



VENDAS COM SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA PARA GOIÁS / MATO GROSSO



Goias

- Para atender as mudanças do Governo do Estado de Goiás, segundo o **DECRETO Nº 7.403, DE 14 DE JULHO DE 2011**, foi criado no Cadastro de Clientes, um **GRUPO SSIMP**, a partir da versão 7.11 do ORION, que indica que o cliente de Goiás se encontra no regime tributário **SUPER SIMPLES**.
- A base de cálculo do ICMS sofrerá uma redução, cujo índice é 70,59%, o cálculo deste valor segue abaixo:

Redução da base de cálculo do ICMS
70,59% = 12/17

- Para que o sistema aplique essa redução, o cliente de GO deve estar com o campo "**Lucro Presumido/Real**" desmarcado em seu cadastro, conforme figura abaixo:

Cadastro de Clientes

Status: Ativos | Grupo: Todos | UF: Todos | Representante: Todos | Não compra faz mais de: 90

Grupo financeiro: Todos | Margem: Todos

Cliente.Nº	Abreviação	Contato	Fone	Fax	Grupo	Gfin	Ativo
18028	ZOONCAR COMERCIO				A E	C	B
25434	ZULEIDE LOPES						A
2803	ZUZA DAS BATERI					C	A

Detalhes F4 | Endereços F5 | Garantia F6

Razão Social: 249 | Pessoa: J | C.N.P.J.:

Inscr. Estadual: | Margem: A | Fator: 1,0000 | Desconto: 0,0000% | Desc 2: 0,0000% | Crédito: 2.000,00

Restrição: | Pagto: C | Suframa: | MVA: 0,00% | IPI na Base ICMS: | Prazos: | Curva:

Repres: JOSE CARLOS DOLO | 1040 | Transport.: SEGUSSI AS 12:00HRS | 1268 | (11)96260-14 | Fidelização:

e-mail: | Frete: 0 | Consumidor: 0 | Aniver: | Cadastro: 15/07/2014 | 16/07/14-ERIKA | Lucro Pres/Real

Observação: 1 N.C - FUNDAÇÃO: 20/07/2005

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO

Cálculo Antes do Decreto: Base Cálculo ICMS normal = 1.000,00 x 7% = 70,00 Base de Cálculo Substituição Tributária = 1.000,00 x 40% = 1.400,00 * 17% = 238 – 70,00 (**ICMS-ST A PAGAR = 168,00**).

Cálculo Atual com o DECRETO: Usando o benefício do DECRETO: reduz-se a Base de Cálculo da Substituição Tributária em 70,59% = 988,26 x 17% = 168,00 – 70,00 (**ICMS-ST A PAGAR = 98,00**).



Mato Grosso

TABELAS - Clientes

- Criada coluna MVA na tabela de clientes. Ela será usada no cálculo da Substituição tributária para os estados que usam a fórmula da CARGA MEDIA, como o estado do Mato Grosso (MT).
- A Alíquota de MVA de cada cliente dependerá do CNAE do mesmo, em referência ao **DECRETO Nº 392 DE 30 DE MAIO DE 2011**.

Razão Social JAVALI DISTRIBUIDORA DE ELETRO PECAS I

Inscr.Estadual 13.200.803-3

Desconto 5,7000% Limite Crédito 30.000,00

SUFRAMA MVA 13,00%

Represent VIOLANTE REPRESENTACOES LTDA

TABELAS - Fornecedores

- Criada coluna MVA na tabela de fornecedores. Ela será usada no cálculo da Substituição tributária para os estados que usam a fórmula da CARGA MEDIA, no caso de devoluções de mercadorias.

Endereço AV MIGUEL SUTIL - SL A/B - Nº 6.741

Cod.Mun. 5103403 Cidade CUIABÁ UF MT CEP

Desconto 0,00% Desc. Especial 0,00% Rateio 100% MVA 13,00%

Observação

TABELAS - Auxiliares

- A nova fórmula de cálculo de CARGA MEDIA poderá ser configurada alterando a tabela auxiliar "ICMSSUB", para isso só é necessário digitar CMEDIA na coluna atributo do estado em questão.

ICMSSUB	MA	56,9	17,000	4
ICMSSUB	MG	48	12,000	4
ICMSSUB	MT	CMEDIA	17,000	4
ICMSSUB	PA	50,9	17,000	4
ICMSSUB	PE	56,9	17,000	4

INSERE – Faturamento / Contas a pagar

- Foram alterados todos os cálculos de rateios e substituição tributária do sistema para atender o cálculo de CARGA MEDIA. Abaixo segue exemplo do Mato Grosso.

DEMONSTRATIVO DO CÁLCULO DO IMPOSTO - OPERAÇÃO INTERESTADUAL

Operação interestadual com destino ao Estado de Mato Grosso
 REMETENTE: REGIÃO SUDESTE
 DESTINATÁRIO: CONTRIBUINTE REGULAR EM MATO GROSSO

	Alíquota Interestadual 7%	Alíquota Interna 17%	Conforme Anexo XVI do RICMS/MT	
			CNAE Destinatário 4530-7/05	Carga Média ST 15%
A	VALOR TOTAL DAS OPERAÇÕES		1.100,00	
B	VALOR DO ICMS OPERAÇÃO PRÓPRIA		70,00	
C	ALÍQUOTA INTERNA DE ICMS DO PRODUTO		17%	
D	PERCENTUAL DE CARGA TRIBUTÁRIA MÉDIA		15%	
E	VALOR DO ICMS-ST (A x D)		165,00	
F	BASE DE CALCULO ICMS SUBSTITUIÇÃO [(B + E) / C]		1.382,35	