

# ICMS - ST

ICMS - ST

Cybersul Informática Ltda

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

<b>Autor</b>	<b>Revisão</b>	<b>Data</b>	<b>Página</b>
Lucas Klein	1.0	03/12/18	2 / 8

## 1. Índice

---

1. Índice2
2. Revisão3
3. Objetivos4
4. Informações importantes4
5. Conteúdo4

## 2. Revisão

Revisão	Data	Alteração
1.0	18/11/2010	Versão inicial – ICMS - ST

ICMS - ST

Cybersul Informática Ltda

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

### 3. Objetivos

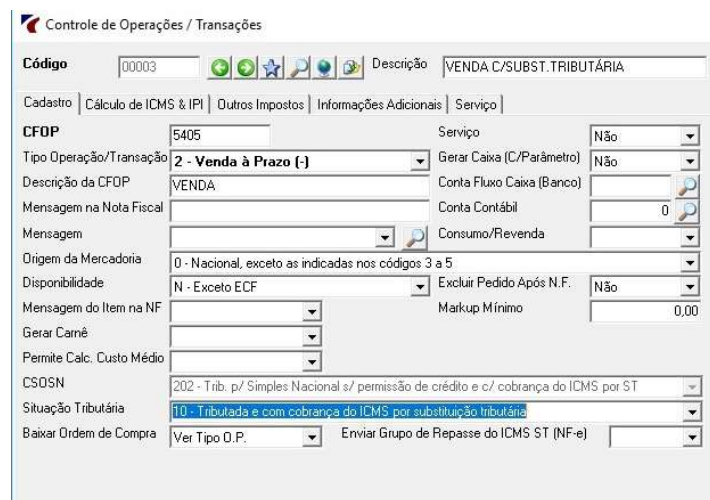
O objetivo do manual é apresentar ao cliente como configurar de maneira correta a operação de uma venda ou compra onde lhe é tributado o imposto de ICMS por Substituição Tributária.

### 4. Informações importantes

Os valores aqui apresentados são meramente ilustrativos. Informações referentes a alíquotas de impostos, Situações tributárias e CSOSN (Código de Situação de Operação do Simples Nacional) a serem utilizadas pelo cliente deverão ser previamente consultadas com seu setor de contabilidade, pois tratam-se de informações fiscais.

### 5. Conteúdo

Para que o sistema faça o cálculo de ICMS – ST basta parametrizarmos uma operação conforme será ilustrado a seguir.



Controle de Operações / Transações	
Código	00003
Descrição	VENDA C/SUBST. TRIBUTÁRIA
Cadastro   Cálculo de ICMS & IPI   Outros Impostos   Informações Adicionais   Serviço	
CFOP	5405
Serviço	Não
Tipo Operação/Transação	2 - Venda à Prazo (-)
Gerar Caixa (C/Parâmetro)	Não
Descrição da CFOP	VENDA
Conta Fluxo Caixa (Banco)	
Mensagem na Nota Fiscal	
Conta Contábil	0
Mensagem	
Consumo/Revenda	
Origem da Mercadoria	0 - Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5
Disponibilidade	N - Exceto ECF
Excluir Pedido Após N.F.	Não
Mensagem do Item na NF	
Markup Mínimo	0,00
Gerar Carnê	
Permite Calc. Custo Médio	
CSOSN	202 - Trib. p/ Simples Nacional s/ permissão de crédito e c/ cobrança do ICMS por ST
Situação Tributária	10 - Tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária
Baixar Ordem de Compra	Ver Tipo O.P.
Enviar Grupo de Repasse do ICMS ST (NF-e)	

Figura 1

Para iniciarmos nossa parametrização da operação, devemos compreender inicialmente que para termos um valor de ICMS – ST, devemos ter outros valores, são eles: BC-ST (Base de Cálculo de ICMS – ST) BC – ICMS (Base de Cálculo de ICMS) e ICMS

É necessário entendermos também a fórmula da Base de Cálculo de ICMS – ST.

$$BC - ST = (v.prodoto + v.IPI + frete + seguro + despesas - desconto) + (\%MVA)$$

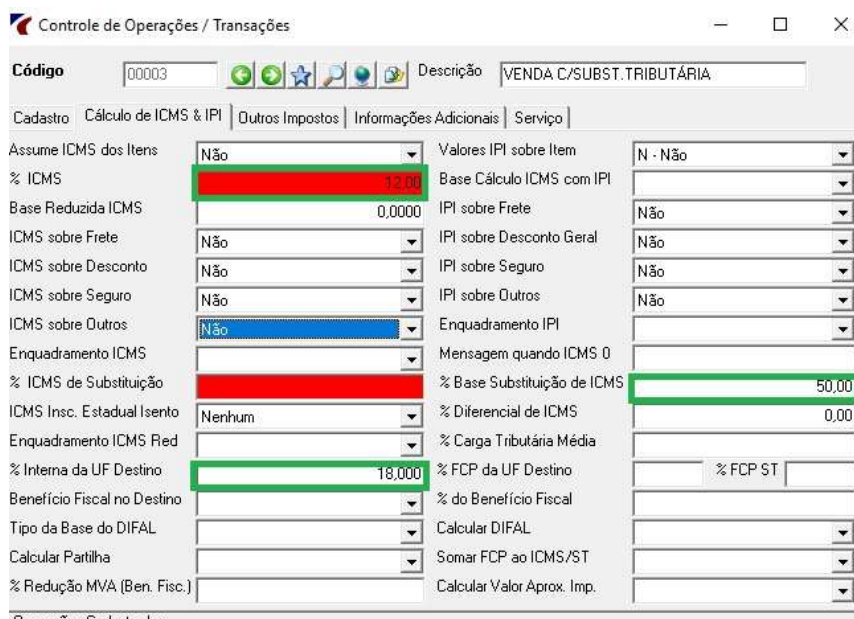
#### ICMS - ST

Cybersul Informática Ltda

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

Autor	Revisão	Data	Página
Lucas Klein	1.0	03/12/18	5 / 8

v.produto	Valor do Produto
v.IPI	Valor do IPI
Frete	Valor do Frete
Seguro	Valor do Seguro
Despesas	Valor das despesas
Desconto	Valor do desconto
MVA	% de Margem de Valor Agregado



The screenshot shows a software window titled 'Controle de Operações / Transações'. The 'Código' field contains '00003' and the 'Descrição' field contains 'VENDA C/SUBST.TRIBUTÁRIA'. The interface is divided into several tabs: 'Cadastro', 'Cálculo de ICMS & IPI', 'Outros Impostos', 'Informações Adicionais', and 'Serviço'. The 'Cálculo de ICMS & IPI' tab is active, displaying various configuration options for tax calculations. Several fields are highlighted with green boxes, indicating where specific values should be entered:

- '% ICMS': 12,00
- 'Base Reduzida ICMS': 0,0000
- '% ICMS de Substituição': 50,00
- '% Interna da UF Destino': 18,000
- '% Base Substituição de ICMS': 50,00
- '% Diferencial de ICMS': 0,00
- '% FCP da UF Destino': % FCP ST

Figura 2

Devem ser informadas as alíquotas de ICMS de origem, destino e de MVA nos campos marcados em verde.

ICMS - ST

Cybersul Informática Ltda

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

Autor	Revisão	Data	Página
Lucas Klein	1.0	03/12/18	6 / 8

**IMPORTANTE: A porcentagem de MVA deverá ser informado no campo “% Base de Substituição de ICMS”**

A margem de valor agregado não é uma regra para o cálculo do ICMS – ST, ficando condicionado ao produto e a UF do cliente a incidência ou não do imposto.

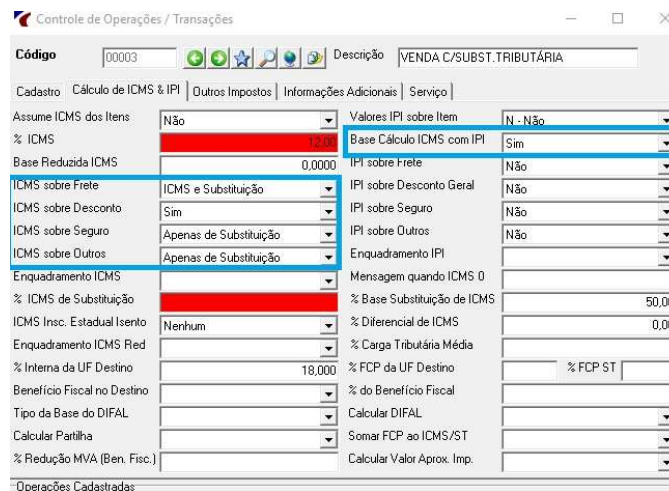


Figura 3

Os campos marcados em azul devem ser ajustados de acordo com a fórmula adotada por sua empresa para chegar ao valor de ICMS-ST, uma vez que a fórmula mostrada anteriormente pode apresentar variações.

Faremos agora uma simulação de um produto que tenha ICMS -ST com a Incidência de MVA, eis os dados:

Valor do Produto	100,00R\$
Seguro	20,00 R\$
Frete:	10,00 R\$
Despesas	30,00R\$
IPI	10,00R\$

ICMS - ST

Cybersul Informática Ltda

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

MVA

50%

Base de cálculo de ST = (Valor do produto + Frete + Seguro + despesas + IPI) + (%MVA)

Base de Cálculo de ST = (100 + 10 + 20 + 30 + 10) + 50%

Base de Cálculo de ST = 255,00R\$

Conforme dito anteriormente, para obtermos o ICMS ST, devemos ter os valores de BC ICMS e ICMS. No exemplo a seguir, terá incidência de Frete e IPI no valor do BC ICMS

Base cálculo de ICMS = (Valor do Produto + Frete + IPI)

Base cálculo de ICMS = (100 + 10 + 10)

Base cálculo de ICMS = 120,00R\$

Com a nossa Base de cálculo de ICMS, podemos agora calcular o nosso Valor de ICMS. Considerando uma alíquota de 12% conforme figura 2.

Valor de ICMS = (BC ICMS x 0,12)

Valor de ICMS = (120 x 0,12)

Valor de ICMS = 14,40R\$

Com todos esses valores, podemos agora ter nosso resultado de Valor de ICMS – ST que será obtido através da alíquota de ICMS da UF de destino, conforme mostrado na figura 2.

Valor ICMS ST = (Base de Cálculo ICMS ST x 0,18 – Valor do ICMS)

Valor do ICMS ST = (255 x 0,18 – 14,40)

Valor do ICMS ST = 31,50R\$

**ICMS - ST****Cybersul Informática Ltda**

Proibida a reprodução total ou parcial desta obra, de qualquer forma ou meio eletrônico, mecânico, fotográfico e gravação, sem a permissão expressa do autor. Esse documento pode sofrer alteração de versão sem aviso prévio.

Essas são as parametrizações necessárias para que seja obtido o valor de ICMS ST e os cálculos aqui mostrados são os mesmos que o sistema faz a partir da correta parametrização da operação.