

Cálculo de Substituição Tributária (Empresa Não enquadrada no Simples Nacional)

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](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Importação de Produtos com Suspensão Parcial do ICMS](#)

A Empresa emissora da Nota Fiscal não poderá pertencer ao Simples Nacional

image.png
image not found or type unknown

Para que o Sistema calcule corretamente o valor da **Substituição Tributária** na nota fiscal, o usuário deverá primeiramente cadastrar corretamente o [produto](#), informando que é **tributado** e qual a **alíquota de ICMS** que deverá ser utilizada caso a venda ocorra **dentro do Estado**.

image.png
image not found or type unknown

image not found or type unknown



Em Seguida deverá acessar o menu **Manutenção>Produtos>Informações por Estado**

image.png
image not found or type unknown

E cadastrar para qual o [produto](#) será calculada a **Substituição Tributária**, qual **Estado**, qual **CFOP** que será utilizado, qual o **percentual do PVV/IVA-ST** e qual a **alíquota interna do Estado**.

Dados Obrigatórios:

- **Produto**

Observação:

1) Se a substituição tributária 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 substituição tributária 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;
- Código Fiscal da Operação (CFOP) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;

- Porcentagem da Margem de Valor Agregado (MVA) ou Índice de Valor Adicional Setorial (IVA);

image.png

- Cód de Tributação de ICMS (10 ou 70 / 201 ou 202)

image.png

image.png

- Alíquota Interna do estado do destinatário da NF-e.

image.png

- Informe SIM no campo Deduz ICMS calc. ICMSST

image.png

image not found or type unknown

Ao Emitir a Nota Fiscal de Venda de acordo com a informações cadastradas, o Sistema calculará corretamente o valor do **Diferencial de Alíquota**

Na aba Identificação da Nota Fiscal deverá ser informado um [Cliente](#) do Estado cadastrado em Informações por Estado e o [CFOP](#) específico cadastrado no mesmo menu.

OBS: O CLIENTE OBRIGATORIAMENTE DEVERÁ TER INSCRIÇÃO ESTADUAL EM SEU CADASTRO.

image.png

image not found or type unknown

Na aba Itens deverá ser utilizado o [produto](#) que tenha cadastro de **PVV/IVA-ST**.

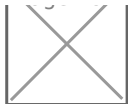
image.png

Deverá também ser informada a **Alíquota Interna** para o Produto (alíquota praticada quando aquele produto é vendido por empresa do mesmo estado que foi cadastrado)

image.png

No campo Deduz ICMS calc ICMSST informe Sim

image.png



Na aba Fechamento o Sistema fará o **cálculo do Valor Dif. ICMSRF** de acordo com as informações cadastradas.

No caso do exemplo dado

- 1- calculará o percentual do ICMS sobre o valor do [produto](#) ($1000,00 * 18\% = 180,00$).
- 2- em seguida calculará o valor do percentual PVV/IVA cadastrado ($1000,00 * 49,04\% = 1490,40$)
- 3- Carregará este valor para o campo Base ICMS Ret. Fonte, multiplicará este valor pela alíquota interna ($1490,40 * 18\% = 268,27$) cadastrada.
- 4- A diferença entre o valor do ICMS Ret. Fonte (268,27) e o Valor do ICMS (180,00) será lançado no campo Valor Dif. ICMSRF ($268,27 - 180,00 = 88,27$) e será acrescido ao Valor Total da Nota Fiscal ($1000,00 + 88,27 = 1088,27$)

[image.png](#) image not found or type unknown

Revision #22

Created 7 July 2023 10:20:06 by ProjetosD

Updated 26 June 2025 17:08:22 by ProjetosD