

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

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](#)

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

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

DNF

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

UN » UN

Impostos

ICMS: 18,00

☐ Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % ☒ Valor ☐

IPI: 0,00

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

Plano Fiscal

Transportadoras

Vendedores

Tabelas

PDV

Usuários

Sair

Cadastra

Manutenção

Lotes

Engenharia de Produtos

Produtos/Clientes

Preços de Produtos / Vendedores

Preço de Produtos

Taxa de Conversão

Informações por Estado

Cadastra

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	Col
*	SP	5.102	000	0,000000	P	49,04	R\$ 0,00	

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

vd 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	

vd 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 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

ok

vd 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	VI. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna no Estado	Out
*	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.



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	

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir] →

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	

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir] →

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 ($1000,00 + 88,27 = 1088,27$)

VD

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação

Dados Transporte

Itens

Fechamento

Desdobramento

Provisões

Informações Adicionais da NF-e

Referência

Total

Cód. Fiscal

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

Valores Totais

Produtos

PIS/COFINS

FCP

ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI

Valor do IPI

R\$ 0,00

R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte

Vl. ICMS Ret. Fonte

Valor Dif. ICMSRF

R\$ 1.490,40

R\$ 268,27

R\$ 88,27

ICMS

Base do ICMS

Valor ICMS

Vlr. Redução ICMS

R\$ 1.000,00

R\$ 180,00

R\$ 0,00

Valor Produtos

Valor Serviços

Valor Total

R\$ 1.000,00

R\$ 0,00

R\$ 1.088,27

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF:

00 - Documento Regular

Valor da Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1000,00

Percentual do IVA = 49,04%

$R\$ 1.000,00 * 49,04\% = 268,27$

$R\$ 268,27 - 180,00 \text{ ICMS Próprio} = 88,27$

?

Revision #22

Created 7 July 2023 10:20:06 by ProjetosD

Updated 12 March 2025 11:47:22 by ProjetosD