

# Carga Tributária Média (Para Clientes do Mato Grosso)

## 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](#)

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:**

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.

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 ☐ P

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:

**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: Comprador Presente no Estabelecimento: Não 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	Valc
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):  $1.000,00 \times 15\% = R\$ 150,00$

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):  $3.142,86 \times 7\% = 220,00$

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):  $1.000,00 \times 15\% = \mathbf{R\$ 150,00}$

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 #6

Created 7 July 2023 10:21:34 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:36:55 by ProjetosD