

Cálculo de Substituição Tributária (Empresa Não enquadrada no Simples Nacional)

A Empresa emissora da Nota Fiscal não poderá pertencer ao Simples Nacional

Parâmetros da Empresa

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

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

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

Impostos Retidos na Fonte

Alíquota de PIS
0,00

Alíquota de COFINS
0,00

Alíquota de CSL
0,00

Alíquota de IRPJ
0,00

Impostos Retidos sobre Serviços

Alíquota de INSS
0,00

Alíquota de IRRF
0,00

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.

Microempreendedor Individual - MEI

Simples

Optante do Simples Nacional?

MicroEmpresa Estadual?

Destaque de ICMS - Simples Nacional - no campo próprio

Categoria: A B | Porcentagem: 0,0000

ISS

Alíquota de ISS
0,00

PIS/COFINS

Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS?

Deduz DIFAL na base de cálculo do PIS/COFINS

Utiliza PIS/COFINS na Importação?

Possui PIS não cumulativo

Alíquota de PIS: 0,000 | Alíq. de PIS Cumulativo: 0,65

Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS: 0,000 | Alíq. COFINS Cumulativo: 3

Para que o Sistema calcule corretamente o valor da **Substituição Tributária** na nota fiscal, o usuário deverá primeiramente cadastrar corretamente o [produto](#), informando que é **tributado** e qual a **alíquota de ICMS** que deverá ser utilizada caso a venda ocorra **dentro do Estado**.

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

SAÍDA: Código 00, Descrição Tributada Integralmente

ENTRADA: Código 90, Descrição Outras

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

DNF

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

Impostos

ICMS: 18,00

Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

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

Image not found or type unknown



Em Seguida deverá acessar o menu **Manutenção>Produtos>Informações por Estado**

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
- Plano Fiscal
- Transportadoras
- Vendedores
- Tabelas
- PDV
- Usuários
- Sair

E cadastrar para qual o [produto](#) será calculada a **Substituição Tributária**, qual **Estado**, qual **CFOP** que será utilizado, qual o **percentual do PVV/IVA-ST** e qual a **alíquota interna do Estado**.

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	Co
* 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 **Pesquisa**

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.

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 Salvar] [Ícone de Excluir] →

- 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 Excluir] →



Ao Emitir a Nota Fiscal de Venda de acordo com a informações cadastradas, o Sistema calculará corretamente o valor do **Diferencial de Alíquota**

Na aba Identificação da Nota Fiscal deverá ser informado um [Cliente](#) do Estado cadastrado em Informações por Estado e o [CFOP](#) específico cadastrado no mesmo menu.

OBS: O CLIENTE OBRIGATORIAMENTE DEVERÁ TER INSCRIÇÃO ESTADUAL EM SEU CADASTRO.

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

Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

Inscrição Municipal: []

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



Image not found or type unknown

Na aba Itens deverá ser utilizado o [produto](#) que tenha cadastro de **PVV/IVA-ST**.

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	Vi. PVV/Preço Consumidor Fixado	Co
* SP	5.102	000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	

Deverá também ser informada a **Alíquota Interna** para o Produto (alíquota praticada quando aquele produto é vendido por empresa do mesmo estado que foi cadastrado)

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	Vi. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna no Estado	Ob
* P	49,04	R\$ 0,00	10	18,00	

No campo Deduz ICMS calc ICMSST informe Sim

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

Image not found or type unknown



Na aba Fechamento o Sistema fará o **cálculo do Valor Dif. ICMSRF** de acordo com as informações cadastradas.

No caso do exemplo dado

1- calculará o percentual do ICMS sobre o valor do produto ($1000,00 * 18\% = 180,00$).

2- em seguida calculará o valor do percentual PVV/IVA cadastrado ($1000,00 * 49,04\% = 1490,40$)

3- Carregará este valor para o campo Base ICMS Ret. Fonte, multiplicará este valor pela alíquota interna ($1490,40 * 18\% = 268,27$) cadastrada.

4- A diferença entre o valor do ICMS Ret. Fonte (268,27) e o Valor do ICMS (180,00) será lançado no campo Valor Dif. ICMSRF ($268,27 - 180,00 = 88,27$) e será acrescido ao Valor Total da Nota Fiscal ($1000,00 + 88,27 = 1088,27$)

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%
 $R\$ 1.000,00 * 49,04\% = 268,27$
 $R\$ 268,27 - 180,00 \text{ ICMS Próprio} = 88,27$

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 de Importação de Produtos com Suspensão Parcial do ICMS](#)
-

Revision #24

Created 7 July 2023 10:20:06 by ProjetosD

Updated 4 December 2025 19:26:57 by ProjetosD