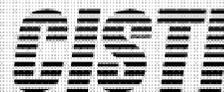




Procedimento

Sistemas de Gestão Empresarial SGECS

Tel. 55 (0xx11) 2682-7045 / 2023-1587



www.cisil.com.br

Código:	FT-091014	Módulo:	FATURAMENTO
Data:	14/10/2009	Revisão:	TÉCNICA
Assunto:	Regra de calculo de substituição para pessoa Física e Jurídica		

Exemplo de um calculo para uma Nota Fiscal pessoa F - Física e J - Jurídica calculado a Substituição no valor total da Nota Fiscal.

A -	BC operações próprias	R\$	0,00 (total dos produtos)
B -	ICMS s/ oper. Próprias	R\$	0,00 (valor do ICMS normal)
C -	IPI	R\$	0,00 (valor do IPI normal)
D -	BC subst. Tributária (total dos produtos + valor do IPI + despesas/frete) acrescido de 42,98%	R\$	142,98
E -	ICMS substituição	R\$	7,74((D x 18%) - (valor dos produtos x 18%))
F -	Valor total da NF	R\$	107,74

Desta forma, a TRICOMPEL cobrará de seu cliente um montante adicional de R\$ 7,74 à título de ICMS Substituição, que será recolhido ao Fisco nos prazos da Legislação.

Abaixo exemplo de emissão de nf nestas condições:

Natureza de operação	CFOP
Venda	5401

Cáculo do imposto

Base de cálculo do ICMS	Valor do ICMS	Base de cálculo ICMS Subst.	Valor do ICMS Substituição	Valor total dos Produtos
0,00	0,00	142,98	7,74	100,00
Valor do Frete	Valor do Seguro	Outras Desp. Acessórias	Valor total do IPI	Valor total da Nota Fiscal
			0,00	107,74

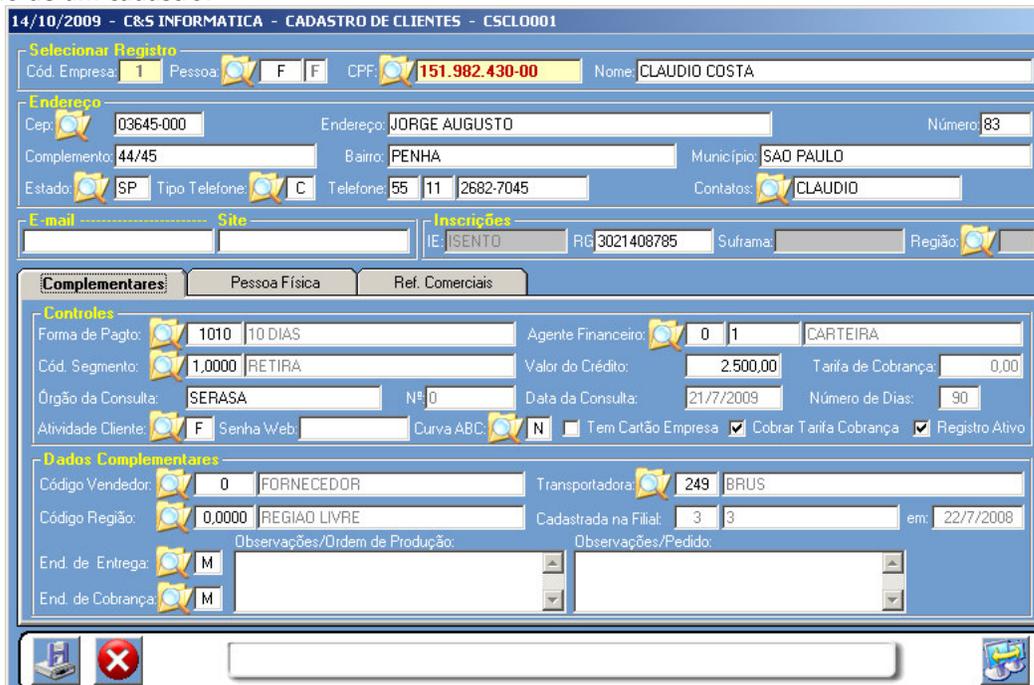
Dados Adicionais

Observações	Reservado ao Fisco
Operação sujeita a subst. Tribut. do ICMS, conf. artigo 313-Y ou 313-Z do RICMS/2000	

Figura - 01

O cliente pessoa Física tem que estar com os dados do número de CPF corretos.

Exemplo de um cadastro:



14/10/2009 - C&S INFORMATICA - CADASTRO DE CLIENTES - CSCLO001

Selecionar Registro
Cód. Empresa: T Pessoa: F F CPF: 151.982.430-00 Nome: CLAUDIO COSTA

Endereço
Cep: 03645-000 Endereço: JORGE AUGUSTO Número: 83
Complemento: 44/45 Bairro: PENHA Município: SAO PAULO
Estado: SP Tipo Telefone: C Telefone: 55 11 2682-7045 Contatos: CLAUDIO

E-mail Site **Inscrições**
IE: ISENTO RG: 3021408785 Suframa: Região:

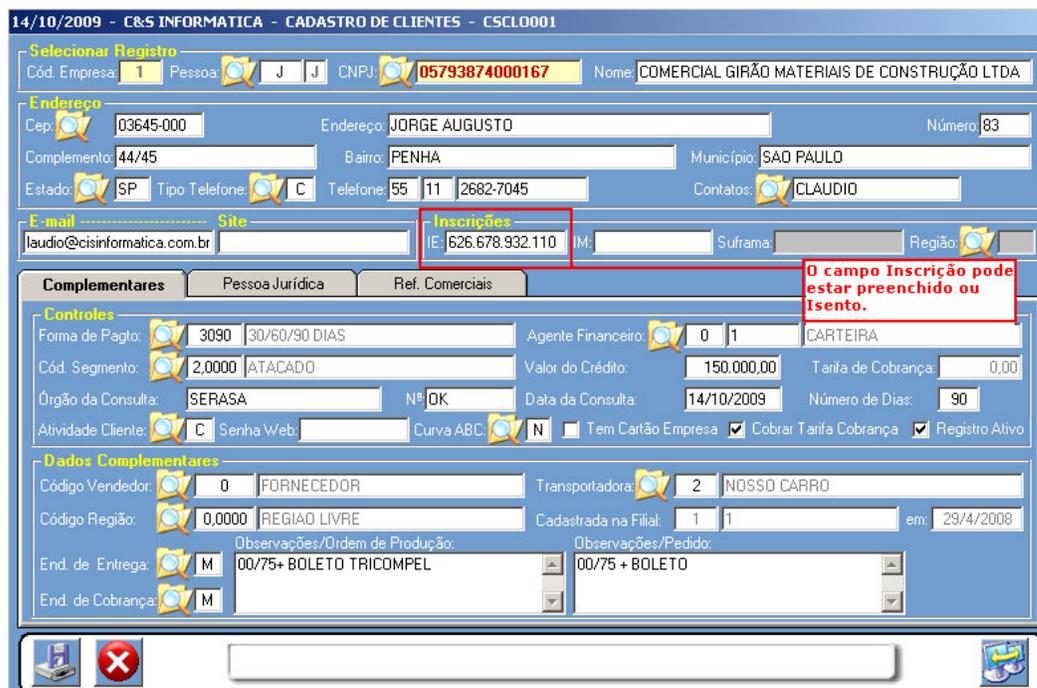
Complementares Pessoa Física Ref. Comerciais

Controles
Forma de Pagto: 1010 10 DIAS Agente Financeiro: 0 1 CARTEIRA
Cód. Segmento: 1.0000 RETIRA Valor do Crédito: 2.500,00 Tarifa de Cobrança: 0,00
Órgão da Consulta: SERASA Nº: 0 Data da Consulta: 21/7/2009 Número de Dias: 90
Atividade Cliente: F Senha Web: Curva ABC: N Tem Cartão Empresa Cobrar Tarifa Cobrança Registro Ativo

Dados Complementares
Código Vendedor: 0 FORNECEDOR Transportadora: 249 BRUS
Código Região: 0.0000 REGIAD LIVRE Cadastrada na Filial: 3 3 em: 22/7/2008
End. de Entrega: M Observações/Ordem de Produção: Observações/Pedido:
End. de Cobrança: M

Figura - 02

O cliente pessoa Jurídica no campo atividade tem que estar **diferente** de I - Industria.



14/10/2009 - C&S INFORMATICA - CADASTRO DE CLIENTES - CSCLO001

Selecionar Registro
Cód. Empresa: T Pessoa: J J CNPJ: 05793874000167 Nome: COMERCIAL GIRÃO MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA

Endereço
Cep: 03645-000 Endereço: JORGE AUGUSTO Número: 83
Complemento: 44/45 Bairro: PENHA Município: SAO PAULO
Estado: SP Tipo Telefone: C Telefone: 55 11 2682-7045 Contatos: CLAUDIO

E-mail Site **Inscrições**
laudio@cisinformatica.com.br IE: 626.678.932.110 IM: Suframa: Região:

Complementares Pessoa Jurídica Ref. Comerciais

Controles
Forma de Pagto: 3090 30/60/90 DIAS Agente Financeiro: 0 1 CARTEIRA
Cód. Segmento: 2.0000 ATACADO Valor do Crédito: 150.000,00 Tarifa de Cobrança: 0,00
Órgão da Consulta: SERASA Nº: OK Data da Consulta: 14/10/2009 Número de Dias: 90
Atividade Cliente: C Senha Web: Curva ABC: N Tem Cartão Empresa Cobrar Tarifa Cobrança Registro Ativo

Dados Complementares
Código Vendedor: 0 FORNECEDOR Transportadora: 2 NOSSO CARRO
Código Região: 0.0000 REGIAD LIVRE Cadastrada na Filial: 1 1 em: 29/4/2008
End. de Entrega: M Observações/Ordem de Produção: Observações/Pedido:
00/75+ BOLETO TRICOMPEL 00/75 + BOLETO
End. de Cobrança: M

O campo Inscrição pode estar preenchido ou Isento.