

MATO GROSSO



A partir de: 01/01/2020

A partir de 01/01/2020, o “carga média” será descontinuado nas operações interestaduais com mercadorias sujeitas ao regime de substituição tributária com destino ao Estado do Mato Grosso e o cálculo do ICMS-ST passará a ser por produto com base na MVA.

A MVA foi divulgada, conforme *Anexo Único* da Portaria 195/2019. Detalhes [AQUI](#)

Importante ressaltar que, no cálculo do ICMS-ST não se fará uso de MVA Ajustada, mas somente de MVA ORIGINAL nas operações interestaduais entre SP x MT. Além disso, a descrição e o NCM dos produtos sujeitos ao regime de ST devem ser considerados com base no Anexo Único do Protocolo 41/2008

Anterior: Até 31/12/2019

Tabelas → Clientes:

Criada a coluna MVA na tabela de clientes. Ela será usada no cálculo da Substituição Tributária para os estados que usam a fórmula da CARGA MÉDIA, como o estado do Mato Grosso (MT).

A alíquota de MVA de cada cliente dependerá do CNAE do mesmo, em referência ao DECRETO N° 392 DE 30 DE MAIO DE 2011.

CADASTRO DE CLIENTE

Status: Ativos | Grupo: Todos | UF: Todos | Repres.: Todos | Não compra

Nome: PE

Número	Abreviação	Contato	Telefone	Fax	Grupo	CFin	Ativo
82					FORN	C	A
157					FORN	C	A
262					IND	G27	A
244					C	G10	A

Registros: 4 | Posição: 0

Razão Social: PENNACORP SISTEMAS LTDA | Pessoa Jurídica | C.N.P.J.: 05.072.394/0001-07

Inscr. Estadual: ISENTO | Email: | Margem: A | Fator: 1,0000 | MVA: 71,78

Desconto: 0,0000 | Desconto 2: 0,0000 | Restrição: | Pagto.: A - Dinheiro | SUFRAMA

Prazo: | Represent.: AUTOPECAS | Aniver.: dd/mm/aaaa | Fidelização: dd/mm/aaaa

Transportadora: O MESMO | Cadastro: 05/03/2008 | 25/09/19-PENNA

IPI na Base ICMS: | Frete: 1 - Destinatário | Consumidor Final: | Curva: ZZ | Lucro Pres/Real: | Crédito: 0

MATOPS: | Comissão: 0,000

Obs.: | I.V.A.R.

Endereços: | Produtos Associados ao Cliente:

Tabelas → Fornecedores:

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

The screenshot shows the 'CADASTRO DE FORNECEDOR' interface. At the top, there are filters for Status (Ativo), Grupo (Todos), and UF (Todos). Below is a search bar and a list of suppliers with columns for Número, Abreviação, Contato, Telefone, Fax, Grupo, and Ativo. The main form contains fields for Ração Social, Pessoa (Jurídica), C.N.P.J., Inscr. Estadual, Email, CEP, Endereço, Nº, Comple., Bairro, Cód.Mun (3547809), Cidade (SANTO ANDRÉ), UF (SP), Cód.Pais (1058), País (BRASIL), Desconto (0,00%), Desc.Especial (0,00%), Rateio (100%), MVA (0,00), Prazos(Pagamento), Entrega (0), Lucro Pres/Real, Calcula ST, Conta, Curva (ZZ), and Consumidor Final. The MVA field is highlighted with a red box. At the bottom, there is a note 'CTRL + ENTER PARA SALVAR' and a section for 'Produtos Associados ao Fornecedor'.

Inserir Faturamento / Contas a Receber:

Foram alterados todos os cálculos de rateios e substituição tributária do sistema para atender o cálculo de CARGA MÉDIA. 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

	Aliquota Interestadual 7%	Aliquota 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	