

# Carga Tributária Média (Para Clientes do Mato Grosso)

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**

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:**

- 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.

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		

C

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	Aliquota 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.

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 ☐ CPF ☐ Outros

CNPJ: 50.822.527/0001-70 Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

End.: RUA 3, 409 UF: MT IE: 12345678998

Cidade: ACORIZAL Insc. Municipal:

Entrega:

**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-e substitui Cupom Fiscal SAT

☐ NF Complementar ☐ 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: Comprador Presente no Estabelecimento: Não Não se aplica

**Intermediador**

Indicador de Intermediador/Marketplace: CNPJ: Indicador do Cadastro no Intermediador:

Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria):

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.

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
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 | Vlr. 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 X 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 X 7% = 220,00

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) / 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 X 7% = 220,00

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

Revisão #5

Criado 7 julho 2023 10:21:34 por ProjetosD

Atualizado 23 novembro 2023 18:58:01 por ProjetosD