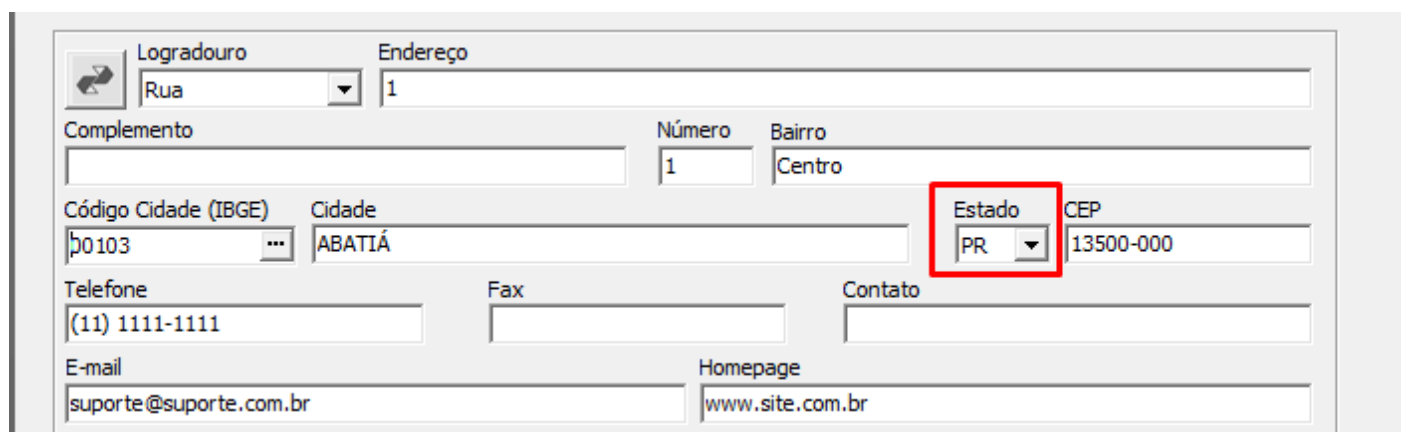


Emissão de Nota Fiscal com Redução do valor do ICMS

Veja também o Item:

- [Emitindo Notas Fiscais Eletrônicas](#)

Para que você consiga emitir notas fiscal com Redução do Valor do ICMS, a empresa **EMITENTE E DESTINATÁRIO** da nota fiscal deve pertencer ao **Estado do Paraná**.



Logradouro Endereço
Rua 1
Complemento Número Bairro
1 Centro
Código Cidade (IBGE) Cidade Estado CEP
0103 ABATIA PR 13500-000
Telefone Fax Contato
(11) 1111-1111
E-mail Homepage
suporte@suporte.com.br www.site.com.br

Segundo a NT2010.010, a legislação do ICMS/PR prevê o diferimento parcial do pagamento do imposto no art. 96 do RICMS/PR, que transcrevemos a seguir:

“Art. 96. Fica, também, diferido o pagamento do imposto nas saídas internas entre contribuintes e nas operações de importação, por contribuinte, de mercadorias, na proporção de:

- I - 33,33% do valor do imposto, na hipótese da alíquota ser 18%;
- II - 58,62% do valor do imposto, nas saídas de mercadorias classificadas nas posições 2204, 2205, 2206 e 2208 da NCM, de que trata a alínea “c” do inciso V do art. 14
- III - 52% do valor do imposto, nas saídas de mercadorias classificadas nas posições 3303, 3304, 3305 e 3307 da NCM, de que trata a alínea “f” do inciso III do artigo 14, exceto em relação àquelas de que tratam os itens 1, 3, e 7 da alínea “h” do inciso II do mesmo artigo;
- IV - 61,11% do valor do imposto, nas saídas de uréia classificada no código NCM 3102.10.10.

(...) § 2º Para os fins do disposto neste artigo, no documento fiscal emitido para

acobertar as operações deverá ser indicada a base de cálculo do imposto, no campo específico; a informação de que o imposto foi parcialmente diferido e o seu valor, seguido do correspondente dispositivo do Regulamento do ICMS, no campo “Informações Complementares”; e o resultado obtido após a exclusão do valor do imposto diferido, no campo “Valor do ICMS”.

Para que o Sistema calcule corretamente a Redução no VALOR DO ICMS você deverá acessar os [Parâmetros Adicionais da Empresa](#), aba Impostos e verificar se a Empresa está corretamente parametrizada.

A empresa que irei utilizar como Exemplo não está definida que é optante pelo 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 (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 Cumulativo: 0

☐ Possui COFINS não cumulativo

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

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

O cadastro do cliente para o qual você irá emitir a nota fiscal deverá ter endereço no Estado do Paraná e ter o número da Inscrição Estadual informado

Clientes - Alteração

Identificação | Contatos | Telefones / Observações | Localização | Dados Complementares/Referências | Cobrança/Entrega | Vendedores

Identificação

☒ Pessoa Jurídica
☐ Pessoa Física

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro
 CNPJ: 50.822.527/0001-70
 Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

Inscrição Municipal:

Nome Fantasia:

Data do Cadastro: 20/08/1997

Inscrição Estadual: 12345678998
 Código Suframa:
 Dt. Início Ativ.:

☐ Não Contribuinte do ICMS mesmo que tenha Inscrição Estadual
☐ Não aplica isenção de ICMS para contribuinte Suframa

Cód. Atividade:
 Nome:

Contato: 0

☐ É optante do Simples Nacional?

0 - Não é obra de construção civil ou não está sujeita a matrícula de obra;

☒ Empresa é de Economia Mista, Pública ou Sociedade onde a União detém maioria das ações.

Integração Contábil

Conta Contábil:

Adiantamento de Clientes:

Situação: ☒ Ativo ☐ Inativo

Classificação: ☐ Ótimo ☒ Bom ☐ Ruim

Grupo de Clientes

Código:

Anexos

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

SAÍDA: Código: 00 Descrição: Tributada Integralmente

ENTRADA: Código: 90 Descrição: 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

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

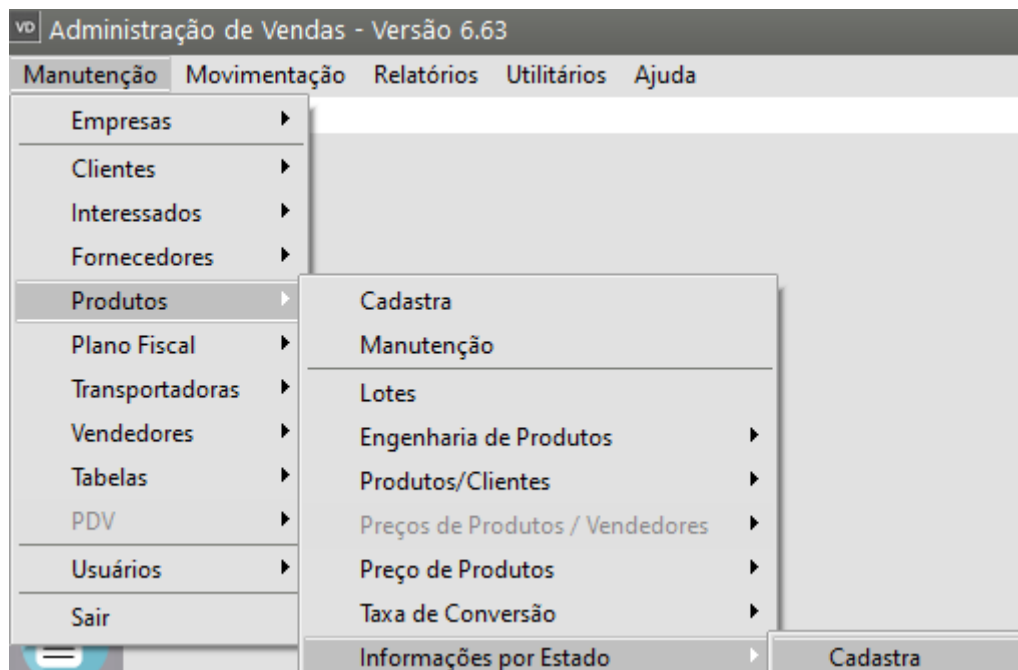
Nat. da Receita

☐ Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

No menu Manutenção/Produtos/Informações por Estado/Cadastre



Dados Obrigatórios:

- **Produto**

Observação:

1) Se a redução no valor do ICMS 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 redução no valor do ICMS 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.

- Estado (UF) da Operação em questão (PR);
- Código Fiscal da Operação (CFOP) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;
- Percentual de redução do ICMS;

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	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado	Col
PR	5.102	000	30,000000	P	0,00	R\$ 0,00	51

- Cód de Tributação de ICMS (51);

VD Informações de Produto por Estado - Alteração

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

% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VL. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna
30,000000	P	0,00	R\$ 0,00	51	

...

VD Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código Chave

☐ Pesq. somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição
15	Tributação monofásica própria com responsa. pela retenção sobre combustíveis
20	Com Redução de Base de Cálculo
30	Isenta ou não Tributada e c/Cobrança ST
40	Isenta
41	Não Tributada
50	Suspensão
51	Diferimento
53	Tributação monofásica sobre combustíveis com recolhimento diferido.

ok

- DIF PARCIAL ICMS = SIM

vd Informações de Produto por Estado - Alteração

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

Alíquota COF	% Red. COFINS	Receita GNRE	Deduz ICMS calc. ICN	TARE	Dif. Parcial ICMS	Obs. Dif. do ICMS p/ N
0,00	0,0000		Sim	Não	Sim	Dif do ICMS p/ Nfe: es

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir] →

- Obs. Dif do ICMS p/ Nfe: escreva o texto, com a expressão: "Operação com diferimento parcial...de %VDIF% (%PDIF% de R\$ %VICMS%) nos termos do inciso I do art.96 do Decreto nº 1.980/07 (RICMS/PR).".

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

Obs. Dif. do ICMS p/ Nfe	Tipo Red. ICMS Importação	ICMSRF Suframa	% Fundo de Combate a Pobreza
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	
	Redução sobre a Alíq. ICMS.	Não	

vd Observações do Diferimento do ICMS p/ Nfe

Dif do ICMS p/ Nfe: escreva o texto, com a expressão: "Operação com diferimento parcial...de %VDIF% (%PDIF% de R\$ %VICMS%) nos termos do inciso I do art.96 do Decreto nº 1.980/07 (RICMS/PR).".

%VDIF% - será substituído pelo valor do ICMS Diferido.
 %PDIF% - será substituído pelo percentual Diferido.
 %VICMS% - será substituído pelo valor do ICMS da Operação.

ok

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Imprimir] →

No campo Alíquota Interna no Estado você deverá informar a alíquota praticada para a venda do produto, no Estado informado

Informações de Produto por Estado - Alteração

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

Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VL. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tributação/CS	Alíquota Interna no Estado	Ot
P	0,00	R\$ 0,00		18,00	

← [Ícone de Salvar] [Ícone de Cancelar] →

Ao cadastrar uma nota fiscal para o produto selecionado, para um clientes do Estado do Paraná, com CFOP cadastrados o sistema irá conservar o valor da Base de Cálculo do ICMS e reduzirá o valor do ICMS no percentual cadastrado em Informações por Estado

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	18,00

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\$ 1.000,00 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 180,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 54,00

ICMS

Base do ICMS: R\$ 1.000,00 | Valor ICMS: R\$ 126,00 | Vl. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: R\$ 1.054,00**

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Observações

Det. Pagamento

Valor do Produto/Base de Cálculo do ICMS = R\$ 1.000,00
 Alíquota do ICMS 18%
 Valor do ICMS = R\$ 180,00
 Percentual de redução do VALOR do ICMS = 30%
 Valor do ICMS = R\$1000,00 * 18% = R\$180,00 (-) 30% = R\$ 126,00

3. Exemplo do Cálculo do ICMS:

Preço total de aquisição (Produtos + Despesas Acessórias): R\$ 1.000,00

Alíquota do ICMS: 18%

Valor do ICMS da operação: (18% de R\$ 1.000,00) R\$ 180,00

Percentual do ICMS diferido (hipótese do inciso I, do Art. 96 do RICMS/PR): 30,00%

Valor do ICMS diferido: (30,00% de R\$ 180,00) R\$ 54,00

Valor do ICMS devido: (R\$ 180,00 – R\$ 54,00) **R\$ 126,00**

Obs. Caso seja necessário inserir o valor do IPI na base de cálculo, entrar em Manutenção>Plano Fiscal>Manutenção, colocar o CFOP da operação e editar, na aba “Incidências” marcar a opção “ICMS sobre IPI”.

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Inf. Fiscais | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

<input checked="" type="checkbox"/> IPI	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS	<input checked="" type="checkbox"/> PIS
<input type="checkbox"/> IPI art.165 dec.4544/2002	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS sobre IPI	<input checked="" type="checkbox"/> PIS Ret. Fonte
<input checked="" type="checkbox"/> IPI lei 11.077/2004	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS Desonerado abate da nota	<input checked="" type="checkbox"/> COFINS
<input type="checkbox"/> Destaca IPI na NFe de devolução	<input type="checkbox"/> ICMS art.552 Sucata	<input checked="" type="checkbox"/> COFINS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> Soma I.I à base de IPI	<input type="checkbox"/> ICMSRF Antecipação Tributária	<input checked="" type="checkbox"/> IR Retido na Fonte
		<input checked="" type="checkbox"/> CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

CST's - ENTRADA			CST's - SAÍDA		
IPI	PIS	COFINS	IPI	PIS	COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

?

←

💾

🗑️

→

Revision #10

Created 7 July 2023 10:19:53 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 20:00:59 by ProjetosD