

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](#).

vd 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

Tipo IPI: % Valor

Reduz Base ICMS

IPI: 0,00

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

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

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

vd Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Empresas
- Clientes
- Interessados
- Fornecedores
- Produtos**
 - Cadastra
 - Manutenção
 - Lotes
 - Engenharia de Produtos
 - Produtos/Clientes
 - Preços de Produtos / Vendedores
 - Preço de Produtos
 - Taxa de Conversão
 - Informações por Estado
 - Cadastra
- Plano Fiscal
- Transportadoras
- Vendedores
- Tabelas
- PDV
- Usuários
- Sair

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

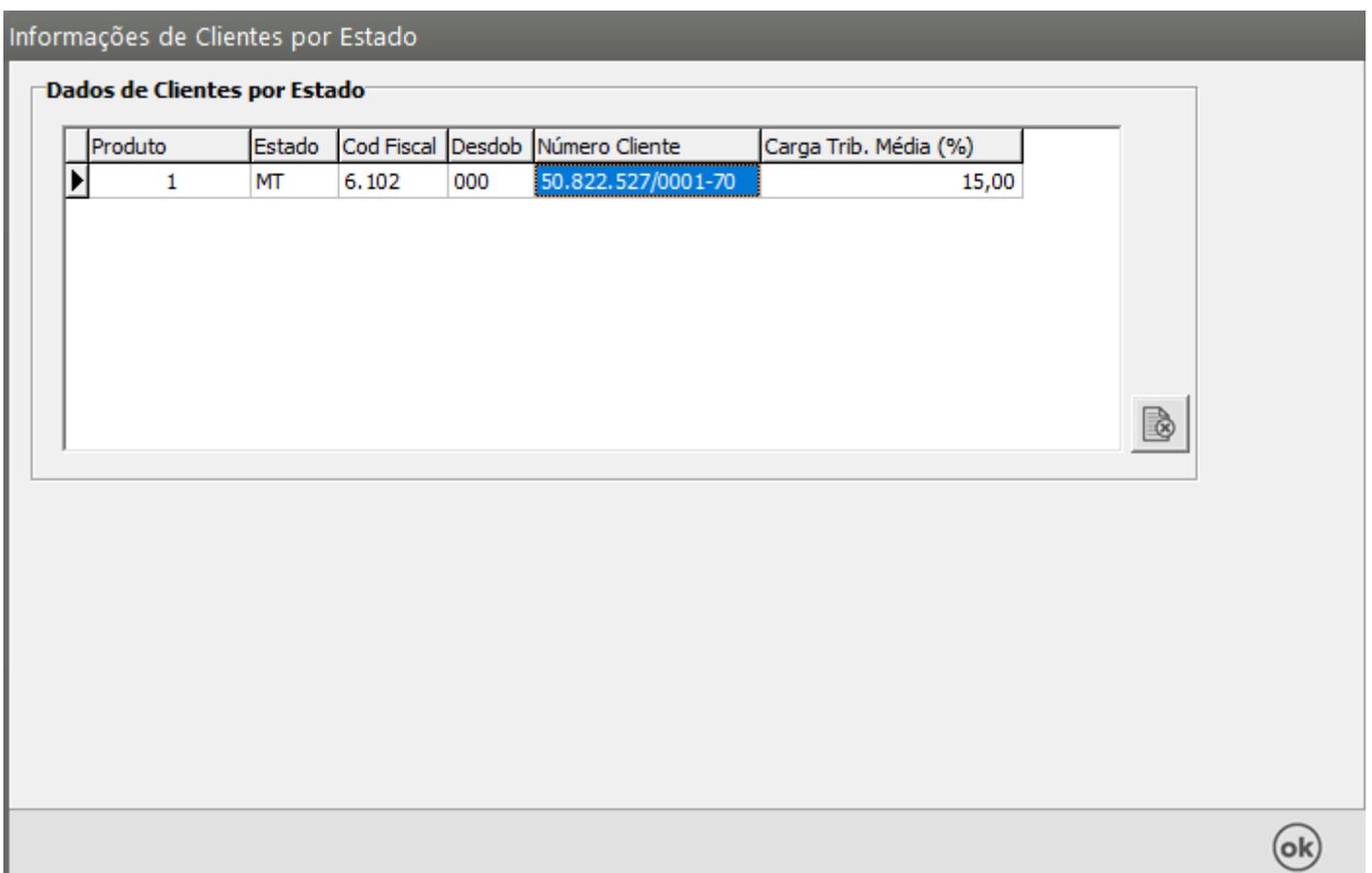
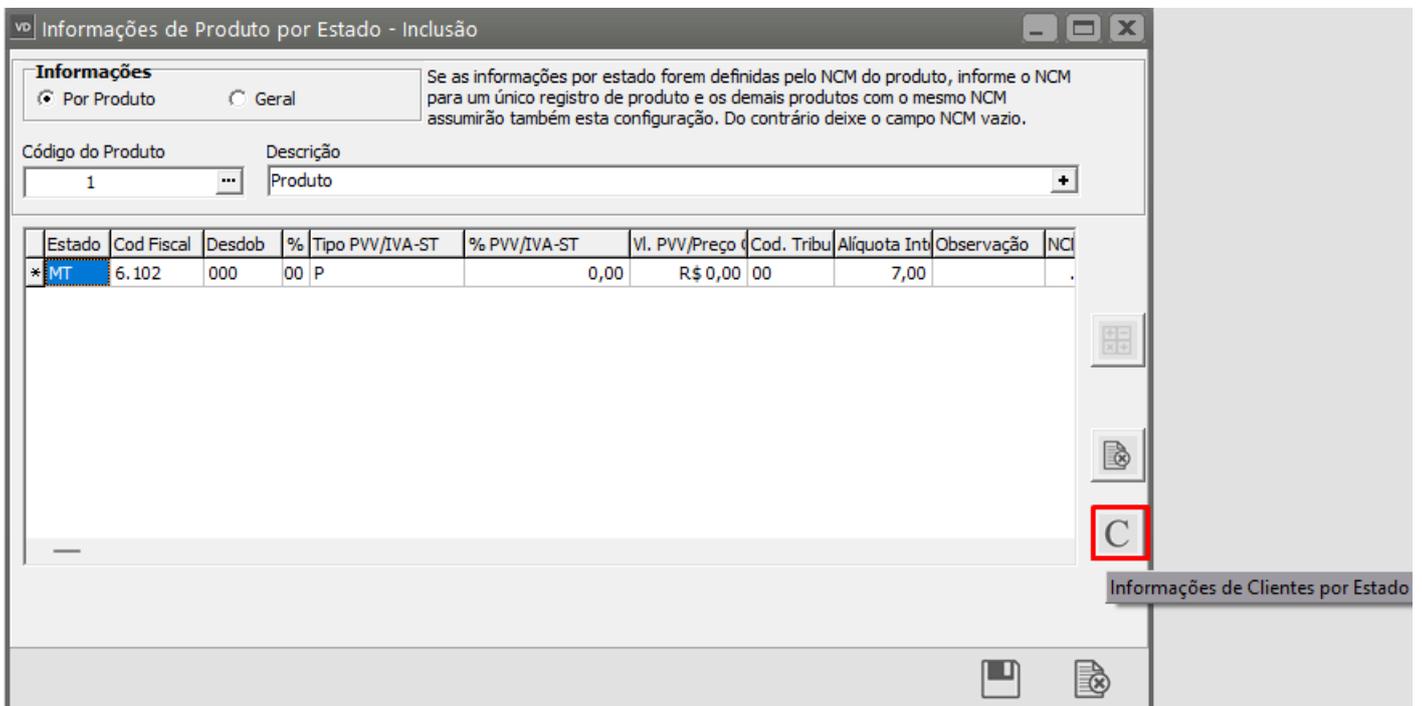
Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

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

Botão "C" no canto inferior direito.

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



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.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | Fechamento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Nº da Nota 121 | **Série** 1

Destinatário
 Dest: C F | Tipo: CNPJ
 CNPJ: 50.822.527/0001-70 | Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.
 End.: RUA 3, 409 | Cidade: ACORIZAL | UF: MT | IE: 12345678998
 Entrega: ... | Insc. Municipal: ...

Identificação
 Nº Ped/Cliente: ... | Nº Pedido Interno: ... | Dt. Emissão: 23/11/2023 | Hr. Emissão: 15:00 | Dt. Entrega: 23/11/2023
 Cód. Fiscal: 6.102 | Desdob.: 000

NF-e de Ajuste
 NF Complementar

NF-e substitui Cupom Fiscal SAT
 NF-e substitui Cupom Fiscal (ECF)
 Cupom Fiscal: ... | Num. Maquina: ...

Espécie: NF-e

Vendedor e Cond. de Pagamento
 Cód. Vendedor: ...
 Cód. Cond. Pagto: ...

Consumidor Final: Não | Comprador Presente no Estabelecimento: Não se aplica

Intermediador
 Indicador de Intermediador/Marketplace: Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria) | CNPJ: ... | Indicador do Cadastro no Intermediador: ...

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | Fechamento | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: Venda

Localizar Produto: < >

Produto	Descrição	Unid. Medida	Quant.	Localização	Nr. Lote	Vl. Unitário	Total	Tipo	% Desc	Val
1	Produto	UN	1,0000	1	7	1000,00	R\$ 1.000,00		0,00	

Acessando a aba Fechamento da Nota Fiscal é possível verificar os cálculos efetuados.

Exemplo do Calculo de Carga Média:

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 X 15% = **R\$ 150,00**

Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte: [(ICMS + Valor da Diferença do ICMS Retido na Fonte) / Alíq.

Interna em decimal]: $(70 + 150)/7 = R\$ 3.142,86$

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

Identificação | Dados Transporte | Itens | **Fechamento** | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Referência

Total Cód. Fiscal

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

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\$ 3.142,86 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 220,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 150,00

ICMS

Base do ICMS: R\$ 1.000,00 | Valor ICMS: R\$ 70,00 | Vl. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: 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): $1.000,00 \times 15\% = R\$ 150,00$

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

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