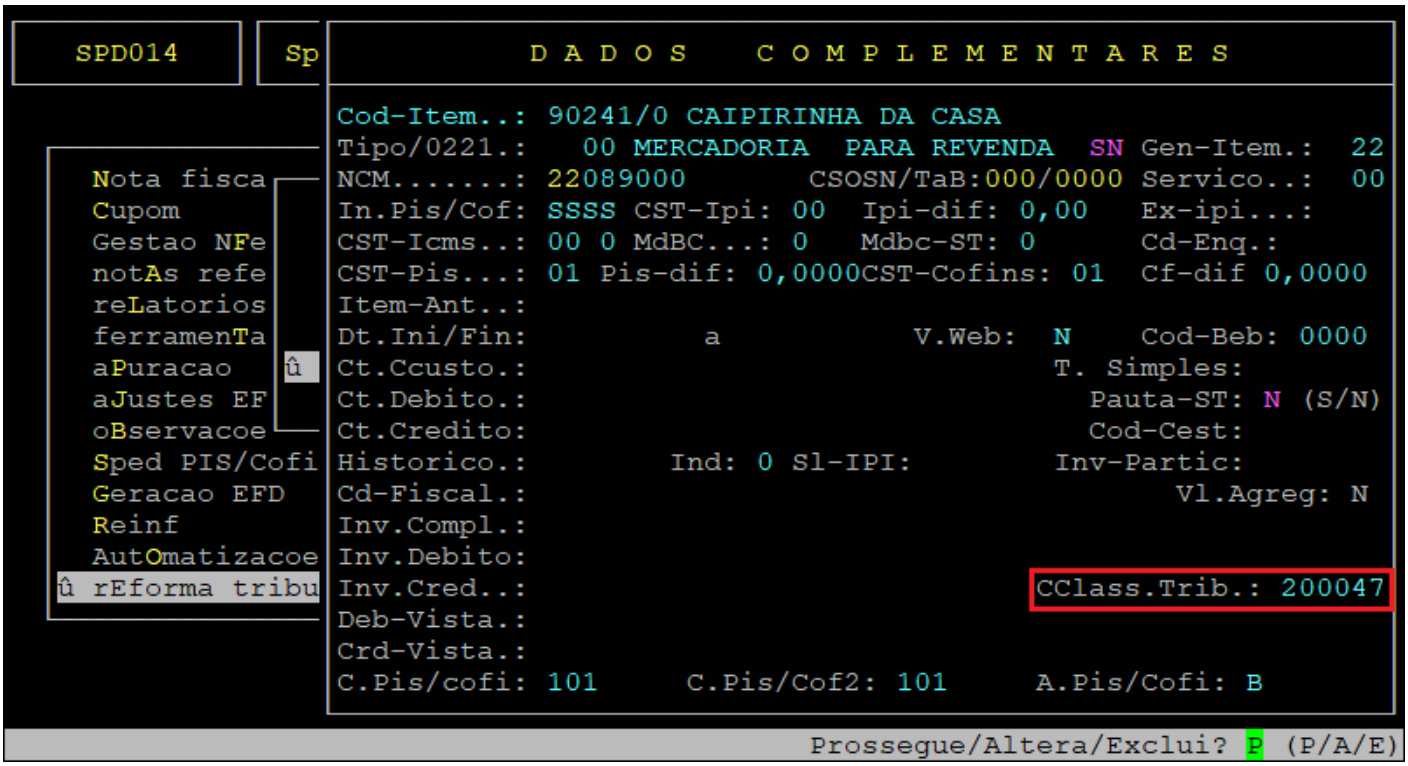
Manual| NF Itens Fabricação Própria Bar e Restaurante

Introdução:

Neste tópico veremos a emissão de NF e configuração do item produzido pelo estabeleciomento bar e restaurante para o correto cálculo do IBSe CBS.

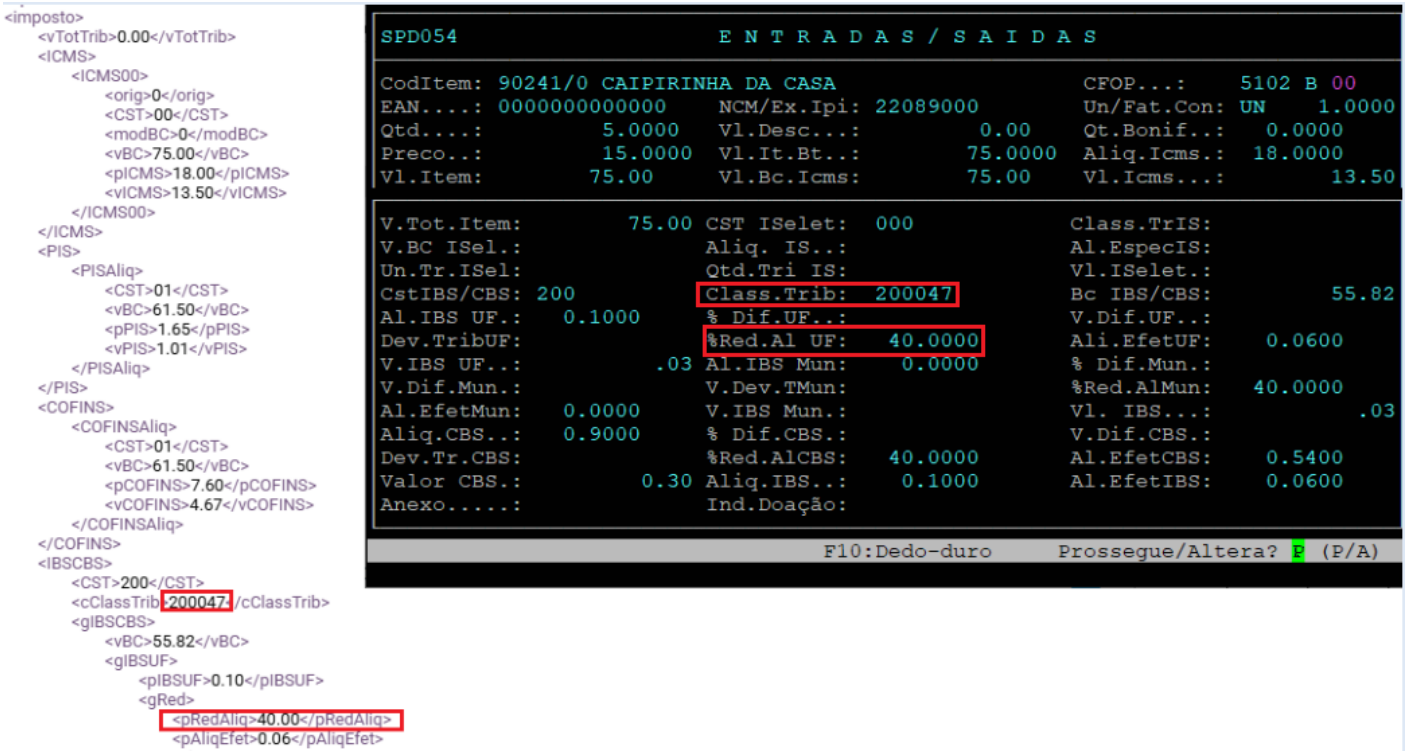
- 1 - Alterando cclasstrib do item

Rotina:	Dados Complementares
Programa:	SPD014
Localização:	SPED EFD - NFe NFCe / reforma tributaria-RTC / Produto X cclasstrib



Na emissão da nota fiscal esse item terá uma redução de 40% no cálculo do IBS/CBS por ser de fabricação própria do estabelecimento, demas itens como: cerveja, refrigerantes, vodka e etc; serão tributados integralmente pois são itens apenas de revenda.

Na tela abaixo consta o exemplo do item de fabricação do estabelecimento e outro de revenda.



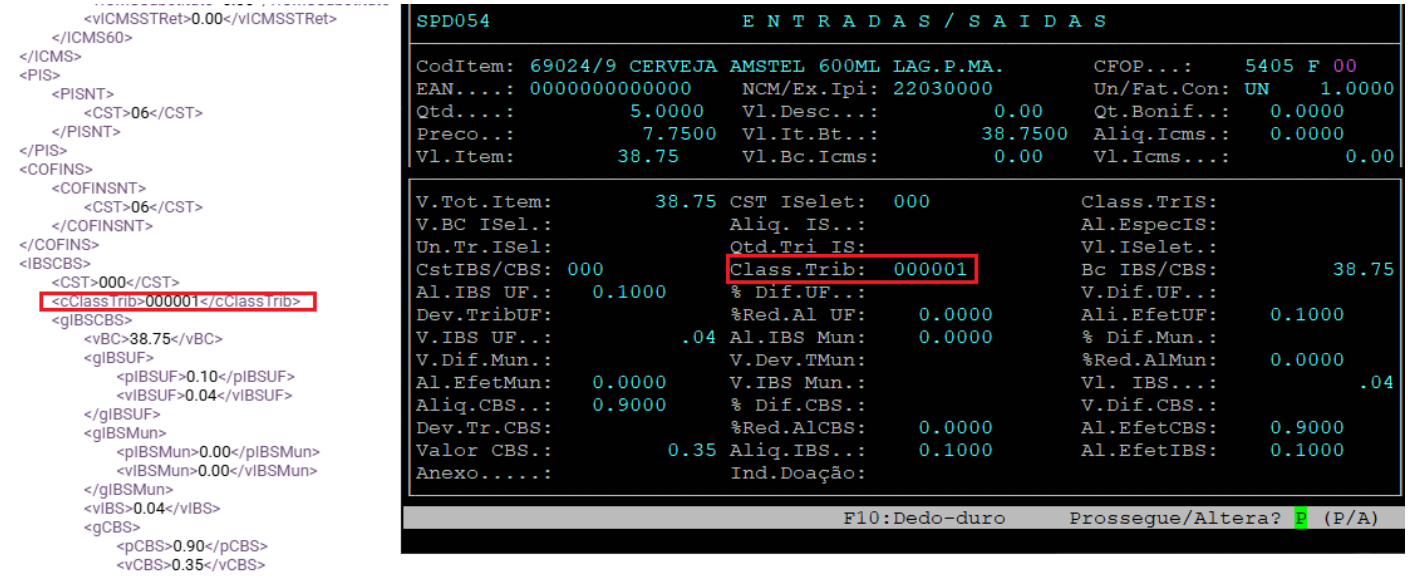
```
<imposto>
    <vTotTrib>0.00</vTotTrib>
    <ICMS>
        <ICMS00>
            <orig>0</orig>
            <CST>00</CST>
            <modBC>0</modBC>
            <vBC>75.00</vBC>
            <pICMS>18.00</pICMS>
            <vICMS>13.50</vICMS>
        </ICMS00>
    </ICMS>
    <PIS>
        <PISAliq>
            <CST>01</CST>
            <vBC>61.50</vBC>
            <pPIS>1.65</pPIS>
            <vPIS>1.01</vPIS>
        </PISAliq>
    </PIS>
    <COFINS>
        <COFINSAliq>
            <CST>01</CST>
            <vBC>61.50</vBC>
            <pCOFINS>7.60</pCOFINS>
            <vCOFINS>4.67</vCOFINS>
        </COFINSAliq>
    </COFINS>
    <IBSCBS>
        <CST>200</CST>
        <cClassTrib>200047</cClassTrib>
        <gIBSCBS>
            <vBC>55.82</vBC>
            <gIBSUF>
                <pIBSUF>0.10</pIBSUF>
                <gRed>
                    <pRedAliq>40.00</pRedAliq>
                    <pAliqEfet>0.06</pAliqEfet>
```

```
SPD054                    E N T R A D A S / S A I D A S

CodItem: 90241/0 CAIPIRINHA DA CASA                    CFOP...:    5102 B 00
EAN....: 0000000000000     NCM/Ex.Ipi: 22089000        Un/Fat.Con: UN     1.0000
Qtd....:          5.0000   Vl.Desc...:         0.00    Qt.Bonif..:    0.0000
Preco..:         15.0000   Vl.It.Bt..:        75.0000  Aliq.Icms.:   18.0000
Vl.Item:        75.00      Vl.Bc.Icms:        75.00    Vl.Icms...:         13.50

V.Tot.Item:        75.00 CST ISelet:  000              Class.TrIS:
V.BC ISel.:              Aliq. IS..:                   Al.EspecIS:
Un.Tr.ISel:              Qtd.Tri IS:                   Vl.ISelet.:
CstIBS/CBS: 200          Class.Trib:  200047           Bc IBS/CBS:          55.82
Al.IBS UF.:   0.1000     % Dif.UF..:                   V.Dif.UF..:
Dev.TribUF:              %Red.Al UF:   40.0000         Ali.EfetUF:    0.0600
V.IBS UF..:         .03  Al.IBS Mun:    0.0000        % Dif.Mun.:
V.Dif.Mun.:              V.Dev.TMun:                   %Red.AlMun:   40.0000
Al.EfetMun:   0.0000     V.IBS Mun.:                   Vl. IBS...:          .03
Aliq.CBS..:   0.9000     % Dif.CBS.:                   V.Dif.CBS.:
Dev.Tr.CBS:              %Red.AlCBS:   40.0000         Al.EfetCBS:    0.5400
Valor CBS.:        0.30  Aliq.IBS..:    0.1000        Al.EfetIBS:    0.0600
Anexo.....:              Ind.Doação:

                                   F10:Dedo-duro     Prossegue/Altera? P (P/A)
```



```
            <vICMSSTRet>0.00</vICMSSTRet>
        </ICMS60>
    </ICMS>
    <PIS>
        <PISNT>
            <CST>06</CST>
        </PISNT>
    </PIS>
    <COFINS>
        <COFINSNT>
            <CST>06</CST>
        </COFINSNT>
    </COFINS>
    <IBSCBS>
        <CST>000</CST>
        <cClassTrib>000001</cClassTrib>
        <gIBSCBS>
            <vBC>38.75</vBC>
            <gIBSUF>
                <pIBSUF>0.10</pIBSUF>
                <vIBSUF>0.04</vIBSUF>
            </gIBSUF>
            <gIBSMun>
                <pIBSMun>0.00</pIBSMun>
                <vIBSMun>0.00</vIBSMun>
            </gIBSMun>
            <vIBS>0.04</vIBS>
            <gCBS>
                <pCBS>0.90</pCBS>
                <vCBS>0.35</vCBS>
```

```
SPD054                    E N T R A D A S / S A I D A S

CodItem: 69024/9 CERVEJA AMSTEL 600ML LAG.P.MA.        CFOP...:    5405 F 00
EAN....: 0000000000000     NCM/Ex.Ipi: 22030000        Un/Fat.Con: UN     1.0000
Qtd....:          5.0000   Vl.Desc...:         0.00    Qt.Bonif..:    0.0000
Preco..:          7.7500   Vl.It.Bt..:        38.7500  Aliq.Icms.:    0.0000
Vl.Item:        38.75      Vl.Bc.Icms:         0.00    Vl.Icms...:          0.00

V.Tot.Item:        38.75 CST ISelet:  000              Class.TrIS:
V.BC ISel.:              Aliq. IS..:                   Al.EspecIS:
Un.Tr.ISel:              Qtd.Tri IS:                   Vl.ISelet.:
CstIBS/CBS: 000          Class.Trib:  000001           Bc IBS/CBS:          38.75
Al.IBS UF.:   0.1000     % Dif.UF..:                   V.Dif.UF..:
Dev.TribUF:              %Red.Al UF:    0.0000         Ali.EfetUF:    0.1000
V.IBS UF..:         .04  Al.IBS Mun:    0.0000        % Dif.Mun.:
V.Dif.Mun.:              V.Dev.TMun:                   %Red.AlMun:    0.0000
Al.EfetMun:   0.0000     V.IBS Mun.:                   Vl. IBS...:          .04
Aliq.CBS..:   0.9000     % Dif.CBS.:                   V.Dif.CBS.:
Dev.Tr.CBS:              %Red.AlCBS:    0.0000         Al.EfetCBS:    0.9000
Valor CBS.:        0.35  Aliq.IBS..:    0.1000        Al.EfetIBS:    0.1000
Anexo.....:              Ind.Doação:

                                   F10:Dedo-duro     Prossegue/Altera? P (P/A)
```

Revision #3
Created 2025-12-22 14:01:45 UTC by Juliana Souza
Updated 2025-12-22 14:46:08 UTC by Juliana Souza