

Manual de Ativação da Substituição Tributária do ICMS Sobre o SIMPLES Nacional no Lêmure ERP

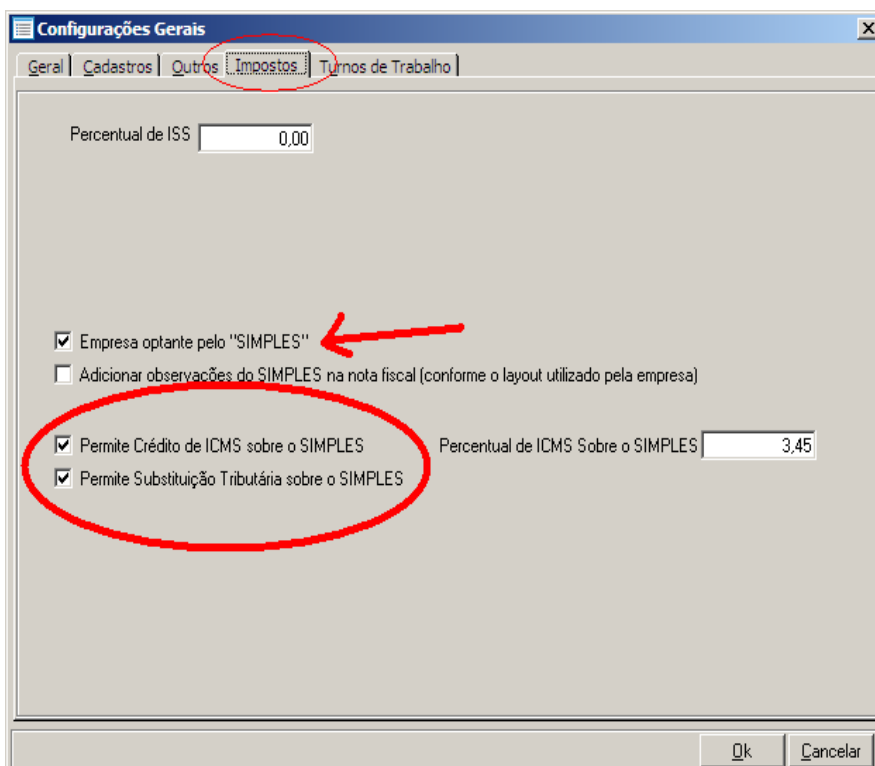
Por padrão não era destacado ICMS Substituição Tributária no regime do SIMPLES Nacional. Porém, com a guerra fiscal e as brechas da legislação, os Estados e Municípios começaram a obrigar destaque desta modalidade de tributação mesmo sob o regime do SIMPLES.

Abaixo os procedimentos para gerar ICMS Substituição Tributária no regime tributário do SIMPLES Nacional – abaixo de cada tópico, imagem da tela a ser configurada:

1. Configurações para Ativar esta opção:

a) Tela Principal, pasta Configurações, ícone Configurações Gerais, guia Impostos:

- ativar o SIMPLES;
- ativar o ICMS sobre o SIMPLES – conferir a alíquota que aparece ao lado;
- ativar a Substituição Tributária sobre o SIMPLES;
- dar OK na tela para gravar.

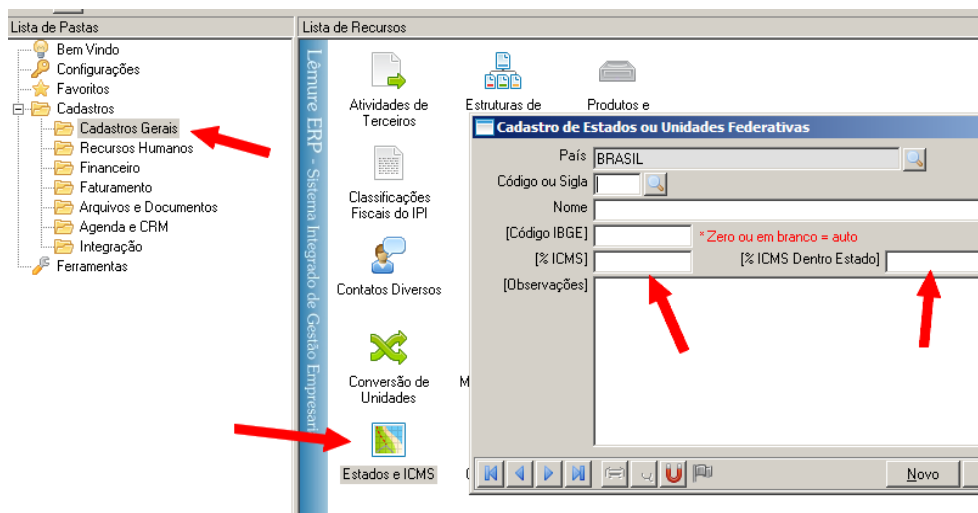


b) Tela Principal, pasta Cadastros Gerais, ícone Estados e UFs:

- configurar no cadastro de estados/ufs o ICMS dentro e fora do estado para cada UF

Exemplos:

RS – Dentro = 17% - Fora = 17%
 SP – Dentro = 18% - Fora = 12%
 MG – Dentro = 18% - Fora = 12%



c) Tela Principal, pasta Faturamento, ícone Naturezas de Operações Fiscais (CFOP):

- no cadastro de CFOP criar uma CFOP para cada MVA que será atribuído - para vendas em SP, MG, RS,

Por exemplo, para cada CFOP que use substituição tributária:

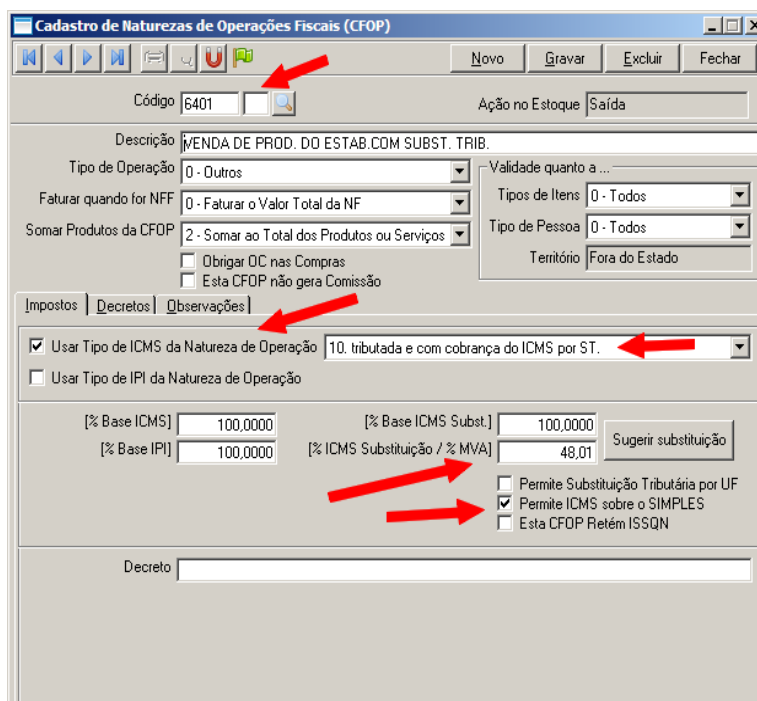
- marcar "usar tipo de ICMS da CFOP";
- na lista que aparece ao lado, selecionar tipo ICMS 10 – ST";
- informar o %MVA aplicável na situação;
- marcar a opção "permite icms sobre o SIMPLES";

Deve-se criar uma variação de CFOP para cada situação de MVA, como:

- 5401-0 para substituição no RS
- 6401-0 para substituição em SP
- 6401-1 para substituição em MG

... e assim por diante, mudando apenas o "dígito" 0,1,2,3(...) e alterando o MVA de um cadastro para o outro, conforme o estado em que será utilizado. As demais configurações são basicamente as mesmas.

Conforme as imagens abaixo, exemplos de um cadastro para venda em SP e outro no RS:



Cadastro de Naturezas de Operações Fiscais (CFOP)

Código: 6401 Ação no Estoque: Saída

Descrição: VENDA DE PROD. DO ESTAB.COM SUBST. TRIB.

Tipo de Operação: 0 - Outros Validade quanto a ...

Faturar quando for NFF: 0 - Faturar o Valor Total da NF Tipos de Itens: 0 - Todos

Somar Produtos da CFOP: 2 - Somar ao Total dos Produtos ou Serviços Tipo de Pessoa: 0 - Todos

Obrigar OC nas Compras Território: Fora do Estado

Esta CFOP não gera Comissão

Impostos | Decretos | Observações

Usar Tipo de ICMS da Natureza de Operação: 10. tributada e com cobrança do ICMS por ST.

Usar Tipo de IPI da Natureza de Operação

[% Base ICMS]: 100,0000 [% Base ICMS Subst.]: 100,0000 Sugerir substituição

[% Base IPI]: 100,0000 [% ICMS Substituição / % MVA]: 48,01

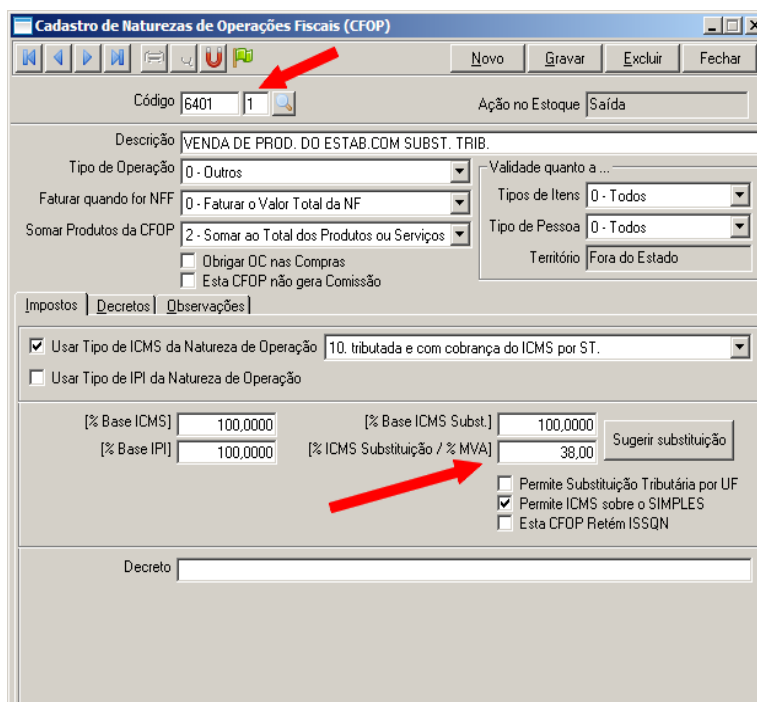
Permite Substituição Tributária por UF

Permite ICMS sobre o SIMPLES

Esta CFOP Retém ISSQN

Decreto: _____

Venda em SP – MVA 48,01%



Cadastro de Naturezas de Operações Fiscais (CFOP)

Código: 6401 Ação no Estoque: Saída

Descrição: VENDA DE PROD. DO ESTAB.COM SUBST. TRIB.

Tipo de Operação: 0 - Outros Validade quanto a ...

Faturar quando for NFF: 0 - Faturar o Valor Total da NF Tipos de Itens: 0 - Todos

Somar Produtos da CFOP: 2 - Somar ao Total dos Produtos ou Serviços Tipo de Pessoa: 0 - Todos

Obrigar OC nas Compras Território: Fora do Estado

Esta CFOP não gera Comissão

Impostos | Decretos | Observações

Usar Tipo de ICMS da Natureza de Operação: 10. tributada e com cobrança do ICMS por ST.

Usar Tipo de IPI da Natureza de Operação

[% Base ICMS]: 100,0000 [% Base ICMS Subst.]: 100,0000 Sugerir substituição

[% Base IPI]: 100,0000 [% ICMS Substituição / % MVA]: 38,00

Permite Substituição Tributária por UF

Permite ICMS sobre o SIMPLES

Esta CFOP Retém ISSQN

Decreto: _____

Venda no RS – MVA 38,00%

2. Conclusão – processo de venda:

Então, após configurado, o procedimento para venda é somente:

- na NF onde devem aparecer os itens com a classificação fiscal determinada para substituição tributária,

informar a CFOP correta conforme o estado de destino. O sistema vai calcular o % ICMS Substituição e incluirá na NF impressa ou na DANFE da NF-e.

- as configurações apresentadas permitem também que o % de crédito do ICMS sobre o SIMPLES seja calculado automaticamente;

- não é necessário colocar nas Observações da NF ou NF-e informação sobre o %MVA ou o %ICMS para crédito. As informações serão geradas automaticamente pelo Lémure ERP.