

Crédito de ICMS - Simples Nacional

As microempresas e as empresas de pequeno porte, optantes pelo Simples Nacional, desde que destinadas à comercialização ou à industrialização, farão jus ao crédito de ICMS pago e destacado pelo contribuinte, conforme a LEI COMPLEMENTAR Nº 123, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2006.

Para a emissão da Nota Fiscal Eletrônica com o crédito do ICMS acesse: Manutenção > Empresas > [Parâmetros Adicionais da Empresa](#), aba “Impostos” e marque a opção “Optante do 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: 0

☐ Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS: 0,000 Alíq. COFINS: 0

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

No menu: Manutenção > Empresas > Parâmetros Adicionais da Empresa, aba “Adicionais Nota Fiscal” escreva o texto que deverá ser utilizado na emissão da nota, informando o crédito do ICMS

Para que a observação seja considerada corretamente, com a expressão: “PERMITE O APROVEITAMENTO DO CRÉDITO DE ICMS NO VALOR DE R\$...; CORRESPONDENTE À ALÍQUOTA DE...%, NOS TERMOS DO ART. 23 DA LEI COMPLEMENTAR Nº 123, DE 2006”.

Obs. Para as observações o texto %ALIQSIMPLES% será substituído pela alíquota do Simples Nacional referente ao imposto do ICMS ou ISS do mês anterior, e o texto %VLSIMPLES% será substituído pelo resultado da multiplicação do valor total da nota fiscal pela alíquota anterior.

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

Observ. p/ Dados Adicionais N. Fiscal

Permite o aproveitamento do crédito de ICMS no
Valor de %VLSIMPLES%, correspondente a alíquota
%ALIQSIMPLES%, nos termos do artigo 23 da
LC 123/2006

Observ. para o Corpo da Nota Fiscal

Para as observações que constam dos Dados Adicionais algumas expressões poderão ser usadas:

Notas Fiscais do Simples Nacional
%ALIQSIMPLES% será substituído pela alíquota do SN referente ao imposto do ICMS ou ISS do mês anterior;
%REDSIMPLES% será substituído pelo valor de redução do ICMS;
%VLSIMPLES% será substituído pelo resultado da multiplicação do valor total da NFe (subtraído o valor de redução do ICMS) pela alíquota anterior.
OBs. Para a observação de empresas do Simples Nacional é sugerido informar a "LC 123" na descrição.

Notas Fiscais Conjugadas
%ALIQSIMPLESISS% será substituído pela alíquota do imposto ISS;
%VLSIMPLESISS% será substituído pelo resultado da multiplicação do valor total da NFe pela alíquota anterior.

Notas Fiscais de Venda Futura
%NFVENDAFUTURA% será substituído pelo número da NFe de venda futura cadastrada em uma NFe de remessa;
%DTVENDAFUTURA% será substituído pela data de emissão da NFe de venda futura cadastrada em uma NFe de remessa.

Para Notas Fiscais Conjugadas utilize o texto %ALIQSIMPLESISS% e %VLSIMPLESISS% para substituição dos valores referente ao ISS. a LC 123 na descrição.

Depois acesse: Movimentação > Simples Nacional e cadastre a alíquota de crédito de impostos referente **AO MÊS ANTERIOR AO DA EMISSÃO DA NOTA FISCAL**

Simple Nacional - Inclusão

Período de Referência

Mês: Out Ano: 2023

Alíquotas

% Red. Comissão: 0,00 ICMS: 3,00 ISS: 0,00

As Alíquotas informadas deverão ser as apuradas efetivamente. Fundamento: Resolução CGSN nº 53, de 22 de Dezembro de 2008.

Ícone de salvar Ícone de cancelar

Obs. A alíquota cadastrada será calculada para as notas do mês subsequente ao Cadastro.

Em seguida acesse: Manutenção > Plano Fiscal > Manutenção, coloque o CFOP a ser usado na NF-e e altere. Na aba "Incidências Fiscais" marque o ICMS.

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | **Inf. Fiscais** | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

☐ IPI ☒ **ICMS** ☐ PIS não cumulativo

☐ IPI art.165 dec.4544/2002 ☐ ICMS sobre IPI ☒ **PIS Ret. Fonte**

☐ IPI lei 11.077/2004 ☐ ICMS Desonerado abate da nota ☐ COFINS não cumulativo

☐ Destaca IPI na NFe de devolução ☐ ICMS art.552 Sucata ☒ **COFINS Ret. Fonte**

☐ Soma I.I à base de IPI ☐ ICMSRF Antecipação Tributária ☒ **IR Retido na Fonte**

☒ **CSL Ret. Fonte**

Situação Tributária

CST's - ENTRADA

IPI: ... PIS: ... COFINS: ...

CST's - SAÍDA

IPI: ... PIS: ... COFINS: ...

Ícone de ajuda Ícone de voltar Ícone de salvar Ícone de cancelar Ícone de avançar

Entre no cadastro do produto: Manutenção > Produtos > Manutenção, aba “Informações Fiscais” e coloque a CST que tenha o aproveitamento do crédito (101 ou 201).

vd 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	101	Tributada pelo Simples Nacional com per +
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

☐ Apurar ICMS

NCM

0101.90.00

CEST

. .

NBS

. . .

DNF

Código: 190 Tx. Conv. Estatística: 0,000 UN » UN

Impostos

ICMS: 18,00 Tipo IPI: ☒ % ☐ Valor IPI: 0,00

☐ Reduz Base ICMS

PIS/COFINS

☐ Aproveita crédito PIS ☐ Aproveita crédito COFINS

Aliquotas Diferenciadas

Pis: 0,000 Cofins: 0,000

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

Na emissão da NF-e o valor do crédito será apresentado nas Observações da Nota, pela aba “Fechamento”.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | Fechamento | 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\$ 0,00 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 0,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 0,00

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\$ 1.000,00**

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Observações Corpo da NF | **Observações Dados Adicionais** | Observações Complementares

Permite o aproveitamento do crédito de ICMS no ...

Valor de 30,00, correspondente a alíquota 3,00, nos termos do artigo 23 da LC123/2006

Nas “Observações Dados Adicionais” trará o valor calculado automaticamente.

DADOS ADICIONAIS

<p>INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES</p> <p>- Obs. Dados Adicionais: Permite o aproveitamento do crédito de ICMS no Valor de 30,00, correspondente a alíquota 3,00, nos termos do artigo 23 da LC123/2006</p>	<p>RESERVADO AO FISCO</p>
--	---------------------------

Fonte:

http://www.comprasnet.gov.br/legislacao/leis/lei123_2006.htm#:~:text=Institui%20o%20Estatuto%20Nacional%20da,fevereiro%20de%202001%2C%20da%20Lei

Revisão #4

Criado 7 julho 2023 10:26:39 por ProjetosD

Atualizado 23 novembro 2023 18:56:30 por ProjetosD