

Millennium Network

Pendência 25569
Versão 2006
Release 90
Autor Francisca Cruz

Processo: Fiscal

Nome do Processo: Taxa da Substituição Tributária Ajustada

Acesso

Controladoria → Fiscal

Motivação

Criado o campo Utiliza IVA Ajustado no cadastro da CFOP, para empresas que trabalham com produtos tributados pelo regime de Substituição Tributária e adquirem um produto de fornecedor de outro estado, que não tem convênio de substituição tributária com o estado da filial.

Neste caso a entrada da mercadoria é tributada pela alíquota interestadual do estado da filial (destino) e esta alíquota é inferior a alíquota interna do estado da filial, quando isto acontece à filial deve proceder ao calculo da substituição tributária utilizando para determinar a base de calculo do ICMS substituição tributária por IVA ajustado. Também é utilizado o IVA ajustado no calculo do ICMS substituição Tributária na saída para outro estado que tem convenio com o estado do emitente da nota fiscal.

Exemplo: uma empresa de São Paulo compra um produto do Ceara, cuja alíquota de ICMS interestadual é 12%. Ao dar a entrada da nota fiscal no estado de São Paulo, a empresa terá que reajustar o valor do IVA (Índice Valor Agregado) e fazer o recolhimento antecipada do ICMS.

Parâmetros

1 Em Utilitários, Configurações Gerais, na pasta Financeiro, no grupo à Pagar, na opção **ICMS – Substituição Tributária – Antecipada**, preencha os campos:

- Tipo Gerador IMCS – ST a
- Gerador IMCS – ST a
- Tipo pagamento IMCS – ST a
- Plano IMCS – ST a
- Conta IMCS – ST a

Millennium Network

- 2 Ter produto cadastrado no sistema. Em Produtos e Serviços;
- 3 No cadastro do produto, preencha o campo Taxa Substituição tributária Ajustada;
- 4 Ter CFOP cadastrada no sistema. Em Controladoria, Fiscal, na pasta Cadastro;
- 5 No cadastro da CFOP, no campo Regime Substituição, selecione a opção **Normal**, marque os campos:
 - Utiliza IVA ajustado
 - Recolhe ICMS-STAntecipado
- 6 No cadastro do produto acabado, na guia Geral, na tela de Impostos , preencha dos campos:
 - Situação ICMS, selecione a opção: Substituição Tributária
 - Alíquota, preencha com alíquota do produto acabado
 - Taxa de Substituição Tributária, preencha com a taxa (IVA) determinada pelo fisco para o respectivo estado
 - Taxa de Substituição Tributária Ajustada, preencha com a taxa (IVA) já ajustada

Entrada

Efetue uma movimentação.

Validações e Saída

- 1 O sistema irá calcular o valor do ICMS de substituição tributária
- 2 O sistema irá gerar um título à pagar referente ao recolhimento do ICMS antecipado

