

Carga Tributária Média (Para Clientes do Mato Grosso)

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](#)

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](#).

 image.png or type unknown

No menu **Manutenção>Produtos>Informações por Estado>Cadastra**

 image.png or type unknown

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.

 image.png or type unknown

Clique no **Botão “C”** e preencha a [CNPJ do cliente](#) e a porcentagem da **Carga Trib. Média**.

image.png

image.png

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.

image.png

image.png

Acessando a aba Fechamento da Nota Fiscal é possível verificar os cálculos efetuados.

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): $1.000,00 \times 15\% = \mathbf{R\$ 150,00}$

Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte: $[(\text{ICMS} + \text{Valor da Diferença do ICMS Retido na Fonte}) / \text{Alíq. Interna em decimal}]$: $(70 + 150)/7 = \mathbf{R\$ 3.142,86}$

VI ICMS Ret. Fonte (Base de Cálculo ICMS Ret. Fonte X Aliq Interna ICMS): $3.142,86 \times 7\% = \mathbf{220,00}$

image.png

Fonte: <http://www5.sefaz.mt.gov.br/-/carga-media-novo-modelo-de-tributacao-do-icms-ja-esta-em-vigor>

•

Revision #14

Created 7 July 2023 10:21:34 by ProjetosD

Updated 12 March 2025 11:47:22 by ProjetosD