

# Carga Tributária Média (Para Clientes do Mato Grosso)

## 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](#)

Segundo o portal da Sefaz MT:

“O novo modelo de tributação do Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços (ICMS) conhecido como **Carga média** entrou em vigor no dia 1º de junho. A legislação que regulamenta os procedimentos está detalhada no Decreto nº 392/11, publicado o Diário Oficial que circulou no dia 31 de maio. O novo sistema de arrecadação, mais simples e direto, vinha sendo debatido com representantes do comércio há cerca de três meses, tanto do setor varejista como atacadista, para que não se reduza a arrecadação estadual.”

Portando para que o Sistema calcule corretamente **Carga Tributária Média** é necessário que a Emissão da NF-e seja para um **Cliente do Estado do Mato Grosso**.

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

**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	PIS - ENTRADA	COFINS - ENTRADA
49	99	99
IPI - SAÍDA	PIS - SAÍDA	COFINS - SAÍDA
99	07	07

**Nat. da Receita**

☐ Retém INSS

**Base do INSS**

Porcentagem: 0,00

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

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

**Dados Obrigatórios:**

- Estado (UF) da Operação em questão (MT);
- [Código Fiscal da Operação \(CFOP\)](#) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;
- Cód de Tributação de ICMS.
- Alíquota Interna do estado do destinatário da NF-e.

### Observação:

1) Se a Carga Tributária Média 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 Carga Tributária Média 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.

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

	Estado	Cod Fiscal	Desdob	%	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço	Cod. Tribu	Alíquota Int	Observação	NCM
*	MT	6.102	000	00	P	0,00	R\$ 0,00	00	7,00		.

Botão "C" para salvar.

Clique no **Botão "C"** e preencha a [CNPJ do cliente](#) e a porcentagem da **Carga Trib. Média**.

vd 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

	Estado	Cod Fiscal	Desdob	%	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vi. PVV/Preço	Cod. Tribu	Alíquota Int	Observação	NCM
*	MT	6.102	000	00	P	0,00	R\$ 0,00	00	7,00		

Informações de Clientes por Estado

Informações de Clientes por Estado

**Dados de Clientes por Estado**

	Produto	Estado	Cod Fiscal	Desdob	Número Cliente	Carga Trib. Média (%)
▶	1	MT	6.102	000	50.822.527/0001-70	15,00

ok

Ao cadastrar uma nota fiscal para o [produto](#) selecionado, no estado, [CFOP](#) e utilizando o [cliente cadastrado](#) com **Carga Tributária Média**, o sistema aplicará o percentual anteriormente cadastrado.



Interna em decimal]:  $(70 + 150)/7 = \text{R\$ } 3.142,86$   
VI ICMS Ret. Fonte (Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte X Aliq Interna ICMS):  $3.142,86 \times 7\% = 220,00$

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

IdentificaçãoDados TransporteItensFechamentoDesdobramentoProvisõesInformações Adicionais da NF-e

Referência

Total

Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
6.102	000	7,00

Valores Totais

ProdutosPIS/COFINSFCPICMS Monofásico

IPI

Base do IPI

Valor do IPI

R\$ 0,00

R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte

VI. ICMS Ret. Fonte

Valor Dif. ICMSRF

R\$ 3.142,86

R\$ 220,00

R\$ 150,00

ICMS

Base do ICMS

Valor ICMS

Vir. Redução ICMS

R\$ 1.000,00

R\$ 70,00

R\$ 0,00

Valor Produtos

Valor Serviços

Valor Total

R\$ 1.000,00

R\$ 0,00

R\$ 1.150,00

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF:

00 - Documento Regular

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

Valor da Diferença ICMSRF (Total de Aquisição X Carga Média):  $1.000,00 \times 15\% = \text{R\$ } 150,00$

Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte:  $[(\text{ICMS} + \text{Valor da Diferença do ICMS Retido na Fonte}) / \text{Aliq. Interna em decimal}]$ :  $(70 + 150)/7 = \text{R\$ } 3.142,86$

VI ICMS Ret. Fonte (Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte X Aliq Interna ICMS):  $3.142,86 \times 7\% = 220,00$

Fonte: <http://www5.sefaz.mt.gov.br/-/carga-media-novo-modelo-de-tributacao-do-icms-ja-esta-em-vigor>

•

---

Revision #14  
Created 7 July 2023 10:21:34 by ProjetosD  
Updated 26 June 2025 17:08:23 by ProjetosD