

Calculando substituição tributária na emissão da Nota Fiscal (Empresas Enquadradas e Não Enquadradas no Simples Nacional)

[Para que o Sistema calcule corretamente a valor da substituição tributária na emissão da nota fiscal](#), você deverá acessar os [Parâmetros Adicionais da Empresa, aba Impostos](#) e verificar se a Empresa está corretamente parametrizada.

1) PARA A EMPRESA NÃO ENQUADRADA NO SIMPLES NACIONAL

A empresa não está definida que é optante pelo Simples Nacional nos Parâmetros Adicionais da Empresa - Aba Impostos

Parâmetros da Empresa

Principal | Contratos/Orçamentos/Pedidos/Romaneios | Considerações Gerais (Parte 1) | Considerações Gerais (Parte 2)

Formação Preços | Informações Nota Fiscal | NF-e | Duplicatas/Boletos | Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1) | Integração/Exportação (Parte 2) | **Impostos** | Comissão de Vendedores

Impostos Retidos na Fonte

Alíquota de PIS

Alíquota de COFINS

Alíquota de CSL

Alíquota de IRPJ

Impostos Retidos sobre Serviços

Alíquota de INSS

Alíquota de IRRF

Deduz IRRF do Total do Documento Fiscal

Deduz os Impostos Retidos na Fonte da 1ª Parcela das Duplicatas (Nota Fiscal de Serviço Eletrônica).

Simples

Optante do Simples Nacional?

MicroEmpresa Estadual?

Categoria

A B

Porcentagem

ISS

Alíquota de ISS

PIS/COFINS

Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS?

Utiliza PIS/COFINS na Importação?

Possui PIS não cumulativo

Alíquota de PIS Aliq. de PIS Cumulativo

Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS Aliq. COFINS Cumulativo

Estabelecimento impedido de recolher o ICMS/ISS por ter ultrapassado o sublimite estadual de receita.

?

📄

🗑️

O [cadastro do cliente](#) para o qual você irá emitir a nota fiscal deverá ter o número da **Inscrição Estadual informado**

Clientes - Alteração

Identificação | Contatos | Telefones / Observações | Localização | Dados Complementares/Referências | Cobrança/Entrega | Vendedores

Identificação

Pessoa Jurídica
 Pessoa Física

Tipo: CNPJ
 CPF
 Outro

CNPJ: 50.822.527/0001-70

Inscrição Municipal: _____

Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

Nome Fantasia: _____

Data do Cadastro: 20/08/1997

Inscrição Estadual: 12345678998

Código Suframa: _____

Dt. Início Ativ.: _____

Não Contribuinte do ICMS mesmo que tenha Inscrição Estadual
 Não aplica isenção de ICMS para contribuinte Suframa

Cód. Atividade: _____

Nome: _____

Contato: 0

É optante do Simples Nacional?

0 - Não é obra de construção civil ou não está sujeita a matrícula de obra;

Empresa é de Economia Mista, Pública ou Sociedade onde a União detém maioria das ações.

Integração Contábil

Conta Contábil: _____

Adiantamento de Clientes: _____

Situação: Ativo Inativo

Classificação: Ótimo Bom Ruim

Grupo de Clientes

Código: _____

Anexos

No [cadastro do produto](#) você deve informar a alíquota do ICMS e definir as informações gerais do produto para qualquer venda a ser realizada

- se as informações definidas no [cadastro do produto](#) forem diferentes das informações por Estado, no momento da emissão da nota serão consideradas as informações por estado,
- caso para o estado ou [CFOP](#) específico não haja informação o sistema irá considerar as informações do [cadastro do produto](#).

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 | Descrição: Produto | Data de Cadastro: 13/09/2023

Complemento: | Referência Alternativa: |

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Detalhes | Preços | Pro

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 | Descrição: NACIONAL

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

DNF

Código: 190 | Tx. Conv. Estatística: 0,00

UN » UN

Impostos

ICMS: 18,00

Tipo IPI: % Valor

Reduz Base ICMS

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS

Aproveita crédito COFINS

Aliquotas Diferenciadas

Pis: 0,00 | Cofins: 0,00

Situação Tributária

IPI - ENTRADA	49	PIS - ENTRADA	99	COFINS - ENTRADA	99
IPI - SAÍDA	99	PIS - SAÍDA	07	COFINS - SAÍDA	07

Nat. da Receita

Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

No menu **Manutenção > Produtos > Informações por Estado > Cadastra**

Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Empresas
- Clientes
- Interessados
- Fornecedores
- Produtos**
 - Cadastra
 - Manutenção
 - Lotes
 - Engenharia de Produtos
 - Produtos/Clientes
 - Preços de Produtos / Vendedores
 - Preço de Produtos
 - Taxa de Conversão
 - Informações por Estado
 - Cadastra
- Plano Fiscal
- Transportadoras
- Vendedores
- Tabelas
- PDV
- Usuários
- Sair

Dados Obrigatórios:

- **Produto**

Observação:

1) Se a substituição tributária for para todos os seus produtos, ao invés de definir Informações por Produto, defina Geral e o Sistema fará a redução para todas as notas emitidas com aquele [CFOP](#) para aquele Estado

2) Se a substituição tributária for para todos os produtos que possuam um mesmo [NCM](#), informe esse [NCM](#) no campo [NCM](#) e o Sistema fará a redução para todas as notas emitidas com aquele [CFOP](#) para aquele Estado e para os produtos que tenham em seu cadastro o [NCM](#) informado.

- Estado (UF) da Operação em questão;
- [Código Fiscal da Operação \(CFOP\)](#) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;
- Porcentagem da Margem de Valor Agregado (MVA) ou Índice de Valor Adicional Setorial (IVA);

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações

Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Col
* SP	5.102	000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	

- [Cód de Tributação de ICMS](#) (10 ou 70 / 201 ou 202)

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações
 Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1
Descrição: Produto

Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota
* 000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	10	

Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código
Chave:

Pesq. somente início da palavra

Código	Descrição
00	Tributada Integralmente
02	Tributação monofásica própria sobre combustíveis.
10	Tributada e c/Cobrança p/Subst. Tribut.
15	Tributação monofásica própria com respons. pela retenção sobre combustíveis
20	Com Redução de Base de Cálculo
30	Isenta ou não Tributada e c/Cobrança ST
40	Isenta
41	Não Tributada

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações
 Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1
Descrição: Produto

Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota
* 000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	10	

- **Alíquota Interna do estado** do destinatário da NF-e (alíquota praticada na venda do mesmo produto dentro do Estado de Destino)

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações

Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna no Estado	Ot
*	P	49,04	R\$ 0,00	10	18,00	

← [Ícone de Disco] [Ícone de Documento] →

- Informe SIM no campo Deduz ICMS calc. ICMSST

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações

Por Produto
 Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

Alíquota PIS	% Red. PIS	Alíquota COF	% Red. COFINS	Receita GNRE	Deduz ICMS calc. ICMSST	TARE
0,00	0,0000	0,00	0,0000		Sim	Não

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Fechar]

Ao cadastrar a Nota Fiscal Eletrônica o valor calculado aparecerá na aba de “Fechamento”.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | **Fechamento** | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Referência

Total Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
5.102	000	18,00

Valores Totais

Produtos | PIS/COFINS | FCP | ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI: R\$ 0,00 Valor do IPI: R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte: R\$ 1.490,40 Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 268,27 Valor Dif. ICMSRF: R\$ 88,27

ICMS

Base do ICMS: R\$ 1.000,00 Valor ICMS: R\$ 180,00 Vlr. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 Valor Serviços: R\$ 0,00 **Valor Total: R\$ 1.088,27**

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Det. Pagamento

Valor da Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1000,00
 Percentual do IVA = 49,04%
 $R\$ 1.000,00 * 49,04\% = 268,27$
 $R\$ 268,27 - 180,00 \text{ ICMS Próprio} = 88,27$

2) PARA EMPRESA ENQUADRADA NO SIMPLES NACIONAL

Para empresas enquadradas no regime do Simples Nacional (CST 201 e 202) você deverá definir essa configuração nos Parâmetros Adicionais da Empresa - aba Impostos

Parâmetros da Empresa

Principal | Contratos/Orcamentos/Pedidos/Romaneios | Considerações Gerais (Parte 1) | Considerações Gerais (Parte 2)

Formação Preços | Informações Nota Fiscal | NF-e | Duplicatas/Boletos | Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1) | Integração/Exportação (Parte 2) | **Impostos** | Comissão de Vendedores

Impostos Retidos na Fonte

Alíquota de PIS

Alíquota de COFINS

Alíquota de CSL

Alíquota de IRPJ

Impostos Retidos sobre Serviços

Alíquota de INSS

Alíquota de IRRF

Deduz IRRF do Total do Documento Fiscal

Deduz os Impostos Retidos na Fonte da 1ª Parcela das Duplicatas (Nota Fiscal de Serviço Eletrônica).

Estabelecimento impedido de recolher o ICMS/ISS por ter ultrapassado o sublimite estadual de receita.

Simplex

Optante do Simples Nacional?

MicroEmpresa Estadual?

Categoria

A B

Porcentagem

ISS

Alíquota de ISS

PIS/COFINS

Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS?

Utiliza PIS/COFINS na Importação?

Possui PIS não cumulativo

Alíquota de PIS Alíq. de PIS

Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS Alíq. COFINS

A porcentagem do ICMS obrigatoriamente deverá ser informada no [cadastro do produto](#) (**Manutenção>Produtos**) na aba de **“Informações Fiscais”**.

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 | Descrição: Produto | Data de Cadastro: 13/09/2023

Complemento: | Referência Alternativa: |

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Detalhes | Preços | Pro

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 | Descrição: NACIONAL

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

DNF

Código	Tx. Conv. Estatística
190	0,000

UN » UN

Impostos ICMS

18,00

Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % (selec.) | Valor (desselec.)

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

. .

NBS

. . .

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS
 Aproveita crédito COFINS

Aliquotas Diferenciadas

Pis	Cofins
0,000	0,000

Situação Tributária

IPI - ENTRADA	PIS - ENTRADA	COFINS - ENTRADA
49	99	99
IPI - SAÍDA	PIS - SAÍDA	COFINS - SAÍDA
99	07	07

Nat. da Receita

Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

Nas informações por Estado você deverá informar corretamente o [Código de Tributação](#)

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações
 Por Produto Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota
000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	201	...

Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código Chave

Pesq. somente início da palavra

Código	Descrição
101	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito
102	Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito
103	Iseção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta
201	Tributada SN c/ permissão crédito e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
202	Tributada SN s/ permissão crédito e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
203	Iseção ICMS SN p/ faixa receita bruta e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
300	Imune
400	Não tributada pelo Simples Nacional

Na nota fiscal eletrônica aparece apenas o valor do **ICMS ST**, pois para Empresas do Simples Nacional não existe destaque de ICMS próprio

Preço total de aquisição (Produtos+IPI+Despesas Acessórias): R\$ 1000,00

IVA-Ajustado (49,04%): R\$ 490,04

Base de Cálculo da ST: R\$ 1490,04

Alíquota (18%) x BC: 1490,04 x 18% = R\$ 268,27

ICMS remetente: 1000,00 x 18% = R\$180,00

Valor da Diferença de ICMS Retido na Fonte: R\$ 268,27 - R\$ 180,00= R\$ 88,27

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | **Echamento** | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Referência

Total Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
5.102	000	0,00

Valores Totais

Produtos | FCP | ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI: R\$ 0,00 | Valor do IPI: R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte: R\$ 1.490,40 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 268,27 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 88,27

ICMS

Base do ICMS: R\$ 0,00 | Valor ICMS: R\$ 0,00 | Vlr. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: R\$ 1.088,27**

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Det. Pagamento

Valor da Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1.000,00
 Percentual do IVA = 49,04%
 $R\$ 1.000,00 * 49,04\% = 268,27$
 $R\$ 268,27 (-) 180,00$ (ICMS próprio não destacado) = R\$ 88,27

Veja também o Item:

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Exportando dados para a Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais - GNRE](#)
- [Cadastrando Informações por Estado](#)
- [Emitindo Notas Fiscais Eletrônicas](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Redução no Valor do ICMS \(Emitente e Destinatário do Estado do Paraná\)](#)
- [Substituição Tributária \(Empresa Não Enquadrada no Simples Nacional\)](#)
- [Substituição Tributária para Empresas Enquadrada no Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Mato Grosso\)](#)
- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)

- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)
- [Diferimento de ICMS](#)
- [DIFAL - Diferencial de Alíquota de ICMS e FCP - Fundo de Combate à Pobreza](#)
- [Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do ICMSST \(Emitentes do Simples Nacional, Destinatário Interestadual\)](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal para Empresas Enquadradas e Não Enquadradas no Simples Nacional](#)
- [Emissão de Nota Fiscal Eletrônica de Produtos com Suspensão Parcial de ICMS](#)

Revision #25

Created 8 November 2023 17:06:56 by ProjetosD

Updated 4 December 2025 19:26:58 by ProjetosD