

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](#)

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.**

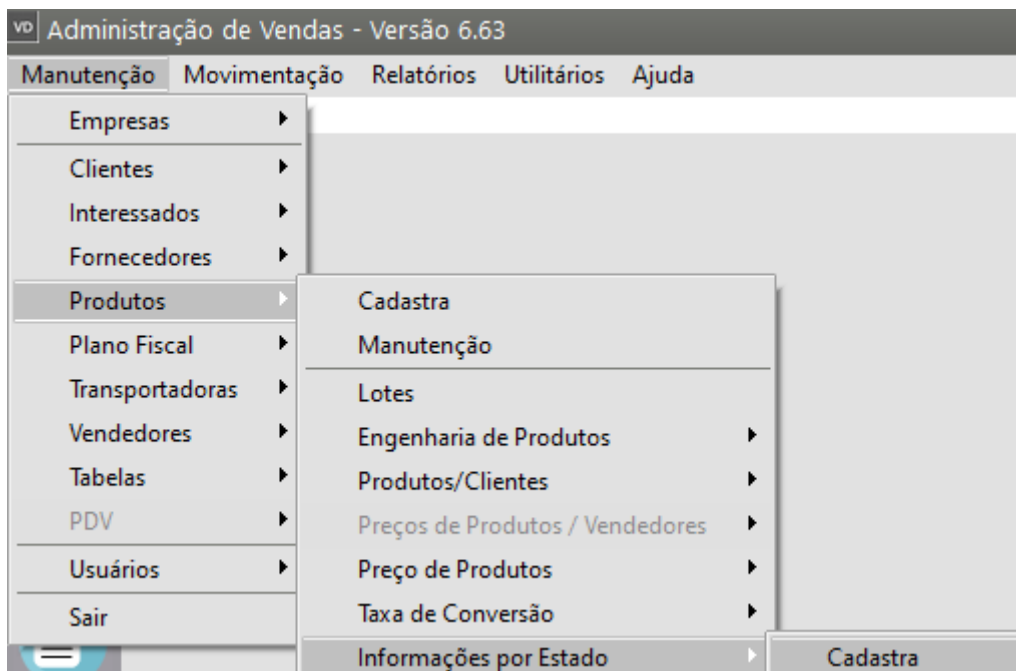
No [cadastro do produto](#) você deve informar a alíquota do ICMS e definir as informações gerais do [produto](#) para qualquer venda a ser realizada,

- 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](#).

A imagem mostra a interface de alteração de produto no sistema Sefaz MT, com a aba "Informações Fiscais" selecionada. O formulário contém várias seções para configuração tributária:

- Identificação do Produto:** Campos para Código (1), Descrição (Produto), Data de Cadastro (13/09/2023), Complemento e Referência Alternativa.
- Informações Fiscais:**
 - Incidência Fiscal:** Código (0) e Descrição (NACIONAL).
 - Código de Tributação do ICMS/CSOSN:** Tabela com duas linhas: SAÍDA (Código 00, Descrição Tributada Integralmente) e ENTRADA (Código 90, Descrição Outras).
 - ICMS Outorgado:** Checkbox "Apurar ICMS".
 - DNF:** Código (190) e Tx. Conv. Estatística (0,00).
 - Impostos:** Campo "ICMS" com valor 18,00 (destacado por um retângulo vermelho).
 - Reduz Base ICMS:** Checkbox desativado.
 - Tipo IPI:** Radio buttons para % (selecionado) e Valor.
 - IPI:** Campo com valor 0,00.
 - PIS/COFINS:** Checkboxes para "Aproveita crédito PIS" e "Aproveita crédito COFINS".
 - Aliquotas Diferenciadas:** Campos para PIS (0,00) e Cofins (0,00).
 - Situação Tributária:** Campos para IPI - ENTRADA (49), PIS - ENTRADA (99), COFINS - ENTRADA (99), IPI - SAÍDA (99), PIS - SAÍDA (07) e COFINS - SAÍDA (07).
 - Nat. da Receita:** Campo vazio.
 - Retém INSS:** Checkbox desativado.
 - Base do INSS:** Campo com valor 0,00.

No menu **Manutenção>Produtos>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

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

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

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 |



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:
☐ 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

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

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 | Valc |
|---------|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|--------------|------|--------|------|
| 1 | Produto | UN | 1,0000 | 1 | 7 | 1.000,00 | 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]: $(70 + 150)/7 = \text{R\$ } 3.142,86$
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 #11
Created 7 July 2023 10:21:34 by ProjetosD
Updated 30 December 2024 18:24:58 by ProjetosD