

Calculando substituição tributária na emissão da Nota Fiscal

Veja também os Itens:

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Cadastrando o Plano Fiscal \(CFOP - Código Fiscal de Operações\)](#)
- [Cadastrando Alíquotas por Estado](#)
- [Substituição Tributária - Conceito](#)
- [Alterando Valores Manualmente para NFe de Importação](#)
- [Importação da Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\) Lei da Transparência](#)
- [Cadastro dos Motivos da Desoneração](#)
- [Cadastro das Alíquotas das Atividades Desoneradas](#)
- [Parametrizando a Empresa - aba Impostos](#)
- [Nota Fiscal de Complemento de ICMS](#)
- [Cálculo de Substituição Tributária](#)
- [Cálculo de ST para Empresas Pertencentes ao Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais](#)
- [Desoneração de ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Crédito de ICMS - Simples Nacional](#)

- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)
- [Diferimento de ICMS](#)
- [Desoneração do ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [DIFAL \(Diferencial de Alíquota de ICMS\) e FCP \(Fundo de Combate à Pobreza\)](#)
- [Inclusão do ICMS do Documento na Formação Automática de Preço](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Cálculo dos Tributos conforme Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Impostos Vinculados a Emissão da NFSe \(Nota Fiscal de Serviço Eletrônica\)](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Produtos Monofásicos](#)
- [Emissão de Nota Fiscal para Empresa que possui Regime Misto \(PIS e COFINS\) e Exportação para o Sistema Livros Fiscais](#)

Para que o Sistema calcule corretamente o valor da substituição tributária na emissão da nota fiscal, você deverá acessar os [Parâmetros Adicionais da Empresa](#), aba Impostos e verificar se a Empresa está corretamente parametrizada.

A empresa que irei utilizar como Exemplo não está definida que é optante pelo 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
Duplicatas/Boletos
Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1)
Integração/Exportação (Parte 2)
Impostos
Comissão de Vendedores

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 Cumulativo
0
☐ Possui COFINS não cumulativo
Alíquota de COFINS
0,000
Alíq. COFINS Cumulativo
0

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

?

O cadastro do cliente para o qual você irá emitir a nota fiscal deverá ter o número da Inscrição Estadual informado

Clientes - Alteração

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

Identificação

☒ Pessoa Jurídica
☐ Pessoa Física

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro
 CNPJ: 50.822.527/0001-70
 Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

Inscrição Municipal:

Nome Fantasia:

Data do Cadastro: 20/08/1997

Inscrição Estadual: 12345678998
 Código Suframa:
 Dt. Início Ativ.:

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

Cód. Atividade:
 Nome:

Contato: 0

☐ 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 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

ICMS	PIS	COFINS
ENTRADA: 49	ENTRADA: 99	ENTRADA: 99
SAÍDA: 99	SAÍDA: 07	SAÍDA: 07

Nat. da Receita

☐ Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

No menu Manutenção/Produtos/Informações por Estado/Cadastre

Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas

Clientes

Interessados

Fornecedores

Produtos

Plano Fiscal

Transportadoras

Vendedores

Tabelas

PDV

Usuários

Sair

Cadastre

Manutenção

Lotes

Engenharia de Produtos

Produtos/Clientes

Preços de Produtos / Vendedores

Preço de Produtos

Taxa de Conversão

Informações por Estado

Cadastre

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);

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

	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	Ot
*	P	49,04	R\$ 0,00	10	18,00	

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Cancelar] →

- Informe SIM no campo Deduz ICMS calc. ICMSST

- **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


+

	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

←







Ao cadastrar a Nota Fiscal Eletrônica o valor calculado aparecerá na aba de “Fechamento”.

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

R\$ 0,00

Valor do IPI

R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte

R\$ 1.490,40

Vl. ICMS Ret. Fonte

R\$ 268,27

Valor Dif. ICMSRF

R\$ 88,27

ICMS

Base do ICMS

R\$ 1.000,00

Valor ICMS

R\$ 180,00

Vlr. Redução ICMS

R\$ 0,00

Valor Produtos

R\$ 1.000,00

Valor Serviços

R\$ 0,00

Valor Total

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 9 (-) 180,00 ICMS Próprio = 88,27

?
Save
Print

Para empresas enquadradas no regime do Simples Nacional (CST 201 e 202)

Parâmetros da Empresa

Principal

Contratos/Orcamentos/Pedidos/Romaneios

Considerações Gerais (Parte 1)

Considerações Gerais (Parte 2)

Formação Preços

Informações Nota Fiscal

NF-e

Duplicatas/Boletos

Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1)

Integração/Exportação (Parte 2)

Impostos

Comissão de Vendedores

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.

Simple

☒ 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

?

a porcentagem do ICMS obrigatoriamente deverá ser informada no cadastro do produto (Manutenção > Produtos) na aba de “Informações Fiscais”.

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

☐ Reduz Base ICMS

Tipos IPI

☒ % ☐ Valor

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	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

Nas informações por Estado você deverá informar corretamente o Código de Tributação

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	201	...

VD Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código Chave:

☐ Pesq. somente início da palavra

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

Na nota fiscal eletrônica aparece apenas o valor do ICMS ST:

VD Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

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

Referência

☒ Total ☐ Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
5.102	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\$ 1.490,40 Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 268,27 Valor Dif. ICMSRF: R\$ 88,27

ICMS

Base do ICMS: R\$ 0,00 Valor ICMS: R\$ 0,00 Vir. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 Valor Serviços: R\$ 0,00 **Valor Total: R\$ 1.088,27**

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Valor da Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1.000,00
 Percentual do IVA = 49,04%
 $R\$ 1.000,00 \times 49,04\% = 268,27$
 $R\$ 268,27 (-) 180,00 \text{ (ICMS próprio não destacado)} = R\$ 88,27$

Preço total de aquisição (Produtos+IPI+Despesas Acessórias): R\$ 1000,00

IVA-Ajustado (49,04%): R\$ 490,04

Base de Cálculo da ST: R\$ 1490,04

Alíquota (18%) x BC: $1490,04 \times 18\% = R\$ 268,27$

ICMS remetente: $1000,00 \times 18\% = R\$ 180,00$

Valor da Diferença de ICMS Retido na Fonte: $R\$ 268,27 - R\$ 180,00 = R\$ 88,27$

Revision #10

Created 8 November 2023 17:06:56 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:38:51 by ProjetosD