

Exclusão do ICMS da base de cálculo do ICMSST (Emitentes do Simples Nacional, Destinatário Interestadual)

Apenas para empresas enquadradas no Simples Nacional

A Resolução 61 do Comitê Gestor do Simples Nacional permite às empresas vendedoras, **optantes pelo Regime de Tributação SIMPLES NACIONAL**, reduzir a alíquota do ICMS interna ou interestadual como **ICMS PRÓPRIO** nas vendas internas e ou interestaduais.

Para isso será necessário que no menu [Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa - aba Impostos](#) esteja selecionada a opção **Optante do 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).

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 | Alíq. de PIS: 0

Possui COFINS não cumulativo

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

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

?
[Ícone de Salvar]
[Ícone de Excluir]

No cadastro do [cliente](#), menu **Manutenção>Clientes**, deverá estar informada a **Inscrição Estadual** do mesmo

Observação:

A UF (Estado) do cliente deverá ser diferente da UF do emitente

Clientes - Alteração

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

Identificação

Pessoa Jurídica
 Pessoa Física

Tipo: CNPJ
 CPF
 Outro

CNPJ: 68.243.096/0001-52
Razão Social: EMPRESA DESTINATÁRIO

Inscrição Municipal: _____

Nome Fantasia: _____ Data do Cadastro: 24/11/2023

Inscrição Estadual: 587100187112 Código Suframa: _____ Dt. Início Ativ.: 10/07/1992

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

Cód. Atividade: _____ Nome: _____

Contato: _____ 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 menu **Manutenção>Plano Fiscal**, o [CFOP](#) utilizado deverá ter **incidência do ICMS**

Plano Fiscal - Alteração

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

Incidências

<input type="checkbox"/> IPI	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS	<input type="checkbox"/> PIS não cumulativo
<input type="checkbox"/> IPI art.165 dec.4544/2002	<input type="checkbox"/> ICMS sobre IPI	<input type="checkbox"/> PIS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> IPI lei 11.077/2004	<input type="checkbox"/> ICMS Desonerado abate da nota	<input type="checkbox"/> COFINS não cumulativo
<input type="checkbox"/> Destaca IPI na NFe de devolução	<input type="checkbox"/> ICMS art. 552 Sucata	<input type="checkbox"/> COFINS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> Soma I.I à base de IPI	<input type="checkbox"/> ICMSRF Antecipação Tributária	<input type="checkbox"/> IR Retido na Fonte
		<input type="checkbox"/> CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

CST's - ENTRADA			CST's - SAÍDA		
IPI	PIS	COFINS	IPI	PIS	COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

?

←

📁

🗑️

→

Acessando o menu **Manutenção>Produtos>Informações por Estado**, deverá ser cadastrada a informação para que o Sistema calcule corretamente o **ICMSST**

Para isso, informe o Estado, **CFOP** e desdobramento, **código de tributação (201 e 202)**, **alíquota interna** e no campo **Excluir ICMS da base ICMSST coloque sim.**

Observação: O tratamento se aplica apenas para **Códigos de Tributação 201 e 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

Est	Cod F	Desdo	% Red. ICMS	Tipo F	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço	Cod. Tributação	Alíquota Interna	Observ	NCM	Reduz Ba
SP	6.102	000	0,000000	P		R\$ 0,00	201	18,00		.	Não

Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código Chave: _____

Pesq. somente início da palavra **Pesquisa**

Código	Descrição
101	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito
102	Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito
103	Isenção 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	Isenção ICMS SN p/ faixa receita bruta e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
300	Imune
400	Não tributada pelo Simples Nacional

Informações de Produto por Estado - Alteração

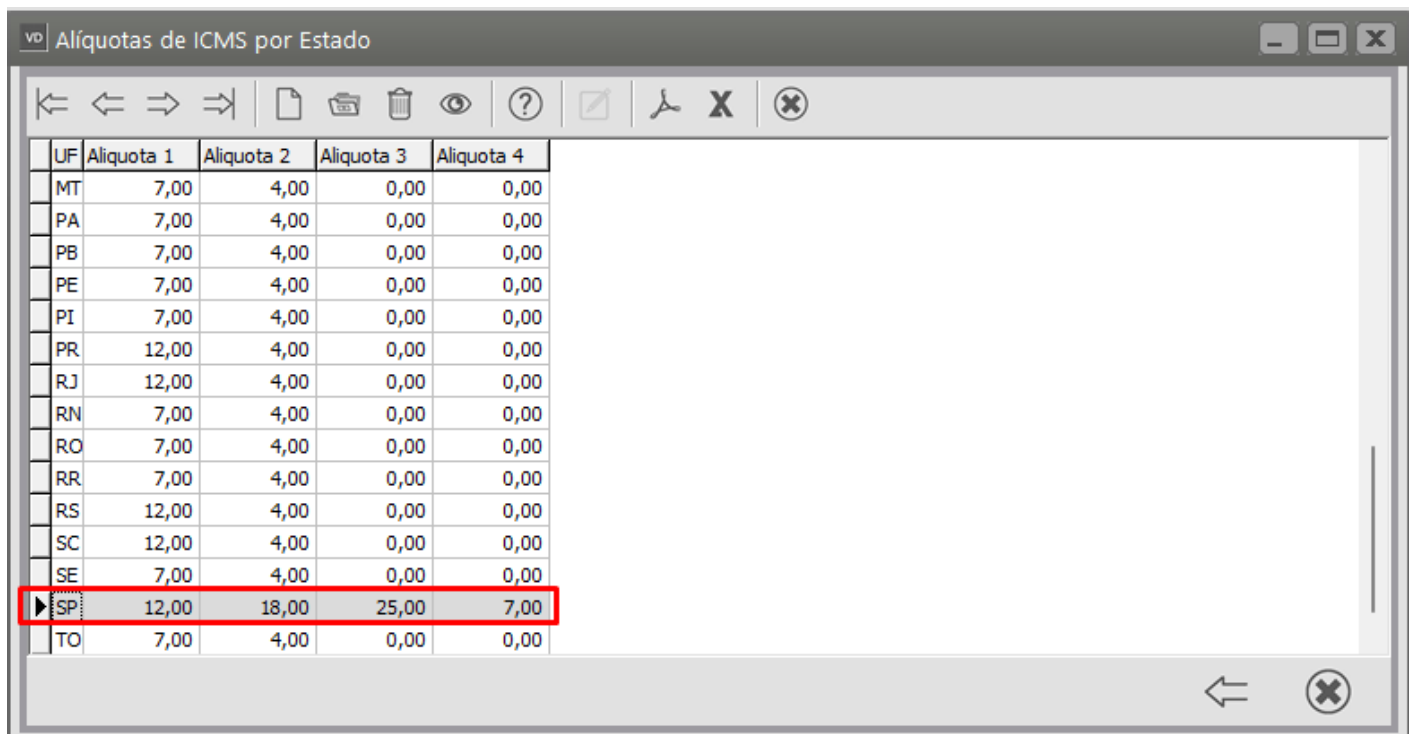
Informações
 Por Produto Geral

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

Est	Cod F	Desdo	% F	% V	Cod. Tributação	Alíquota Interna	O	N	Re	%	Re	De	T	D	C	T	IC	%	%	Excluir ICMS da base ICMS
SP	6.102	000	00	P	0	201	18,00		Não	0	00		N	N		R	Não	0	00	Sim

Tabela de alíquota Interestadual, no meu exemplo o cliente é de São Paulo, alíquota de 12%



UF	Aliquota 1	Aliquota 2	Aliquota 3	Aliquota 4
MT	7,00	4,00	0,00	0,00
PA	7,00	4,00	0,00	0,00
PB	7,00	4,00	0,00	0,00
PE	7,00	4,00	0,00	0,00
PI	7,00	4,00	0,00	0,00
PR	12,00	4,00	0,00	0,00
RJ	12,00	4,00	0,00	0,00
RN	7,00	4,00	0,00	0,00
RO	7,00	4,00	0,00	0,00
RR	7,00	4,00	0,00	0,00
RS	12,00	4,00	0,00	0,00
SC	12,00	4,00	0,00	0,00
SE	7,00	4,00	0,00	0,00
SP	12,00	18,00	25,00	7,00
TO	7,00	4,00	0,00	0,00

Ao emitir a Nfe de acordo com as informações cadastradas em Informações por Estado, o sistema irá realizar o cálculo corretamente

No meu exemplo:

$$= ((VI \text{ total produtos} + \text{frete}) - ((VI \text{ total produtos} + \text{frete}) * \text{Alíquota interestadual em \%})) / 0,82$$

(decimal referente a alíquota interna]

EXEMPLO:

total dos produtos 1.000,00 / Alíquota Interestadual 12%

Calculo BC ICMS ST = $1000 - 120$ (120 seria $1000 * 12\%$) / 0,82 (é 0,82 pq a alíquota interna é 18)
 $880 / 0,82 = 1073,17$

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

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

Referência

Total Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
6.102	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\$ 1.073,17 | VI. ICMS Ret. Fonte: R\$ 193,17 | **Valor Dif. ICMSRF: R\$ 73,17**

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\$ 1.073,17** | Valor Tributos: R\$ 0,00

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Det. Pagamento

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](#)
- [Substituição Tributária para Empresas pertencentes ao 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](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Importação de Produtos com Suspensão Parcial do ICMS](#)

Revision #14

Created 7 July 2023 10:37:52 by ProjetosD

Updated 4 December 2025 19:26:58 by ProjetosD