

## 9. CÁLCULO DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA (CARGA TRIBUTÁRIA MÉDIA)

Controle de Operações / Transações

Código: 00337 Descrição: CARGA TRIBUTARIA MEDIA 15% MT

Cadastro | Cálculo de ICMS & IPI | Outros Impostos | Informações Adicionais | Serviço

Assume ICMS dos Itens	Não	Valores IPI sobre Item	S - Sim %
% ICMS	4,00	Base Cálculo ICMS com IPI	Sim
Base Reduzida ICMS	0,0000	IPI sobre Frete	Sim
ICMS sobre Frete	Não	IPI sobre Desconto Geral	Sim
ICMS sobre Desconto	Não	IPI sobre Seguro	Sim
ICMS sobre Seguro	Não	IPI sobre Outros	Sim
ICMS sobre Outros	Não	Enquadramento IPI	A - Assume Enquadramen
Enquadramento ICMS	A - Assume Enquadramen	Mensagem quando ICMS 0	
% ICMS de Substituição	17,00	% Base Substituição de ICMS	0,00
ICMS Insc. Estadual Isento	Nenhum	% Diferencial de ICMS	0,00
Enquadramento ICMS Red		% Carga Tributária Média	15,00
% Interna da UF Destino	0,000	% FCP da UF Destino	0,000
Benefício Fiscal no Destino		% do Benefício Fiscal	0,00
Tipo da Base do DIFAL		Calcular DIFAL	0 - Não
Calcular Partilha	0 - Não	Somar FCP ao ICMS/ST	Sim
% Redução MVA (Ben. Fisc.)		Calcular Valor Aprox. Imp.	

Exemplo de Cálculo da Substituição Tributária com aplicação do Carga Média ([Anexo XVI](#) do RICMS/MT).

OPERAÇÃO INTERESTADUAL:

1	Valor da Venda		R\$ 1.000,00
2	Alíquota do ICMS da Operação Interestadual		4%
3	Valor do ICMS	(1 x 2)	40,00
4	Alíquota do IPI		00
5	Valor do IPI	(1 x 4)	R\$ 00
<b>CÁLCULO DO ICMS RETIDO</b>			
6	Valor Total da Operação	(1 + 5)	R\$ 1.000,00
7	Alíquota do ICMS-ST - Carga Média		15%
8	Valor do ICMS-ST	(6 x 7)	R\$ 150,00
9	Alíquota do ICMS da Operação Interna		17%
10	Base de Cálculo do ICMS-ST	[(3 + 8) / (9/100)]	R\$ 1.117,65
11	Valor Total da Nota Fiscal	(6 + 8)	R\$ 1.150,00

Valor do ICMS ST: Item 8 = R\$: 150,00

**Saida de Mercadoria**

Documento: 041438

Filial: 01

Série: E1 Modelo: 55 Tabela Venc.: [ ]

Data Emissão: 18/09/17 Vendedor: [ ]

Data Saída: 18/09/17 **Total da N.F. 1.150,00** Pco. de Venda Anterior: [ ]

Dados do Produto	Cálculo do Imposto	Transportador/Outros	NF-e	
Base de Cálculo do ICMS	1.000,00	Valor do ICMS	40,00	Recálculo Automático <input checked="" type="checkbox"/>
Base de Calc. ICMS Substituição	1.117,65	Valor do ICMS Substituição	150,00	
Valor Total dos Produtos	1.000,00	Valor do Seguro	0,00	
Valor Serviços	0,00	Base de Cálculo ISSQN	0,00	
Base de Cálculo do IPI	0,00	Valor ISSQN	0,00	
Desconto Geral	0,00	Valor IPI	0,00	
Valor IR	0,00	Outras Despesas	0,00	
Valor COFINS	30,00	Valor INSS	0,00	
Valor CSLL	0,00	Valor PIS	6,50	
Valor Total Bruto dos Produtos	1.000,00	Valor Total dos Descontos	0,00	
Valor FUNRURAL	0,00	Valor Total dos Impostos	0,00	
Valor ICMS Partilha Origem	0,00	Valor ICMS Partilha Destino	0,00	
Valor ICMS FCP	0,00			