

Exclusão do ICMS da base de cálculo do ICMSST (Emitentes do Simples Nacional, Destinatário Interestadual)

Apenas para empresas enquadradas no Simples Nacional

A Resolução 61 do Comitê Gestor do Simples Nacional permite às empresas vendedoras, optantes pelo Regime de Tributação **SIMPLES NACIONAL**, reduzir a alíquota do ICMS interna ou interestadual como ICMS PRÓPRIO nas vendas internas e ou interestaduais.

Para isso será necessário que no menu Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais da Empresa – aba Impostos esteja selecionada 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/NFC-e | Duplicatas/Boletos | Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1) | Integração/Exportação (Parte 2) | **Impostos** | Comissão de Vendedores | MDFe

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 Aliq. de PIS: 0

☐ Possui COFINS não cumulativo

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

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

No cadastro do cliente, menu Manutenção/Clientes, deverá estar informada a Inscrição Estadual do mesmo

Observação:

A UF do cliente deverá ser diferente da UF do emitente

Clientes - Alteração

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

Identificação

☒ Pessoa Jurídica ☐ Pessoa Física

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 68.243.096/0001-52

Inscrição Municipal:

Razão Social: EMPRESA DESTINATÁRIO

Nome Fantasia:

Data do Cadastro: 24/11/2023

Inscrição Estadual: 587100187112

Código Suframa:

Dt. Início Ativ.: 10/07/1992

☐ Não Contribuinte do ICMS mesmo que tenha Inscrição Estadual

☐ Não aplica isenção de ICMS para contribuinte Suframa

Cód. Atividade:

Nome:

Contato:

☐ 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 menu Manutenção/Plano Fiscal, o CFOP utilizado deverá ter incidência do ICMS

Plano Fiscal - Alteração






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

Incidências

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

Situação Tributária

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

Acessando o menu Manutenção/Produtos/Informações por Estado, deverá ser cadastrada a informação para que o Sistema calcule corretamente o ICMSST

Para isso, informe o Estado, CFOP e desdobramento, código de tributação, alíquota interna e no campo Excluir ICMS da base ICMSST coloque sim.

Observação: O tratamento se aplica apenas para Códigos de Tributação 201 e 202

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

Est	Cod F	Desdo	% Red. ICMS	Tipo F	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço	Cod. Tributação	Alíquota Interna	Obs	NCM	Reduz Ba
SP	6.102.000	0,000000	P		R\$ 0,00	201	...	18,00		.	Não

Códigos de Tributação

Pesquisa por: Código Chave

☐ Pesq. somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição
101	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito
102	Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito
103	Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta
201	Tributada SN c/ permissão crédito e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
202	Tributada SN s/ permissão crédito e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
203	Isenção ICMS SN p/ faixa receita bruta e c/ cobrança ICMS por Subst. Tributária
300	Imune
400	Não tributada pelo Simples Nacional

ok

Informações de Produto por Estado - Alteração

Informações
☒ Por Produto ☐ Geral

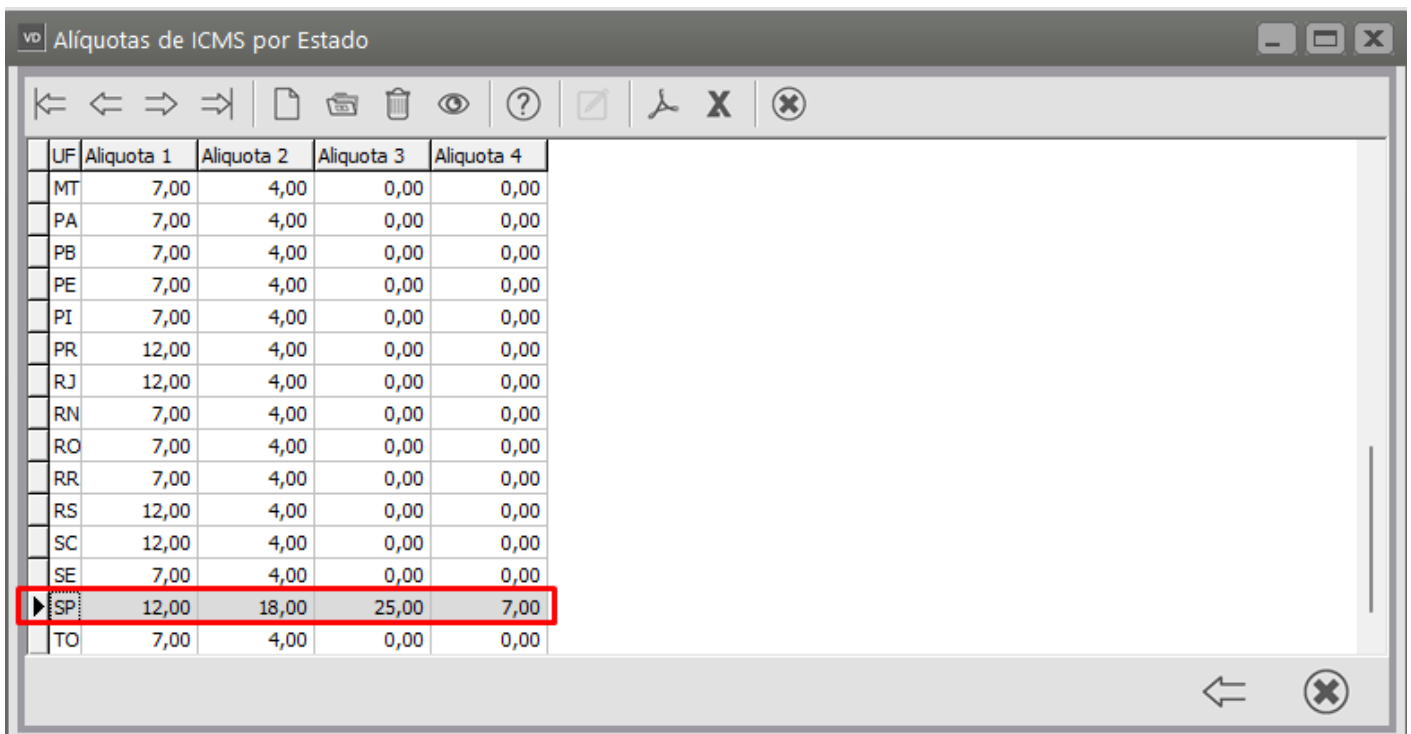
Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: PRODUTO

Est	Cod F	Desdo	% F	% T	% V	Cod. Tributação	Alíquota Interna	OL	N	Re	%	%	Re	De	T	Di	C	Ti	IC	%	%	%	Excluir ICMS da base ICM
SP	6.102.000	00	P	0	0	201	18,00		Não	0	00				N	N			R	Não	0	00	Sim

?

Tabela de alíquota Interestadual, no meu exemplo o cliente é de São Paulo, alíquota de 12%



UF	Aliquota 1	Aliquota 2	Aliquota 3	Aliquota 4
MT	7,00	4,00	0,00	0,00
PA	7,00	4,00	0,00	0,00
PB	7,00	4,00	0,00	0,00
PE	7,00	4,00	0,00	0,00
PI	7,00	4,00	0,00	0,00
PR	12,00	4,00	0,00	0,00
RJ	12,00	4,00	0,00	0,00
RN	7,00	4,00	0,00	0,00
RO	7,00	4,00	0,00	0,00
RR	7,00	4,00	0,00	0,00
RS	12,00	4,00	0,00	0,00
SC	12,00	4,00	0,00	0,00
SE	7,00	4,00	0,00	0,00
SP	12,00	18,00	25,00	7,00
TO	7,00	4,00	0,00	0,00

Ao emitir a Nfe de acordo com as informações cadastradas em Informações por Estado, o sistema irá realizar o cálculo corretamente

No meu exemplo:

$$=((VI \text{ total produtos} + \text{frete}) - ((VI \text{ total produtos} + \text{frete}) * \text{Alíquota interestadual em \%})) / 0,82$$

(decimal referente a alíquota interna]

EXEMPLO:

total dos produtos 1.000,00 / Alíquota Interestadual 12%

Calculo BC ICMS ST = $1000 - 120$ (120 seria $1000 * 12\%$) / 0,82 (é 0,82 pq a alíquota interna é 18)
 $880 / 0,82 = 1073,17$

VD

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação

Dados Transporte

Itens

Echamento

Informações Adicionais da NF-e

Referência

Total

Cód. Fiscal

Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
6.102	000	0,00

Valores Totais

Produtos

FCP

ICMS 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\$ 1.073,17

R\$ 193,17

R\$ 73,17

ICMS

Base do ICMS

Valor ICMS

Vir. Redução ICMS

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Valor Produtos

Valor Serviços

Valor Total

Valor Tributos

R\$ 1.000,00

R\$ 0,00

R\$ 1.073,17

R\$ 0,00

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF:

00 - Documento Regular

?

Revision #6

Created 7 July 2023 10:37:52 by ProjetosD

Updated 8 December 2023 11:36:17 by ProjetosD