

Como destacar Imposto na Nota Fiscal de Devolução

A devolução de mercadoria é um processo comum entre as empresas, geralmente é feito quando a nota excede o prazo de cancelamento legal do estado, ou a mercadoria apresenta algum defeito ou o desfazimento do negócio.

Algumas notas de venda tem destaque de impostos como **ICMS, ICMS-ST, IPI, PIS e COFINS**.

Ao ser emitida a Nota de Devolução, é necessário fazer o preenchimento destacando os impostos de acordo com a nota de **origem (venda)**.

E como destacar os Impostos na Nota Fiscal de Devolução no Gerencie Aqui?

Primeiramente você irá preencher a nota fiscal de devolução, onde será inserido o **Fornecedor, CFOP de Devolução, Chave de Acesso da NF-e de Venda e o Produto que será devolvido**.

Em seguida, abra uma guia do navegador e acesse **Sefaz Nacional** para consultar a nota ao Governo e verificar quais impostos destacados e os percentuais informados.

Primeiramente digite a **chave de acesso** da nota fiscal, marque a opção **Sou humano** e em seguida, clique em **Continuar**.



The screenshot shows the 'Consultar NF-e' (Consult NF-e) page. At the top, there is a navigation bar with links: 'Serviços', 'Legislação', 'Documentos', and 'Downloads'. Below this, a breadcrumb trail reads 'Você está aqui: Página Principal > Serviços > Consultar NF-e'. The main heading is 'Consultar NF-e'. The form area contains the following elements:

- A label 'Chave de Acesso da NF-e' with a blue box containing the alphanumeric string: 5230827565866000104550130000013311011728778. A green arrow points to this box.
- A checkbox labeled 'Sou humano' with a blue box around it. A green arrow points to the checkbox. To the right of the checkbox is the hCaptcha logo and the text 'hCaptcha Privacidade - Termos e Condições'.
- Two buttons at the bottom: 'Continuar' (highlighted with a blue box) and 'Limpar'. A green arrow points to the 'Continuar' button.

Em seguida, clique na opção **Consulta Completa**, e clique em **OK**.

BRASIL

NFe

NOTA FISCAL

Serviços Legislação

Você está aqui: Página Principal > Serviços > Consultar NF-e

hom.nfe.fazenda.gov.br diz

Para fazer a consulta completa é necessário possuir um certificado digital.

Clique em Ok para confirmar.

OK Cancelar

Consultar NF-e

Nova Consulta Consultar NF-e por chave de acesso* *Requer certificado digital.

Dados da NFe

Natureza da operação	Tipo da operação	Chave de acesso
VENDA DE MERCADORIA ADQUIRIDA OU RECEBIDA DE TERCEIROS	1 - Saída	35-2308-27565866000104-55-013-000001331-101172877-8

Modelo	Série	Número	Data/Hora da emissão
55	13	1331	25/08/2023 15:02:28-03:00

Emitente

CNPJ	IE	Nome/Razão Social
27.585.886/0001-04	405053090118	LAB4DEV TECHNOLOGY EIRELI

Município	UF
JOSE BONIFACIO	SP

Destinatário

CNPJ	IE	Nome/Razão Social
.*.030/0001-95	*****6124110	NF-E***

Município	UF	País
JOSE BONIFACIO	SP	BRASIL

Legislação

Downloads Área Restrita

Estadísticas da NFe

NF-e Autorizadas 286,776 milhões

Número de Emissões 27,93 mil

Área Restrita

Central de Atendimento

Perguntas Frequentes

Portais Estaduais

Selecione

Secretarias de Fazenda

Selecione

Visite o site

Visite o novo site

Depois é só selecionar o certificado e clicar em **OK**.

Serviços

Você está aqui: Página principal

Consultar NF-e

Nova Consulta

Selecionar um certificado

Assunto

Emissor

Série

DISTRIBUIDORA PLUSMEGA LTD...

AC Certisign RFB G5

7AC3D87B5E288C...

SANDRA DIAS DA SILVA MAROTT...

AC VALID RFB v5

29A0D061F54DF7A4

LAB4DEV TECHNOLOGY LTDA:27...

AC SOLUTI Multipla v5

791623040359DE54

ACBO URAMUS LTDA:200070500...

AC SOLUTI Multipla v5

650022021655070E...

Informações do certificado

OK

Cancelar

Dados da NFe

Emitente

Destinatário

Produtos

Feito isso, vá até a coluna **Produtos e Serviços**, lá irão constar os produtos da nota, clique no nome do produto para abrir as informações fiscais.

Retornar Download do documento* *Requer certificado digital.

Dados Gerais

Chave de Acesso	Número	Versão XML
3523 0827 5658 6600 0104 5501 3000 0013 3110 1172 8778	1331	4.00

NFe Emi Envio **Produtos e Serviços** Totais Transporte Cobrança Informações Adicionais

Dados dos Produtos e Serviços

Num.	Descrição	Qtd.	Unidade Comercial	Valor(R\$)
1	PRODUTO TESTE VERSAO	5,0000	PC	250,00

Exibir Autorização de Uso Preparar aba para impressão Preparar documento para impressão

Vamos descer até o campo **ICMS Normal e ST**.

O indicado é sempre verificar o **Código de Situação da Operação**, pois empresas do Regime Normal dependendo do Código informado, ele determinará qual o imposto e qual as alíquotas serão destacadas, vou deixar alguns exemplos de Códigos e quais impostos são destacados.

Regime Normal - CST 00 - Tributado Integralmente, significa que terá somente **ICMS** e a **Base de Calculo do** será seu valor **total**, ou seja, **100% e a alíquota**.

Regime Normal - CST 10 - Tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária, significa que ele terá **ICMS** e **ICMS-ST** onde a **Base de Calculo do ICMS** será **100%** e a **alíquota**, e no **ICMS-ST** terá **Acréscimo na Base de Calculo ICMS-ST** ou **Redução**, **Base de Calculo ICMS-ST 100%** e a **alíquota ICMS-ST**

Regime Normal - CST 20 - Redução na Base de Calculo, significa que a **base de calculo do ICMS não será 100%**, ele será calculado em parte do valor do produto, por exemplo, Base de Calculo 40% e a alíquota.

Regime Normal - CST 60 - ICMS Cobrado anteriormente por Substituição Tributária, significa que houve destaque de **ICMS-ST**, mas que ele foi pago antecipadamente, geralmente é pago pelo fabricante, neste caso **não há incidência de alíquotas de impostos**

Regime Normal - CST 70 - Redução da Base de Calculo e cobrança do ICMS por Substituição Tributária, Significa que **terá ICMS e ICMS-ST**, porém o **ICMS terá redução**, ou seja, a Base de Calculo do **ICMS** será **menor que 100%** e no **ICMS-ST** terá **Acréscimo na Base de Calculo ICMS-ST** ou **Redução, Base de Calculo ICMS-ST 100%** e a alíquota **ICMS-ST**.

E como preencher as alíquotas dos impostos no Gerencie Aqui?

Vamos iniciar preenchendo o **ICMS**, ele não aparece o percentual da Base de Calculo pelo Governo, mas da para verificar pelo campo **Percentual da Redução da BC**, se o **Percentual estiver 0,00**, significa que a **Base de Calculo é 100%**, acompanhe a imagem.

ICMS Normal e ST

Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
250,00	0,0000	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
45,00	4 - Margem Valor Agregado (%)	70,0000
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
0,0000	425,00	18,0000
Valor do ICMS ST	Alíquota aplicável de cálculo do crédito	Valor de crédito do ICMS
31,50		
Valor da Base de Cálculo do FCP retido por Substituição Tributária	Percentual do FCP retido por Substituição Tributária	Valor do FCP retido por Substituição Tributária
Percentual redução BC do ICMS ST		

Ao lado, vamos verificar qual foi o **percentual do ICMS**, basta verificar o campo chamado **Alíquota do imposto**.

ICMS Normal e ST

Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
250,00	0,0000	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
45,00	4 - Margem Valor Agregado (%)	70,0000
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
0,0000	425,00	18,0000
Valor do ICMS ST	Alíquota aplicável de cálculo do crédito	Valor de crédito do ICMS
31,50		
Valor da Base de Cálculo do FCP retido por Substituição Tributária	Percentual do FCP retido por Substituição Tributária	Valor do FCP retido por Substituição Tributária
Percentual redução BC do ICMS ST		

Com isso, já sabemos que a **Base de Calculo** será **100%** e a alíquota será **18%**.

Obs: se a empresa for do **Simples Nacional**, e fará a devolução para uma empresa do **Regime Normal**, a **CST / CSOSN** correta a ser utilizada é a **900**.

Com o produto inserido na nota, clique em **Ver / editar**.

Produto	CFOP ↕	Quant ↕	VI.Unit
PRODUTO TESTE VERSÃO	5202	5,00	5
<div><< < 1 > >> 10 ▾</div>			

Em seguida, vamos colocar a **CST / CSOSN 900 - Outros - Simples Nacional**, Base de Calculo ICMS em **100%** e a alíquota de **18%**.

Situação Trib. do ICMS/CSOSN		Origem do Produto	
900 - OUTROS - SIMPLES NACIONAL		NACIONAL, EXCETO COD. 3 A 5	

ICMS

Modalidade BC do ICMS	
0 - MARGEM VALOR AGREGADO (PERC)	

Perc. da BC do ICMS	Valor da BC do ICMS
100,00 %	250,0

Perc. do ICMS	Valor do ICMS
18,00 %	45,0

Agora vamos verificar como ficaria um preenchimento de **ICMS-ST** em uma Nota Fiscal de Devolução no Sistema Gerencie Aqui.

Primeiramente vamos verificar o **Percentual de Margem Valor Adicionado (MVA)** do **ICMS-ST**.

ICMS Normal e ST

Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
250,00	0,0000	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
45,00	4 - Margem Valor Agregado (%)	70,0000
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
0,0000	425,00	18,0000
Valor do ICMS ST	Alíquota aplicável de cálculo do crédito	Valor de crédito do ICMS
31,50		
Valor da Base de Cálculo do FCP retido por Substituição Tributária	Percentual do FCP retido por Substituição Tributária	Valor do FCP retido por Substituição Tributária
Percentual redução BC do ICMS ST		

Feito isso, vamos voltar no sistema e vamos clicar em **ICMS Substituição**, e em seguida, vamos colocar o percentual referente ao **MVA** no campo **Perc. Acrés. BC da ST**.

ICMS Substituição

Modalidade BC da ST:

4 - MARGEM VALOR AGREGADO (PERC)

Perc. Acrés. BC da ST

70,00 %

Valor Acres. BC da ST

175,00

Perc. Red. BC da ST

0,00 %

Valor Red. BC da ST

R\$

0,00

Agora vamos preencher a **Alíquota do ICMS ST**, vamos conferir o percentual no Governo na **Alíquota do imposto ST**.

ICMS Normal e ST		
Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
250,00	0,0000	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
45,00	4 - Margem Valor Agregado (%)	70,0000
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
0,0000	425,00	18,0000
Valor do ICMS ST	Alíquota aplicável de cálculo do crédito	Valor de crédito do ICMS
31,50		
Valor da Base de Cálculo do FCP retido por Substituição Tributária	Percentual do FCP retido por Substituição Tributária	Valor do FCP retido por Substituição Tributária
Percentual redução BC do ICMS ST		

Agora vamos inserir a alíquota no sistema, a **Base de Calculo do ICMS-ST** o sistema faz o preenchimento automaticamente, então vamos colocar a alíquota no campo **Perc. do ICMS da ST**.

Perc. Acrés. BC da ST

	70,00	%
--	-------	---

Valor Acres. BC da ST

R\$	175,00
-----	--------

Perc. Red. BC da ST

	0,00	%
--	------	---

Valor Red. BC da ST

R\$	0,00
-----	------

Perc. BC da ST

	100,00	%
--	--------	---


Valor BC da ST

R\$	425,00
-----	--------

Perc. do ICMS da ST

	18,00	%
--	-------	---

Valor do ICMS da ST

	31,50
--	-------

E se a Nota Fiscal de Venda teve Redução na Base de Calculo do ICMS, como preencher no Gerencie Aqui?

Vamos verificar no campo do **ICMS Normal e ST** e vamos verificar o campo **Percentual da Redução de BC**.

ICMS Normal e ST		
Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
166,68	33,3300	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
30,00		
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
33,3300		

Neste caso ele teve **33,33% de redução**, para encontrar a base de calculo correto basta somente subtrair **100% da base total menos os 33,33% da redução**, logo o valor da **Base de Calculo do ICMS** neste caso será **66,67%**.

Em seguida, vamos colocar a **CST / CSOSN 900 - Outros - Simples Nacional**, Base de Calculo ICMS em **66,67%**.

Situação Trib. do ICMS/CSOSN

900 - OUTROS - SIMPLES NACIONAL

Origem do Produto

1 NACIONAL, EXCETO COD. 3 A 5

ICMS

Modalidade BC do ICMS

0 - MARGEM VALOR AGREGADO (PERC)

Perc. da BC do ICMS

66,67 %

Valor da BC do ICMS

166,68

Agora vamos verificar o percentual do ICMS destacado na nota fiscal conferindo no campo **Alíquota do imposto**.

ICMS Normal e ST		
Origem da Mercadoria	Código de Situação da Operação	Modalidade de determinação da BC do ICMS
0 - Nacional	900 - Outros	0 - Margem Valor Agregado(%)
Valor da BC do ICMS	Percentual da Redução de BC	Alíquota do imposto
166,68	33,3300	18,0000
Valor do ICMS	Modalidade de determinação da BC do ICMS ST	Percentual Margem Valor Adicionado do ICMS ST
30,00		
Percentual da Redução de BC	Valor da BC do ICMS ST	Alíquota do imposto ST
33,3300		

Agora é só inserir a alíquota de **18%** no campo **Perc. do ICMS**.

Situação Trib. do ICMS/CSOSN

900 - OUTROS - SIMPLES NACIONAL

Origem do Produto

0 - ORIGEM NACIONAL, EXCETO COD. 3 A 5

ICMS

Modalidade BC do ICMS

0 - MARGEM VALOR AGREGADO (PERC)

Perc. da BC do ICMS

66,67 %

Valor da BC do ICMS

R\$ 166,68

Perc. do ICMS

18,00 %

Valor do ICMS

30,00

Feito isso, agora vamos verificar como será o preenchimento do **IPI** no sistema Gerencie Aqui.

Primeiramente vamos verificar a **Alíquota** informada no campo **Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI)**.

Imposto Sobre Produtos Industrializados		
Classe de Enquadramento	Código de Enquadramento	Código do Selo
	601	
CNPJ do Produtor	Qtd. Selo	CST
		99 - Outras saídas
Qtd Total Unidade Padrão	Valor por Unidade	Valor IPI
		8,13
Base de Cálculo	Alíquota	
250,00	3,2500	

Agora vamos na coluna **IPI**, e vamos marcar a caixinha do campo **Sujeito a Tributação de IPI**.

Imposto Produto na Nota	
< ICMS	IPI
<input checked="" type="checkbox"/> Sujeito a Tributação de IPI	<input type="checkbox"/> Somar IPI na BC do ICMS
Situação Tributária do IPI	
53 - SAIDA NÃO TRIBUTADA	
Perc. da BC do IPI	Valor da BC do IPI
0,00 %	R\$
Perc. do IPI	Valor do IPI
0,00 %	R\$

Em seguida, vamos alterar a **Situação Tributária do IPI** para **99 - Outras saídas**, e vamos inserir a **Base de Calculo com 100%** e a **Alíquota de 3,25%**.

< ICMS **IPI** PIS COFINS ISSQN Importação Exportação

☒ Sujeito a Tributação de IPI ☐ Somar IPI na BC do ICMS

Situação Tributária do IPI

99 - OUTRAS SAIDAS

Perc. da BC do IPI

100,00 %

Perc. do IPI

3,25 %

Feito isso, agora vamos verificar como será o preenchimento do **PIS** no sistema Gerencie Aqui.

Primeiramente vamos verificar a **Alíquota** informada no campo **PIS**, basta apenas clicar no nome do imposto e vamos conferir o campo chamado **Alíquota (%)**.

CST		
99 - Outras Operações		
Base de Cálculo	Alíquota (%)	Valor do PIS
250,00	0,6500	1,63

No sistema vamos na coluna **PIS**, vamos selecionar a **Situação Trib. do PIS** colocando **99 - Outras Operações**, vamos inserir a **Base de Calculo do Pis como 100%**, e a **Alíquota como 0,65%** como consta na nota no Governo.

<	ICMS	IPI	PIS	ISSQN	Importação	Exportação
Situação Trib. do PIS						
99 - OUTRAS OPERACOES						
PIS						
Perc. da BC do PIS			Valor da BC do PIS			
100,00 %			250			
Perc. do PIS			Valor do PIS			
0,65 %			1			

Feito isso, agora vamos verificar como será o preenchimento do **COFINS** no sistema Gerencie Aqui.

Primeiramente vamos verificar a **Alíquota** informada no campo **COFINS**, basta apenas clicar no nome do imposto e vamos conferir o campo chamado **Alíquota (%)**.

COFINS		
CST		
99 - Outras Operações		
Base de Cálculo	Alíquota (%)	Valor
250,00	3,0000	7,50

No sistema vamos na coluna **COFINS**, vamos selecionar a **Situação Trib. do COFINS** colocando **99 - Outras Operações**, vamos inserir a **Base de Calculo do Cofins** como **100%**, e a **Alíquota** como **3,00%** como consta na nota no Governo.

<	ICMS	IPI	PIS	COFINS	Importação	Exportação
Situação Trib. do COFINS						
99 - OUTRAS OPERACOES						
COFINS						
Perc. da BC do COFINS			Valor da BC do COFINS			
100,00 %			250,00			
Perc. do COFINS			Valor do COFINS			
3,00 %			7,50			

Feito isso, é só **salvar** a nota e conferir na **pré-visualização** os valores dos impostos, encaminhar ao **fornecedor** ou a **contabilidade** antes de enviar ao Governo.

Revision #12

Created 25 August 2023 18:23:55 by Thauan

Updated 3 September 2024 13:39:59 by Thauan