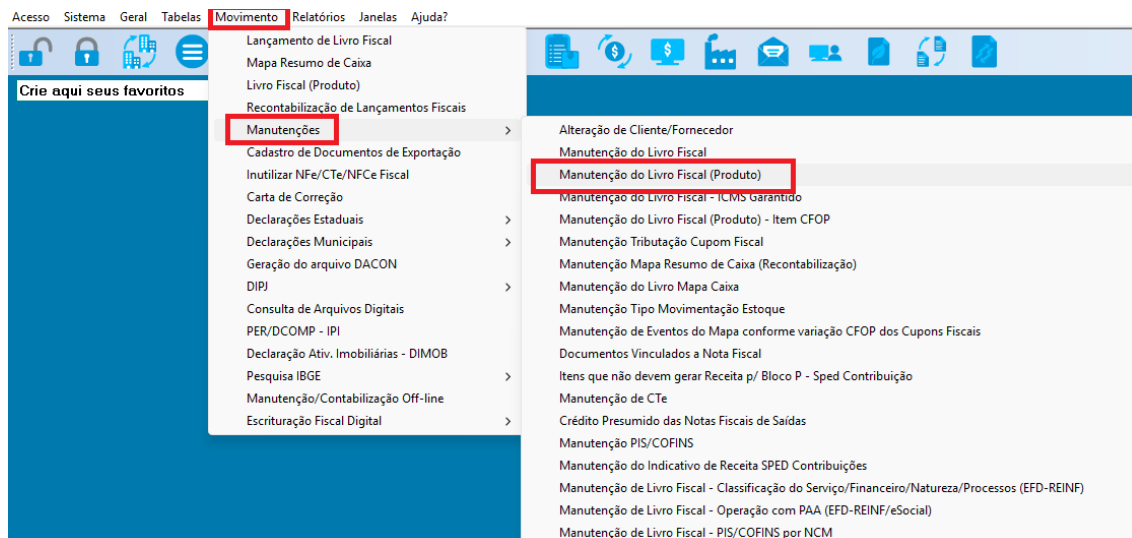
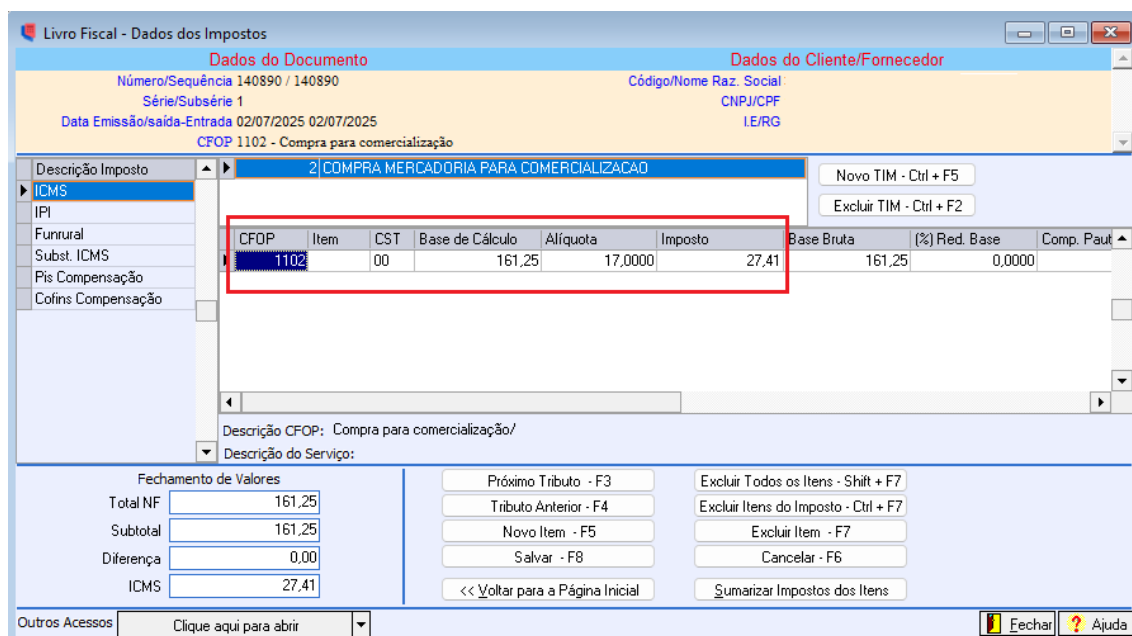


## Manutenção de ICMS ou ICMS ST nas notas de entrada ou saída.



### Para que serve essa manutenção nas notas de ENTRADA?

Resposta: para as notas de entrada serve para alterar a natureza da operação, por exemplo, nota importada como 1102 – Compra para comercialização com crédito de ICMS e na verdade se trata de compra para consumo 1156



**Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal**

**ATENÇÃO**

Considerando os filtros "Seleção de CFOP", "Seleção de NCM/NBS", "Seleção de CST PIS/COFINS", "Seleção de UF", "TIM", "Produto" e "Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM", nessa rotina existem duas formas de realizar a manutenção dos itens, que é controlada pelo campo "Editar Somente Itens":

1) Quando desmarcado, ao finalizar a manutenção de valores o sistema realiza a sumarização dos impostos da nota ao regravar valores dos itens. Nesta opção os critérios de filtragem para encontrar os registros que serão editados ocorre da seguinte forma: Ao encontrar um item da nota (produto) com os critérios de filtros definidos, a rotina entende que toda a nota deve ser carregada, pois a sumarização precisa de todos os itens para que os valores da mesma estejam corretos.

2) Quando marcado, a sumarização não ocorre ao gravar as alterações dos itens, sendo assim a rotina pode aplicar os critérios de filtros, carregando apenas os itens conforme estes critérios.

Seleção de Estabelecimento: Estab. Atual

**Tipo Movimento**: Entrada

Seleção de CFOP: Todos os Registros

Seleção de NCM/NBS: Todos os Registros

Seleção de CST PIS/COFINS: Todos os Registros

Seleção de UF: Todos os Registros

Data Movimento Inicial: 01/07/2025 Data Movimento Final: 31/07/2025

Cliente/Fornecedor:

Pessoa Física/Jurídica: Ambas

Seleção Grupo: Todos os Registros

Seleção Subgrupo: Todos os Registros

TIM:

Produto:

Documento: 140890

Editar somente itens: ☐

Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM: ☐

**Refazer a tributação de todas as Notas (independente de alteração)**: ☒

Atribuir processo para o FUNRURAL: ☐

Pesquisar - F8

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

**Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal**

Localizar Produto/Serviço: Código

| Produto | Descrição                                            | Cód. NCM | Cód. Gru... | Descrição Grupo | Cód. Sub-Gr... | Descrição Sub-Grupo |
|---------|------------------------------------------------------|----------|-------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 45864   | POTE 100ML TOTALPLAST                                | 39231090 |             |                 |                |                     |
| 368944  | TAMPA DESCARTAVEL PLASTICA T 100 20 X 100 - TOTALPLA | 39235000 |             |                 |                |                     |

primeiro clicar em marcar todos os produtos da nota ou apenas o que será alterado

Tipo Busca: Filtrar

TIM Faixa:

CFOP:

Documento:

Filtrar/Localizar

Desmarcar Todos

Desmarcar Todos (Produto)

Desmarcar Todos (Grupo)

Desmarcar Todos (Sub-Grupo)

**Marcar Todos**

Marcar Todos (Produto)

Marcar Todos (Grupo)

Marcar Todos (Sub-Grupo)

Atribuir Valores FUNRURAL

Atribuir Val. de ICMS/PI/DIFAL

Editar Itens Livro Fiscal

Atribuir Valores PIS/COFINS

Atribuir Valores Ret. INSS

| Filial | Documento | TIM Faixa          | Total Liq. Produto | Item | X | CFOP | Item CFOP | CST | CSOSN | Forma Tributação | Base Cálculo | Aliquo... | Imposto |
|--------|-----------|--------------------|--------------------|------|---|------|-----------|-----|-------|------------------|--------------|-----------|---------|
| 1      | 140890    | ICMS               | 71,40              | 2    | ✓ | 1102 |           | 00  |       |                  | 71,40        | 17,0000   | 12,14   |
| 1      | 140890    | IPI                | 71,40              | 2    | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 140890    | Funrural           | 71,40              | 2    | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 140890    | Subst. ICMS        | 71,40              | 2    | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 140890    | Pis Compensação    | 71,40              | 2    | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 140890    | Cofins Compensação | 71,40              | 2    | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |

depois clicar e Atribuir Valores de ICMS /PI / DIFAL

Documento: 140890 Tipo Movimento: Entrada Data Emissão: 02/07/2025 Data Movimento: 02/07/2025

TIM: 2 COMPRA MERCADORIA PARA COMERCIALIZA Cliente/Fornecedor: 3883 MT

<< Voltar Salvar - F8

Faixa não gravada (Configurada no TIM)

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

Nesse exemplo o preenchimento será o seguinte:

FAIXA 1 ICMS

CST de 00 para 90

CFOP de 1102 para 1156

Atribuir valor para ICMS / IPI / DIFAL / FCP

Ação a Realizar: Ajustar faixa de imposto para os dados informados

IM Faixa: 1 ICMS

CST: 90 Outras

CFOP: 1556 Compra de material para uso ou consumo

☐ Manter alíquota conforme lançamento.

Base de Cálculo %:

Alíquota %: 0,00

Ok - F8 Cancelar

Livro Fiscal - Dados dos Impostos

Dados do Documento: Número/Sequência 140890 / 140890, Série/Subsérie 1, Data Emissão/saída-Entrada 18/08/2025 18/08/2025, CFOP 1102 - Compra para comercialização

Dados do Cliente/Fornecedor: Código/Nome Raz. Social 3883 - D R TAMBARUSSI E CIA LTDA, CNPJ/CPF 14.089.328/0001-30, IER/G

Descrição Imposto: 2) COMPRA MERCADORIA PARA COMERCIALIZAÇÃO

Novo TIM - Ctrl + F5, Excluir TIM - Ctrl + F2

| CFOP | Item | CST | Base Bruta | Outras | Base de Cálculo | Imposto | Alíquota | Co |
|------|------|-----|------------|--------|-----------------|---------|----------|----|
| 1556 |      | 90  | 0,00       | 161,25 | 0,00            | 0,00    | 0,0000   |    |

Descrição CFOP: Compra de material para uso ou consumo/  
Descrição do Serviço:

Fechamento de Valores: Total NF 161,25, Subtotal 161,25, Diferença 0,00, ICMS 0,00

Próximo Tributo - F3, Tributo Anterior - F4, Novo Item - F5, Salvar - F8, << Voltar para a Página Inicial, Excluir Todos os Itens - Shift + F7, Excluir Itens do Imposto - Ctrl + F7, Excluir Item - F7, Cancelar - F6, Sumarizar Impostos dos Itens

utros Acessos: Clique aqui para abrir, Fechar, Ajuda

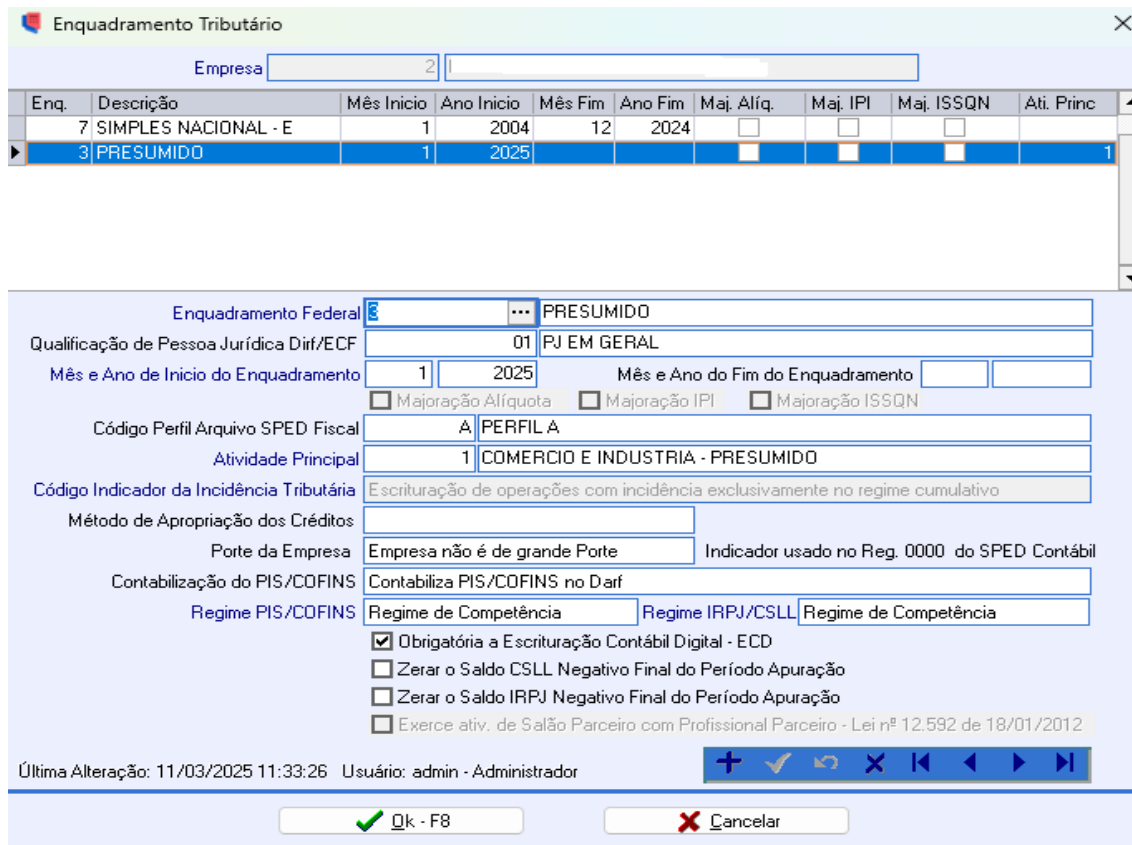
No SPED ICMS será gerado o registro conforme a manutenção realizada

| REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE ENTRADAS DE MERCADORIAS E AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS |              |          |               |                               |          |                      |               |                |                      |                                  |                 |                                              |           |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|---------------|-------------------------------|----------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| CONTRIBUINTE: LUSITANO SUPERMERCADO LTDA EPP                                        |              |          |               | INSCRIÇÃO ESTADUAL: 131826557 |          |                      |               | UF: MT         |                      | MUNICÍPIO: Porto Esperidião - MT |                 | PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/08/2025 a 31/08/2025 |           |                            |
| CNPJ/CPF: 02.634.363/0001-04                                                        |              |          |               |                               |          |                      |               |                |                      |                                  |                 |                                              |           |                            |
| Data Entrada                                                                        | Data emissão | Nº. Doc. | Modelo        | Série                         | Subsérie | Situação             | CNPJ/CPF      | IE             | UF                   | Município                        | Razão social    |                                              |           |                            |
|                                                                                     |              | CST/ICMS | CFOP          |                               |          |                      | Alíquota ICMS | Valor Operação | Base de Cálculo ICMS | Valor ICMS                       | Base de Cálculo | Valor ICMS ST                                | Valor IPI | Redução da Base de Cálculo |
| RESUMO - TOTAIS                                                                     |              |          |               |                               |          |                      |               |                |                      |                                  |                 |                                              |           |                            |
| CST/ICMS                                                                            |              | CFOP     | Alíquota ICMS | Total Operação                |          | Base de Cálculo ICMS |               | Total ICMS     |                      | Base de Cálculo ICMS ST          |                 | Total ICMS ST                                |           | Total IPI                  |
| 090                                                                                 |              | 1556     |               | 0,00                          | 161,25   | 0,00                 |               | 0,00           |                      | 0,00                             |                 | 0,00                                         |           | 0,00                       |
| TOTAL                                                                               |              |          |               |                               | 161,25   | 0,00                 |               | 0,00           |                      | 0,00                             |                 | 0,00                                         |           | 0,00                       |

**Para caso de alteração do enquadramento da empresa de SIMPLES NACIONAL para PRESUMIDO OU LUCRO REAL pode ser utilizada?**

RESPOSTA: Sim, por exemplo empresa emitiu as notas de Janeiro de 2025 com CSOSN e agora precisa ajustar para CST e atribuir ICMS as mercadorias que são tributadas para gerar a apuração de ICMS.

Primeiro ajustar o enquadramento federal da empresa:



**Enquadramento Tributário**

Empresa: 2

| Enq. | Descrição            | Mês Início | Ano Início | Mês Fim | Ano Fim | Maj. Alíq.               | Maj. IPI                 | Maj. ISSQN               | Ati. Princ |
|------|----------------------|------------|------------|---------|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 7    | SIMPLES NACIONAL - E | 1          | 2004       | 12      | 2024    | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |            |
| 3    | PRESUMIDO            | 1          | 2025       |         |         | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | 1          |

**Enquadramento Federal** ... PRESUMIDO

Qualificação de Pessoa Jurídica Dir/ECF: 01 PJ EM GERAL

Mês e Ano de Início do Enquadramento: 1 2025

Mês e Ano do Fim do Enquadramento:

☐ Majoração Alíquota ☐ Majoração IPI ☐ Majoração ISSQN

Código Perfil Arquivo SPED Fiscal: A PERFIL A

Atividade Principal: 1 COMERCIO E INDUSTRIA - PRESUMIDO

Código Indicador da Incidência Tributária: Escrituração de operações com incidência exclusivamente no regime cumulativo

Método de Apropriação dos Créditos:

Porte da Empresa: Empresa não é de grande Porte

Indicador usado no Reg. 0000 do SPED Contábil:

Contabilização do PIS/COFINS: Contabiliza PIS/COFINS no Darf

Regime PIS/COFINS: Regime de Competência Regime IRPJ/CSLL Regime de Competência

☒ Obrigatória a Escrituração Contábil Digital - ECD

☐ Zerar o Saldo CSLL Negativo Final do Período Apuração

☐ Zerar o Saldo IRPJ Negativo Final do Período Apuração

☐ Exerce ativ. de Salão Parceiro com Profissional Parceiro - Lei nº 12.592 de 18/01/2012

Última Alteração: 11/03/2025 11:33:26 Usuário: admin - Administrador

Por exemplo:

*Todos os produtos com CFOP 5405 com CSOSN 500 > manter no CFOP 5405, mas alterando para CST 60*

**Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal**

**ATENÇÃO**

Considerando os filtros "Seleção de CFOP", "Seleção de NCM/NBS", "Seleção de CST PIS/COFINS", "Seleção de UF", "TIM", "Produto" e "Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM", nessa rotina existem duas formas de realizar a manutenção dos itens, que é controlada pelo campo "Editar Somente Itens":

1) Quando desmarcado, ao finalizar a manutenção de valores o sistema realiza a sumarização dos impostos da nota ao regravar valores dos itens. Nesta opção os critérios de filtragem para encontrar os registros que serão editados ocorre da seguinte forma: Ao encontrar um item da nota (produto) com os critérios de filtros definidos, a rotina entende que toda a nota deve ser carregada, pois a sumarização precisa de todos os itens para que os valores da mesma estejam corretos.

2) Quando marcado, a sumarização não ocorre ao gravar as alterações dos itens, sendo assim a rotina pode aplicar os critérios de filtros, carregando apenas os itens conforme estes critérios.

Seleção de Estabelecimento: Estab. Atual

Tipo Movimento: Saída

Seleção de CFOP: Selecionar Registros

Seleção de NCM/NBS: Todos os Registros

Seleção de CST PIS/COFINS: Todos os Registros

Seleção de UF: Todos os Registros

Data Movimento Inicial: 01/01/2025

Data Movimento Final: 31/01/2025

Cliente/Fornecedor:

Pessoa Física/Jurídica: Ambas

Seleção Grupo: Todos os Registros

Seleção Subgrupo: Todos os Registros

TIM:

Produto:

Documento:

Editar somente itens: ☒

Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM: ☐

Refazer a tributação de todas as Notas (independente de alteração): ☐

Atribuir processo para o FUNRURAL: ☒

Pesquisar - F8

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

Após marcar os produtos clicar em Atribuir Val. ICMS / IPI / DIFAL e informar a CST para o sistema.

**Atribuir valor para ICMS / IPI / DIFAL / FCP**

Ação a Realizar: Ajustar faixa de imposto para os dados informados

TIM Faixa: 5 Subst. ICMS

CST: 60 ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária

CFOP: 5405 Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros em

☐ Manter alíquota conforme lançamento.

Base de Cálculo %:

Alíquota %: 0,00

Ok - F8 Cancelar

*Produtos com CFOP 5102 com CSOSN 102 > manter no CFOP 5102, mas alterando para CST 00 com alíquota 17%*

Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal

Localizar Produto/Serviço Código 43416

| Produto | Descrição                                      | Cód. NCM | Cód. Gru... | Descrição Grupo | Cód. Sub-Gr... | Descrição Sub-Grupo |
|---------|------------------------------------------------|----------|-------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 350132  | MILHO DE PIPOCA NACIONAL 24X4                  | 10059010 |             |                 |                |                     |
| 351938  | PEGA MARIDO 50GR                               | 21039029 |             |                 |                |                     |
| 352936  | SAC LIXO ROLO BIO LAR PRETO REFORCADO MAX 105L | 39232190 |             |                 |                |                     |
| 352937  | SAC LIXO ROLO MAX LAR PRETO EXTRA REF 105L     | 39232190 |             |                 |                |                     |

Tipo Busca: Filtar

IM Faixa: CFOP: Documento: Filtar/Localizar

Desmarcar Todos: Marcar Todos: Atribuir Valores FUNRURAL

Desmarcar Todos (Produto): Marcar Todos (Produto): Atribuir Val. de ICMS/IPI/DIFAL

Desmarcar Todos (Grupo): Marcar Todos (Grupo): Editar Itens Livro Fiscal

Desmarcar Todos (Sub-Grupo): Marcar Todos (Sub-Grupo): Atribuir Valores PIS/COFINS

Atribuir Valores Ret. INSS

| Filial | Documento | TIM Faixa          | Total Liq. Produto | Item | X | CFOP | Item CFOP | CST | CSOSN | Forma Tributação | Base Cálculo | Alíquo... | Imposto |
|--------|-----------|--------------------|--------------------|------|---|------|-----------|-----|-------|------------------|--------------|-----------|---------|
| 1      | 13290     | ICMS               | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 99  | 102   |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | IPI                | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |                  | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | Subst. ICMS        | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | Pis Compensação    | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |                  | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | Cofins Compensação | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |                  | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | Deducao Pis        | 99,96              | 14   | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |
| 1      | 13290     | Deducao Cofins     | 99,96              | 14   | ✓ |      |           |     |       |                  | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |

Documento: 13290 Tipo Movimento: Saída Data Emissão: 02/01/2025 Data Movimento: 02/01/2025

TIM: 51 VENDAS DE MERCADORIAS Cliente/Fornecedor: 299 BANCO BRADESCO S/A MT

<< Voltar Salvar - F8

Outros Acessos: Clique aqui para abrir Fechar Ajuda

*Nesse caso vamos alterar de CSOSN 102 para CST 00 com Base de Cálculo 100% e alíquota 17%*

Atribuir valor para ICMS / IPI / DIFAL / FCP

Ação a Realizar: Ajustar faixa de imposto para os dados informados

IM Faixa: 1 ICMS

CST: 00 Tributada integralmente

CFOP: 5102 Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros

☐ Manter alíquota conforme lançamento

Base de Cálculo %: 100,00

Alíquota %: 17,00

Ok - F8 Cancelar

**Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal**

Localizar Produto/Serviço Código

| Produto | Descrição                                      | Cód. NCM | Cód. Gru... | Descrição Grupo | Cód. Sub-Gr... | Descrição Sub-Grupo |
|---------|------------------------------------------------|----------|-------------|-----------------|----------------|---------------------|
| 350132  | MILHO DE PIPOCA NACIONAL 24X4                  | 10059010 |             |                 |                |                     |
| 351938  | PEGA MARIDO 50GR                               | 21039029 |             |                 |                |                     |
| 352936  | SAC LIXO ROLO BIO LAR PRETO REFORCADO MAX 105L | 39232190 |             |                 |                |                     |
| 352937  | SAC LIXO ROLO MAX LAR PRETO EXTRA REF 105L     | 39232190 |             |                 |                |                     |

Tipo Busca:  Filtros:  Desmarcar Todos:  Marcar Todos:  Atribuir Valores FUNRURAL:

TIM Faixa:  Desmarcar Todos (Produto):  Marcar Todos (Produto):  Atribuir Val. de ICMS/IP/DIFAL:

CFOP:  Desmarcar Todos (Grupo):  Marcar Todos (Grupo):  Editar Itens Livro Fiscal:

Documento:  Filtros/Localizar:  Desmarcar Todos (Sub-Grupo):  Marcar Todos (Sub-Grupo):  Atribuir Valores PIS/COFINS:

Atribuir Valores Ret. INSS:

| Filial | Documento | TIM Faixa          | Total Liq. Produto | Item | X | CFOP | Item CFOP | CST | CSOSN | Forma... | Base Cálculo | Alíquo... | Imposto | sentas |
|--------|-----------|--------------------|--------------------|------|---|------|-----------|-----|-------|----------|--------------|-----------|---------|--------|
| 1      | 13290     | ICMS               | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 00  |       |          | 99,96        | 17,0000   | 16,99   |        |
| 1      | 13290     | IPI                | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 99  |       |          | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |        |
| 1      | 13290     | Subst. ICMS        | 99,96              | 14   | ✓ |      |           |     |       |          | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |        |
| 1      | 13290     | Pis Compensação    | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |          | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |        |
| 1      | 13290     | Cofins Compensação | 99,96              | 14   | ✓ | 5102 |           | 04  |       |          | 99,96        | 0,0000    | 0,00    |        |
| 1      | 13290     | Dedução Pis        | 99,96              | 14   | ✓ |      |           |     |       |          | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |        |
| 1      | 13290     | Dedução Cofins     | 99,96              | 14   | ✓ |      |           |     |       |          | 0,00         | 0,0000    | 0,00    |        |

Documento:  13290 Tipo Movimento:  Saída Data Emissão:  02/01/2025 Data Movimento:  02/01/2025

TIM:  51 VENDAS DE MERCADORIAS Cliente/Fornecedor:  299 BANCO BRADESCO S/A MT

<< Voltar Salvar - F8

Outros Acessos:  Clique aqui para abrir

Fechar  Ajuda

No final das manutenções realizar a sumarização dos documentos:

**Ajusta Tributação Itens do Livro Fiscal**

**ATENÇÃO**

Considerando os filtros "Seleção de CFOP", "Seleção de NCM/NBS", "Seleção de CST PIS/COFINS", "Seleção de UF", "TIM", "Produto" e "Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM", nessa rotina existem duas formas de realizar a manutenção dos itens, que é controlada pelo campo "Editar Somente Itens":

1) Quando desmarcado, ao finalizar a manutenção de valores o sistema realiza a sumarização dos impostos da nota ao regravar valores dos itens. Nesta opção os critérios de filtragem para encontrar os registros que serão editados ocorre da seguinte forma: Ao encontrar um item da nota (produto) com os critérios de filtros definidos, a rotina entende que toda a nota deve ser carregada, pois a sumarização precisa de todos os itens para que os valores da mesma estejam corretos.

2) Quando marcado, a sumarização não ocorre ao gravar as alterações dos itens, sendo assim a rotina pode aplicar os critérios de filtros, carregando apenas os itens conforme estes critérios.

Seleção de Estabelecimento:  Estab. Atual

Tipo Movimento:  Saída

Seleção de CFOP:  Todos os Registros

Seleção de NCM/NBS:  Todos os Registros

Seleção de CST PIS/COFINS:  Todos os Registros

Seleção de UF:  Todos os Registros

Data Movimento Inicial:  01/01/2025 Data Movimento Final:  02/01/2025

Cliente/Fornecedor:

Pessoa Física/Jurídica:  Ambas

Seleção Grupo:  Todos os Registros

Seleção Subgrupo:  Todos os Registros

TIM:

Produto:

Documento:

Editar somente itens: ☐

Listar somente documentos sem PIS/COFINS e configurado no TIM: ☐

**Refazer a tributação de todas as Notas (independente de alteração): ☒**

Atribuir processo para o FUNRURAL: ☐

Pesquisar - F8

Outros Acessos:  Clique aqui para abrir

Fechar  Ajuda