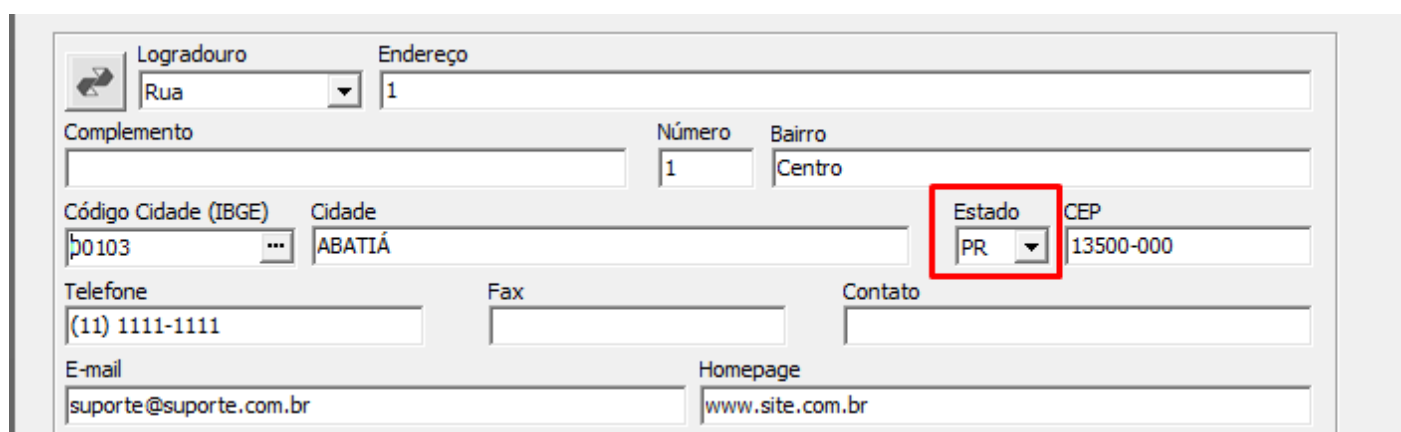


Emissão de Nota Fiscal com Redução do valor do ICMS (Emitente e Destinatário do Estado do Paraná)

Para que você consiga emitir notas fiscal com Redução do Valor do ICMS, a empresa **EMITENTE E DESTINATÁRIO** da nota fiscal deve pertencer ao **Estado do Paraná**.



The image shows a form with the following fields and values:

Logradouro	Endereço		
Rua	1		
Complemento	Número	Bairro	
	1	Centro	
Código Cidade (IBGE)	Cidade	Estado	CEP
010103	ABATIÁ	PR	13500-000
Telefone	Fax	Contato	
(11) 1111-1111			
E-mail	Homepage		
suporte@suporte.com.br	www.site.com.br		

Segundo a NT2010.010, a legislação do ICMS/PR prevê o diferimento parcial do pagamento do imposto no art. 96 do RICMS/PR, que transcrevemos a seguir:

“Art. 96. Fica, também, diferido o pagamento do imposto nas saídas internas entre contribuintes e nas operações de importação, por contribuinte, de mercadorias, na proporção de:

- I - 33,33% do valor do imposto, na hipótese da alíquota ser 18%;
- II - 58,62% do valor do imposto, nas saídas de mercadorias classificadas nas posições 2204, 2205, 2206 e 2208 da NCM, de que trata a alínea “c” do inciso V do art. 14
- III - 52% do valor do imposto, nas saídas de mercadorias classificadas nas posições 3303, 3304, 3305 e 3307 da NCM, de que trata a alínea “f” do inciso III do artigo 14, exceto em relação àquelas de que tratam os itens 1, 3, e 7 da

alínea “h” do inciso II do mesmo artigo;

IV – 61,11% do valor do imposto, nas saídas de uréia classificada no código NCM 3102.10.10.

(...) § 2º Para os fins do disposto neste artigo, no documento fiscal emitido para acobertar as operações deverá ser indicada a base de cálculo do imposto, no campo específico; a informação de que o imposto foi parcialmente diferido e o seu valor, seguido do correspondente dispositivo do Regulamento do ICMS, no campo “Informações Complementares”; e o resultado obtido após a exclusão do valor do imposto diferido, no campo “Valor do ICMS”.

Para que o Sistema calcule corretamente a **Redução no VALOR DO ICMS** você deverá acessar os [Parâmetros Adicionais da Empresa](#), **aba Impostos** e verificar se a Empresa está corretamente parametrizada.

A empresa que irei utilizar como Exemplo **não está definida que é optante pelo Simples Nacional.**

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

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).**Simples** Optante do Simples Nacional? MicroEmpresa Estadual?

Categoria

 A B

Porcentagem

0,0000

ISS

Alíquota de ISS

2,00

PIS/COFINS Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS? Utiliza PIS/COFINS na Importação? Possui PIS não cumulativo

Alíquota de PIS

0,000

Aliq. de PIS Cumulativo

0

 Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS

0,000


Aliq. COFINS Cumulativo

0

 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 endereço no **Estado do Paraná** e ter o número da **Inscrição Estadual informado**

Localização

CEP
803 - 

Endereço

Código da Cidade 06902 ... Cidade CURITIBA Estado PR ... Região ...

Complemento Bairro PORTAO +

País BRASIL ... Caixa Postal Tempo de residência 0 ... Casa própria

Telefone Fax Homepage

E-mail OMECO@OMECO.COM.BR Enviar informações por e-mail.

E-mail 2

Transportadora/Redespacho

Código	Nome	Código	Nome
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

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

Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS
 Aproveita crédito COFINS

Alíquotas 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

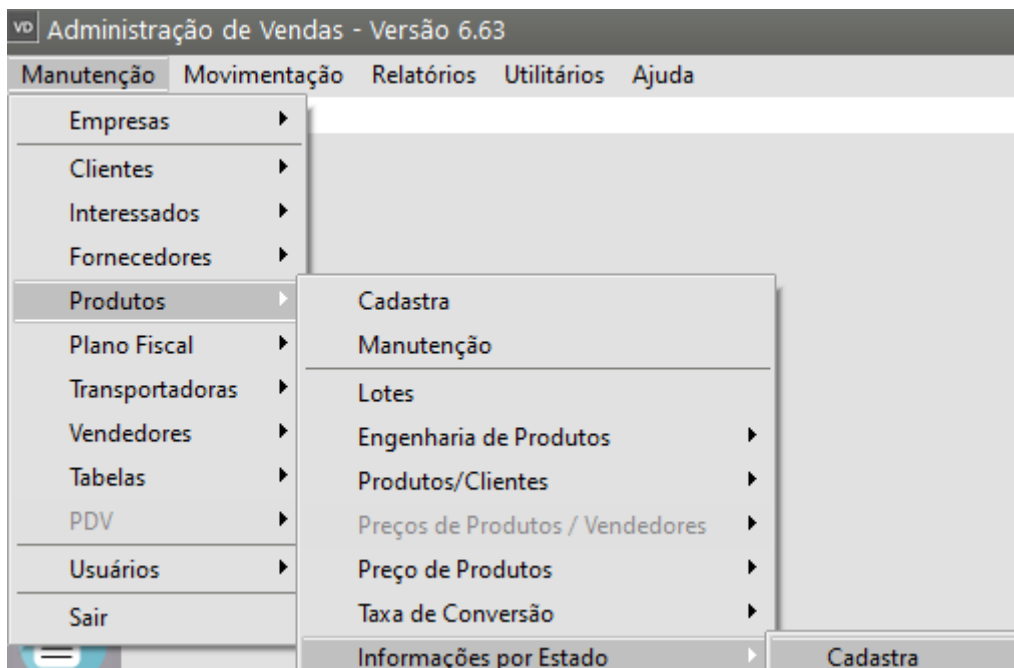
Mat. da Receita

Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

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



Dados Obrigatórios:

- **Produto**

Observação:

1) Se a **redução no valor do ICMS** 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 **redução no valor do ICMS** 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 (PR);
- [Código Fiscal da Operação \(CFOP\)](#) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;
- Percentual de redução do ICMS;

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
PR	5.102	000	30,000000	P	0,00	R\$ 0,00	51

- **Cód de Tributação de ICMS (51);**

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

% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna
30,000000	P	0,00	R\$ 0,00	51	

Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código
Chave:

Pesq. somente início da palavra **Pesquisa**

Código	Descrição
15	Tributação monofásica própria com responsa. 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
50	Suspensão
51	Diferimento
53	Tributação monofásica sobre combustíveis com recolhimento diferido.

ok

- **DIF PARCIAL ICMS = 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 COF	% Red. COFINS	Receita GNRE	Deduz ICMS calc. ICN	TARE	Dif. Parcial ICMS	Obs. Dif. do ICMS p/N
0,00	0,0000		Sim	Não	Sim	Dif do ICMS p/ Nfe: es

- Obs. Dif do ICMS p/ Nfe: escreva o texto, com a expressão: "Operação com diferimento parcial...de %VDIF% (%PDIF% de R\$ %VICMS%) nos termos do inciso I do art.96 do Decreto n° 1.980/07 (RICMS/PR).".

Informações de Produto por Estado - Inclusão

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

Obs. Dif. do ICMS p/Nfe	Tipo Red. ICMS Importação	ICMSRF Suframa	% Fundo de Combate a Pobreza
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	

Observações do Diferimento do ICMS p/ Nfe

Dif do ICMS p/ Nfe: escreva o texto, com a expressão: "Operação com diferimento parcial...de %VDIF% (%PDIF% de R\$ %VICMS%) nos termos do inciso I do art.96 do Decreto n° 1.980/07 (RICMS/PR).".

%VDIF% - será substituído pelo valor do ICMS Diferido.
 %PDIF% - será substituído pelo percentual Diferido.
 %VICMS% - será substituído pelo valor do ICMS da Operação.

ok

No campo **Alíquota Interna no Estado** você deverá informar a alíquota praticada para a venda do produto, no **Estado informado**

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	0,00	R\$ 0,00		18,00	

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Excluir] →

Ao cadastrar uma nota fiscal para o [produto](#) selecionado, para um clientes do Estado do Paraná, com [CFOP](#) cadastrados o sistema irá conservar o valor da Base de Cálculo do ICMS e reduzirá o valor do ICMS no percentual cadastrado em Informações por Estado

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\$ 1.000,00 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 180,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 54,00

ICMS

Base do ICMS: R\$ 1.000,00 | Valor ICMS: R\$ 126,00 | Vl. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: R\$ 1.054,00**

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Det. Pagamento

Valor do Produto/Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1.000,00
 Alíquota do ICMS 18%
 Valor do ICMS = R\$ 180,00
 Percentual de redução do VALOR do ICMS = 30%
 Valor do ICMS = R\$1000,00 * 18% = R\$180,00 (-) 30% = R\$ 126,00

3) Exemplo do Calculo do ICMS:

Preço total de aquisição (Produtos + Despesas Acessórias): R\$ 1.000,00

Alíquota do ICMS: 18%

Valor do ICMS da operação: (18% de R\$ 1.000,00) R\$ 180,00

Percentual do ICMS diferido (hipótese do inciso I, do Art. 96 do RICMS/PR): 30,00%

Valor do ICMS diferido: (30,00% de R\$ 180,00) R\$ 54,00

Valor do ICMS devido: (R\$ 180,00 - R\$ 54,00) **R\$ 126,00**

Obs. Caso seja necessário inserir o valor do IPI na base de calculo, entrar em Manutenção>Plano Fiscal>Manutenção, colocar o CFOP da operação e editar, na aba "Incidências" marcar a opção "ICMS sobre IPI".

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | **Inf. Fiscais** | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

IPI

IPI art.165 dec.4544/2002

IPI lei 11.077/2004

Destaca IPI na NFe de devolução

Soma I.I à base de IPI

ICMS

ICMS sobre IPI

ICMS Desonerado abate da nota

ICMS art.552 Sucata

ICMSRF Antecipação Tributária

PIS

PIS Ret. Fonte

COFINS

COFINS Ret. Fonte

IR Retido na Fonte

CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

CST's - ENTRADA

IPI

PIS

COFINS

CST's - SAÍDA

IPI

PIS

COFINS

?

←

📁

🗑️

→

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 do ICMS](#)
-

Revision #20

Created 7 July 2023 10:19:53 by ProjetosD

Updated 4 December 2025 19:26:57 by ProjetosD