

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

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/Cadastre

Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Empresas
- Clientes
- Interessados
- Fornecedores
- Produtos**
 - Cadastre
 - Manutenção
 - Lotes
 - Engenharia de Produtos
 - Produtos/Clientes
 - Preços de Produtos / Vendedores
 - Preço de Produtos
 - Taxa de Conversão
 - Informações por Estado
 - Cadastre
- 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		

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		

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 | Cidade: ACORIZAL | UF: MT | IE: 12345678998
 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.

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 | VI. 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**

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>

Revision #6

Created 7 July 2023 10:21:34 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:36:55 by ProjetosD