

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	

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	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.



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