ASSUNTO: EMISSÃO DE NFE – SIMPLES NACIONAL

TRIBUTOS / ICMS- Código de Situação da Operação no Simples Nacional - CSOSN

101 - Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito
- Classificam-se neste código as operações que permitem a indicação da alíquota do ICMS devido no Simples Nacional e o valor do crédito correspondente.(PARA QUEM FOR REVENDER O PRODUTO)

CFOP: 5102 vendas em MG
CFOP: 6102 vendas outras UF

102 - Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito
- Classificam-se neste código as operações que não permitem a indicação da alíquota do ICMS devido pelo Simples Nacional e do valor do crédito, e não estejam abrangidas nas hipóteses dos códigos 103, 203, 300, 400, 500 e 900.(PARA NÃO CONTRIBUITE/CONSUMIDOR FINAL/PESSOA FISICA/QUE NÃO IRÁ REVENDER O PRODUTO

CFOP: 5102 vendas em MG
CFOP: 6102 vendas outras UF

500 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária (substituído) ou por antecipação
- Classificam-se neste código as operações sujeitas exclusivamente ao regime de substituição tributária na condição de substituído tributário ou no caso de antecipações. Aquelas compras de Mercadorias que vieram com CFOP 5403/6403/5405/ Em cada produto, terá de destacar o valor do ICMS ST que veio na Nota de Compra, caso não tenha, informar R$0,00

CFOP: 5405 vendas em MG
CFOP: 6403 vendas outras UF

Mercadoria para Devolução: Código 900

Destacar o ICMS nos campos próprios caso a NF-e original possua ICMS destacado.

CFOP: 5202 devoluções em MG
CFOP: 6202 devoluções outras UF

TRIBUTOS / PIS E COFINS

1) Grupo de tributos de PIS
Informar o valor “99” (“outras operações”) no campo CST.
Tipo de cálculo : Percentual
Alíquota: 0%
Valor do PIS: 0,00

2) Grupo de tributos de COFINS
Informar o valor “99” (“outras operações”) no campo CST.
Tipo de cálculo : Percentual
Alíquota: 0%
Valor do COFINS: 0,00