

**MINI-CURSO DE
NOTAS
FISCAIS**

APOSTILA AULA 3

Expert Fiscal Tributário
@expertfiscaltributario



O QUE É O MINI-CURSO DE NOTAS FISCAIS?

O Mini-Curso de Notas Fiscais é um evento online e gratuito do movimento #ExpertFiscalTributário onde você terá acesso a um intenso conteúdo para "mergulhar" nas Notas Fiscais e nas suas obrigatoriedades da legislação.

O QUE SERÁ ENTREGUE NESTE MINI-CURSO?

- Grupo Exclusivo WhatsApp nele você receberá todas as informações online;
- Apostilas e materiais extras referente o conteúdo das aulas;
- Emissão de Certificado de Participação para todos que participarem das (3) três aulas.

CONHEÇA A PATRÍCIA FERREIRA

- Criadora do *Expert Fiscal Tributário*

Patrícia Ferreira é formada em Ciências Contabéis com MBA em Gestão Tributário, e mais de 25 cursos de especialização na Área Fiscal. Atua há 20 anos com Notas Fiscais, onde já ministrou cursos para equipes da Argentina e do Uruguai, com experiência em uma das maiores Multinacionais do Setor Químico no Planeta e outras multinacionais nos setores Telecom, Indústria e Prestadora de Serviço, desde 2015 é mentora de profissionais da área. E já conta com mais de 1.000 profissionais formados em um dos seus cursos, ensinando o passo-a-passo do dia-a-dia das atividades com Notas Fiscais.

*Ensino profissionais que trabalham com
NOTAS FISCAIS a DOMINAR
os IMPOSTOS, os CFOPs, as NCMs
e os CSTs de forma
RÁPIDA e DESCOMPLICADA.*



**MINI-CURSO DE
NOTAS
FISCAIS**

AULA 3
O Roteiro Definitivo

AULA 3

- *O Roteiro Definitivo para Construir uma Carreira Sólida com Notas Fiscais de Zero à Expert.*



O que eu vou te mostrar na aula de hoje é um conteúdo mais denso, eu vou juntar a teoria com a prática, a ideia é que você se veja na sua mesa de trabalho.

Porque eu vou te mostrar o passo a passo de como você pode dominar os Impostos, as CFOPs, as NCMs e os CSTs de forma rápida e descomplicada.

Vou fazer uma demonstração com uma DANFE e te mostrar como os EXPERTs que dominam os IMPOSTOS, as CFOPs, as NCMs e os CSTs trabalham.

AULA 3

VOCÊ VAMOS VER NA PRÁTICA OS 4 PILARES DA NOTA FISCAL

Primeiro Pilar - *IMPOSTOS*: você sabia que atualmente temos mais de 12.

Segundo Pilar - *CFOPs*: você tem ideia que são mais de 600 códigos fiscais de operações e prestações.

Terceiro Pilar - *NCMs*: Já ouviu falar que existem mais de 11.000 NCMs e código de NCM serve para definir a tributação dos produtos.

Quarto Pilar - *CSTs*: E que existem mais de 30 códigos de situações tributárias específicas para o ICMS, IPI, e o PIS e a COFINS.



AULA 3

- NOTA FISCAL

Recomendo que pegue uma DANFE pode ser qualquer uma, só para que você possa acompanhar essa aula e ter um maior aproveitamento dos conceitos que vou te explicar e demonstrar na prática.





AULA 3

O QUE É DANFE?

É o Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica.

LEGISLAÇÃO

Institui a Nota Fiscal Eletrônica e o Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica, através do AJUSTE SINIEF 07/05, de 30 de setembro de 2005.

Cláusula nona Fica instituído o Documento Auxiliar da NF-e - **DANFE**, conforme leiaute estabelecido no MOC, para acompanhar o trânsito das mercadorias acobertado por NF-e ou para facilitar a consulta prevista na cláusula décima quinta.

§ 1º O **DANFE** somente poderá ser utilizado para transitar com as mercadorias após a concessão da Autorização de Uso da NF-e, de que trata o inciso III da cláusula sétima, ou na hipótese prevista na cláusula décima primeira.

§ 1º-A A concessão da Autorização de Uso será formalizada através do fornecimento do correspondente número de Protocolo, o qual deverá ser impresso no **DANFE**, conforme definido no MOC, ressalvadas as hipóteses previstas na cláusula décima primeira.

Fonte:

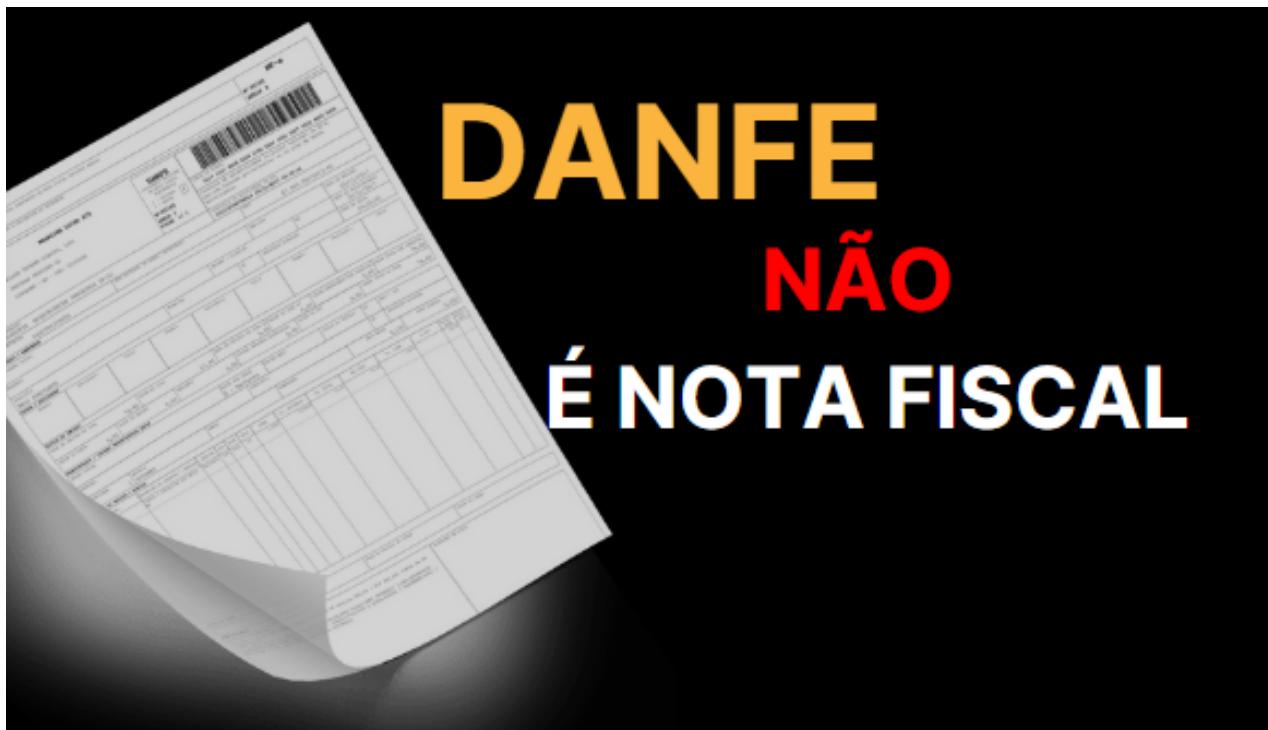
https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/2005/AJ007_05

AULA 3

ATENÇÃO! COM O RECEBIMENTO OU USO DE IMPRESSÃO DO DANFE FORA DOS REQUISITOS PERMITIDOS PELA LEGISLAÇÃO

- **DANFE**
 - Fora do Padrão
 - Formato Impresso
 - Layout
- **DANFE Tamanho A-4 em Modo Retrato, Folhas Soltas**
- **DANFE Tamanho A-4 em Modo Retrato, Formulário Contínuo**
- **DANFE Tamanho A-4 em Modo Paisagem, Folhas Soltas**
- **DANFE Tamanho A-4 em Modo Paisagem, Formulário Contínuo**
- **DANFE Simplificado – Etiqueta (NT 2020.004)**
 - A impressão do DANFE Simplificado – Etiqueta, possível de ser utilizado pelos contribuintes nas operações de venda a varejo para consumidor final em comércio eletrônico, venda por telemarketing ou processos semelhantes, ocorrerá seguindo os padrões técnicos estabelecidos nesta Nota Técnica, atendendo ao disposto no §5º-A da cláusula nona do Ajuste SINIEF 07/05

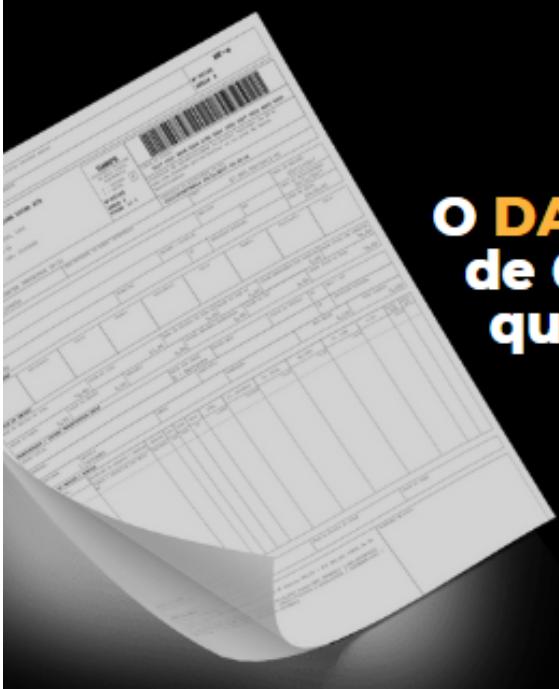
AULA 3



O Danfe é apenas uma representação da NF-e, portanto não tem validade fiscal.

O DANFE não é uma nota fiscal, nem substitui uma nota fiscal, servindo apenas como instrumento auxiliar para consulta da NF-e, pois contém a chave de acesso da NF-e, que permite ao detentor desse documento confirmar a efetiva existência da NF-e através do Ambiente Nacional (RFB) ou site da SEFAZ na Internet.

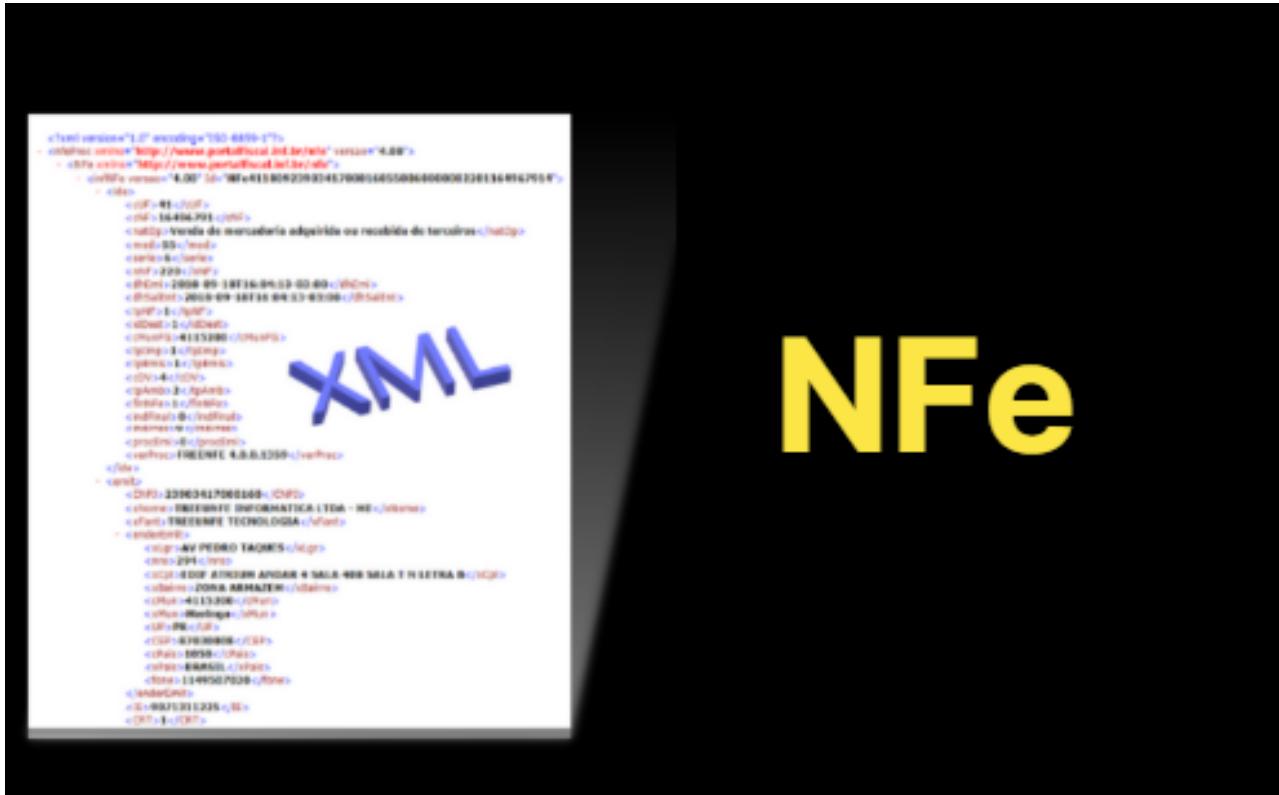
AULA 3



O **DANFE** demonstra cerca de 60% das informações que podem constar no **XML da NFe**

O DANFE é simplificado, não existe controle por impressão.

AULA 3



O QUE É NFE ou NF-e?

Nota Fiscal Eletrônica

A NFe é o documento oficial que comprova a realização de uma transação comercial entre empresas jurídicas e pessoas físicas e também de uma empresa (pessoa jurídica) com outra.



AULA 3

O arquivo XML é a versão DIGITAL da NOTA FISCAL e obedece a um padrão nacional de escrituração fiscal.

O QUE É XML da NFe?

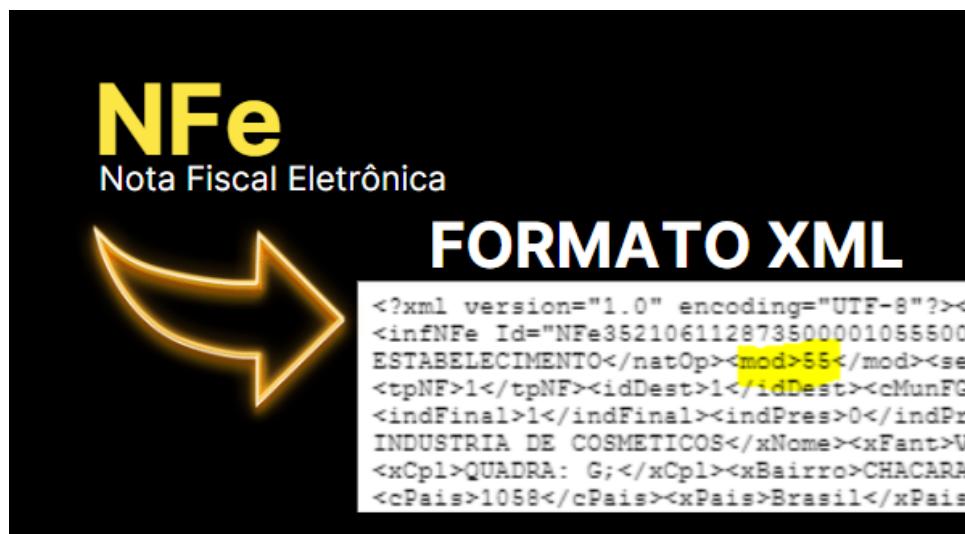
XML é uma sigla para “eXtensible Markup Language” que em português significa Linguagem Extensível de Marcação Genérica.

O XML é um formato de arquivo digital utilizado para documentos com dados organizados, formato esse que foi escolhido para a Nota Fiscal Eletrônica (NFe).

AULA 3



Hoje o processo de emissão de Notas Fiscais é um arquivo com a extensão .xml.



AULA 3

RECAPITULANDO AULA 2

Temos 15 diferentes Tipos de Nota Fiscal para atender várias situações.

Nota Fiscal - modelo 01

Nota Fiscal Avulsa - modelo 1B

Nota Fiscal de Venda a Consumidor - modelo 02

Nota Fiscal de Produtor - modelo 04

Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica modelo 06

Nota Fiscal de Serviço de Transporte - modelo 07

Nota Fiscal de Serviço de Comunicação - modelo 21

Nota Fiscal de Serv. de Telecomunicação - modelo 22

Nota Fiscal de Transp. Ferrov. de Cargas - modelo 27

Nota Fiscal/Conta de Forn. Gás Canalizado - modelo 28

Nota Fiscal/Conta de Forn. Água Canalizada - modelo 29

Nota Fiscal Eletrônica - NFe - modelo 55

Conhecimento de Transp. Eletrônico - CTe - modelo 57

Nota Fiscal Eletrônica ao Consumidor Final – NFC-e - modelo 65

Nota Fiscal de Energia Elétr. Eletrônica - NF3e - modelo 66

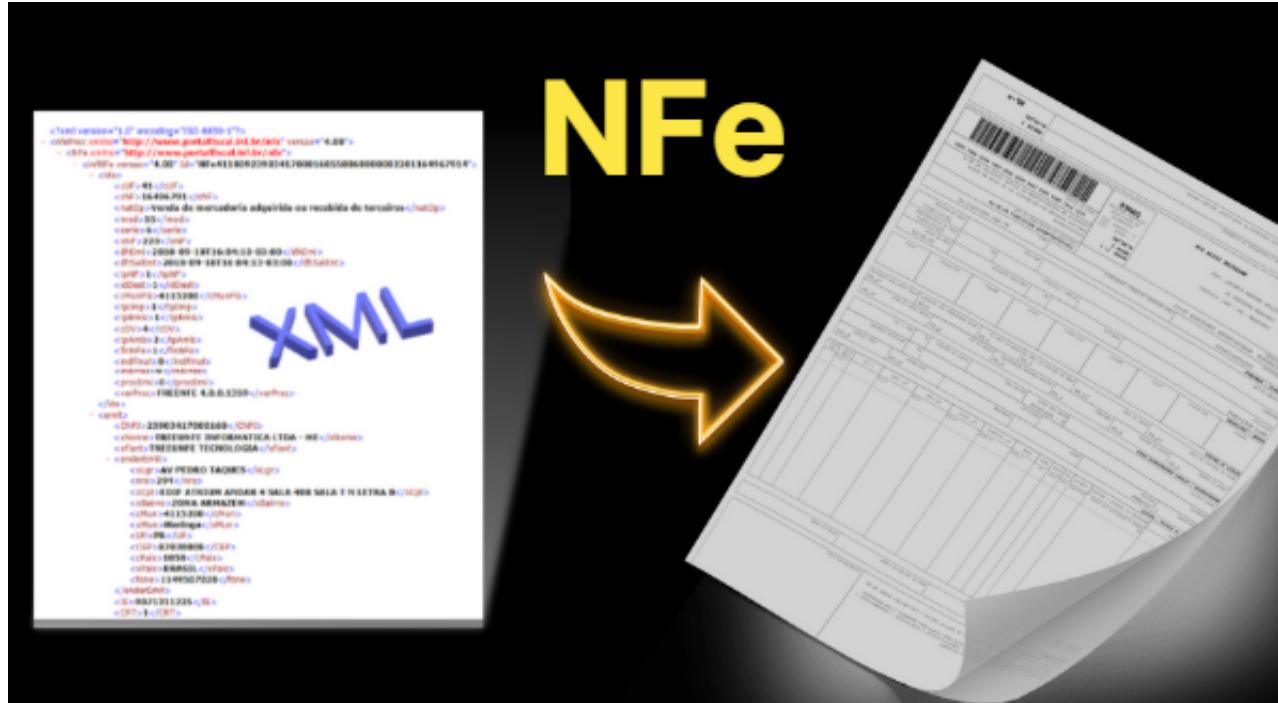
Esses são todos os modelos de Notas Fiscais ativas no Portal do SPED.

AULA 3

NFe - Nota Fiscal Eletrônica - Modelo 55

Para acompanhar o trânsito da mercadoria será impressa uma representação gráfica simplificada da Nota Fiscal Eletrônica, intitulado DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica), em papel comum, e única via, que conterá impressa, em destaque, a chave de acesso para consulta da NF-e na Internet e um código de barras unidimensional que facilitará a captura e a confirmação de informações da NF-e pelos Postos Fiscais de Fronteira dos demais Estados.

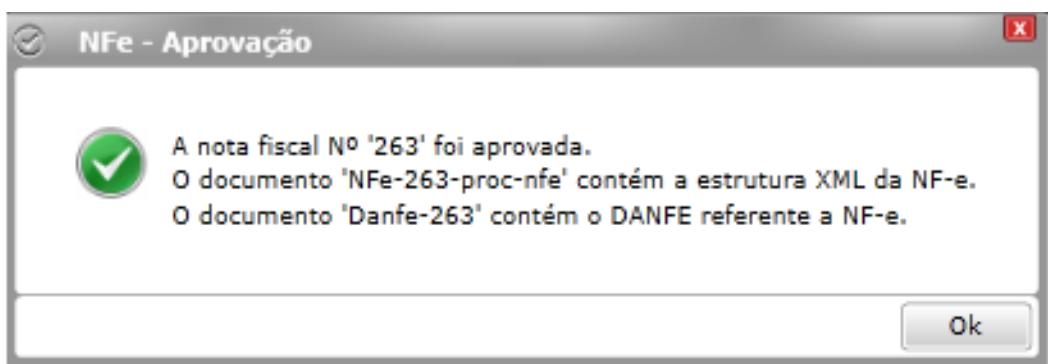
Fonte: <https://www.nfe.fazenda.gov.br/>



AULA 3

Porém para ter uma Nota Fiscal ela precisa ser APROVADA, pelo sistema do Governo.

- SEFAZ do estado emissor
- Portal da NFe



Quando temos uma NFe APROVADA, ai teremos a NFe e o DANFE.

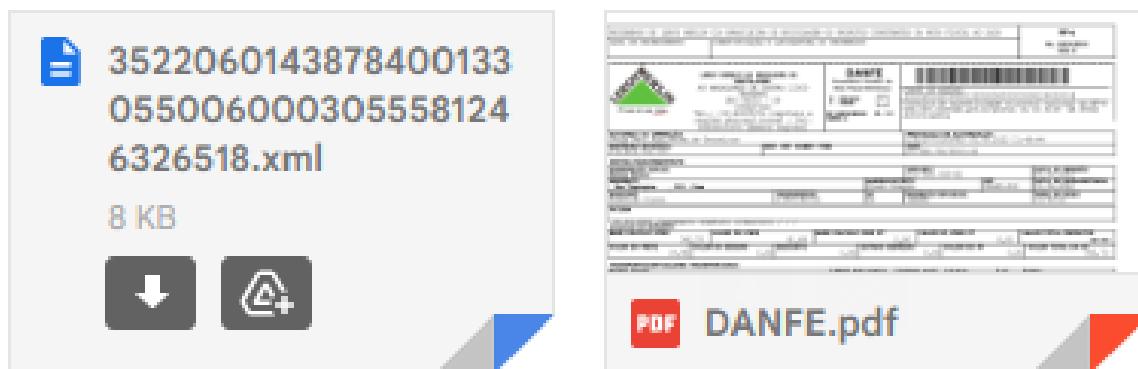


AULA 3

A NFe aprovada teremos esses (2) arquivos.

- XML da NFE
- DANFE

2 anexos • Anexos verificados pelo Gmail ⓘ



AULA 3

Neste ponto da AULA 3 vou te mostrar como os 4 pilares da Nota Fiscal esta conectado com Emitente da Nota Fiscal.

Primeiro Pilar - IMPOSTOS: você sabia que atualmente temos mais de 12.

Segundo Pilar - CFOPs: você tem ideia que são mais de 600 códigos fiscais de operações e prestações.

Terceiro Pilar - NCMs: Já ouviu falar que existem mais de 11.000 NCMs e código de NCM serve para definir a tributação dos produtos.

Quarto Pilar - CSTs: E que existem mais de 30 códigos de situações tributárias específicas para o ICMS, IPI, e o PIS e a COFINS.

EMITENTE DA NFE

(faça esse análise para a empresa que você trabalha)

- Qual o Ramo de Atividade da empresa?
- É fabrica, comércio ou Prestadora de Serviço?
- Presta serviço do que?
- Qual os produtos vende ou revende?
- É matriz ou filial?

AULA 3

Consulta do CNPJ

http://servicos.receita.fazenda.gov.br/Servicos/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp

Emissão de Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral

Cidadão,

Esta página tem como objetivo permitir a emissão do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral de Pessoa Jurídica pela Internet em consonância com a [Instrução Normativa RFB nº 1.863, de 27 de dezembro de 2018](#).

Digite o número de CNPJ da empresa e clique em "Consultar". [CAPTCHA SONORO](#)

CNPJ:

Sou humano 
Privacidade - Termos e Condições

[CONSULTAR](#) [LIMPAR](#)

AULA 3

Analisando o Emitente/NFe

- Consulta do CNPJ
 - Exemplo da AMAZON - CNPJ: 15.436.940/0008-71

Emissão de Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral

Cidadão,

Esta página tem como objetivo permitir a emissão do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral de Pessoa Jurídica pela Internet em consonância com a [Instrução Normativa RFB nº 1.863, de 27 de dezembro de 2018](#).

Digite o número de CNPJ da empresa e clique em "Consultar". CAPTCHA SONORO

CNPJ:

Sou humano hCaptchaPrivacidade - Termos e Condições

AULA 3

Resultado da pesquisa da consulta do CNPJ da Amazon.

Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral

Cidadão,

Confira os dados de Identificação da Pessoa Jurídica e, se houver qualquer divergência, providencie junto à RFB a sua atualização cadastral.
A informação sobre o porte que consta neste comprovante é a declarada pelo contribuinte.

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL		
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA		
NUMERO DE INSCRIÇÃO 16.438.840/0008-71 FILIAL	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 28/06/2020
NOME EMPRESARIAL AMAZON SERVIÇOS DE VAREJO DO BRASIL LTDA.		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTO DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 47.61-2-01 - Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 46.30-7-03 - Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores 46.30-7-05 - Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar 46.41-2-08 - Comércio a varejo de peças e acessórios novos para motocicletas e motonetas 47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto lojas frias (Duty free) 47.21-1-04 - Comércio varejista de doces, balas, bombons e semelhantes 47.23-7-00 - Comércio varejista de bebidas 47.28-8-99 - Comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especializados anteriormente 47.32-8-00 - Comércio varejista de lubrificantes 47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas 47.62-1-00 - Comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação 47.63-8-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo 47.64-7-01 - Comércio varejista de móveis 47.66-6-03 - Comércio varejista de artigos de cama, mesa e banho 47.68-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especializados anteriormente 47.81-0-01 - Comércio varejista de livros 47.81-0-03 - Comércio varejista de artigos de papelaria 47.83-8-01 - Comércio varejista de brinquedos e artigos rereativeis 47.83-8-03 - Comércio varejista de biolotes e trilólos; peças e acessórios 47.71-7-04 - Comércio varejista de medicamentos veterinários 47.72-6-00 - Comércio varejista de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal		

AULA 3

Ao consultarmos o cartão do CNPJ temos informações importantes que diz tudo sobre a movimento, quais os produtos (NCMs) que essa empresa tem na sua rotina de emissão e recebimento de notas fiscais, através do código e descrição da atividade, esses códigos são os CNAEs e toda empresa obrigatoriamente tem que ter (1) um CNAE principal e até (99) noventa e nove CNAEs (códigos de atividades secundarios), isso quer dizer tudo que a empresa pode fabricar, comercializar e prestar serviço de acordo com o cadastro deva na Receita Federal que é o Cartão do CNPJ.

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL

47.51-2-01 - Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS

45.30-7-03 - Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores

45.30-7-05 - Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar

45.41-2-06 - Comércio a varejo de peças e acessórios novos para motocicletas e motonetas

47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto lojas francas (Duty free)

47.21-1-04 - Comércio varejista de doces, balas, bombons e semelhantes

47.23-7-00 - Comércio varejista de bebidas

47.29-6-99 - Comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente

47.32-6-00 - Comércio varejista de lubrificantes

47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas

47.52-1-00 - Comércio varejista especializado de equipamentos de telefonia e comunicação

47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos e equipamentos de áudio e vídeo

47.54-7-01 - Comércio varejista de móveis

47.55-5-03 - Comercio varejista de artigos de cama, mesa e banho

47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal e doméstico não especificados anteriormente

47.61-0-01 - Comércio varejista de livros

47.61-0-03 - Comércio varejista de artigos de papelaria

47.63-6-01 - Comércio varejista de brinquedos e artigos recreativos

47.63-6-03 - Comércio varejista de bicicletas e triciclos; peças e acessórios

47.71-7-04 - Comércio varejista de medicamentos veterinários

47.72-5-00 - Comércio varejista de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal

AULA 3

Faça essa tarefa conforme eu explico em detalhes no vídeo da aula 3, e compartilhe comigo.



@expertfiscaltributario

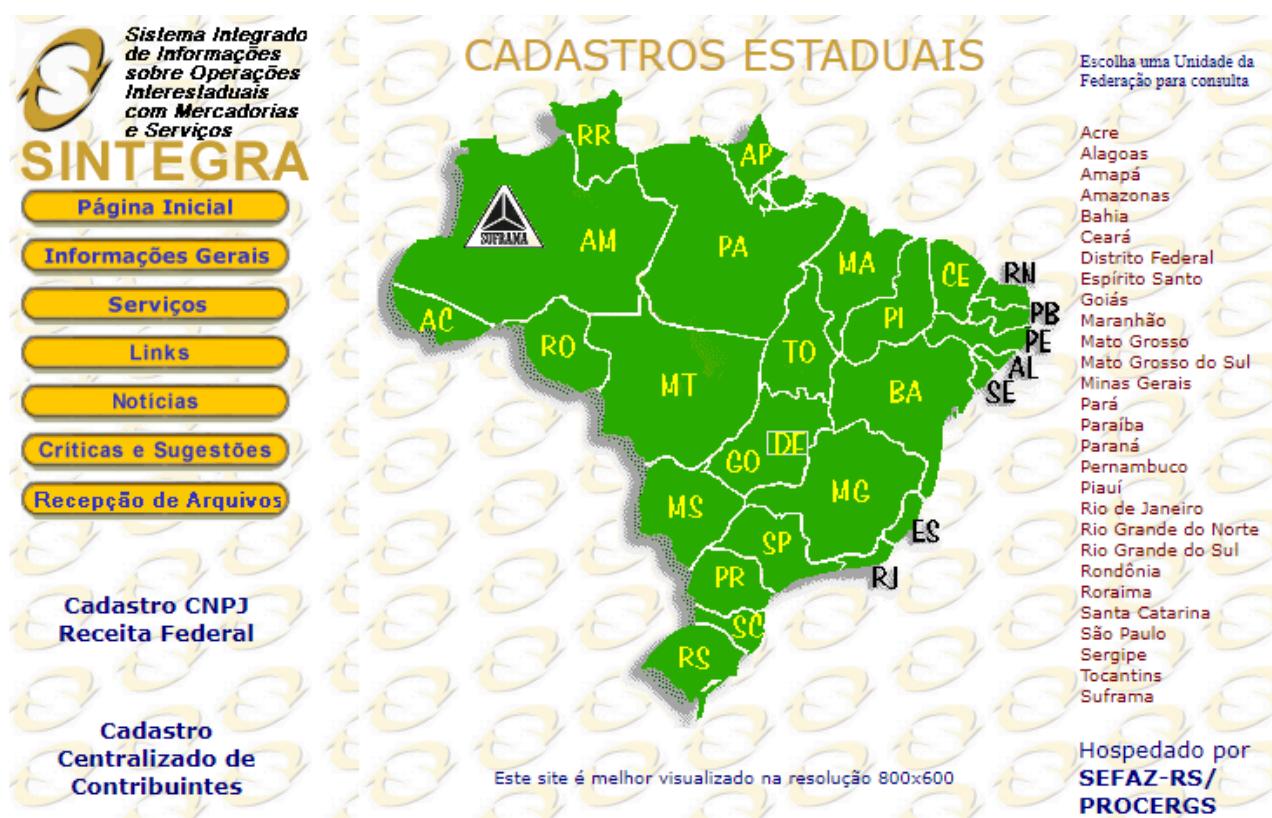
Inclusive se você for fazer uma entrevista, faça essa tarefa antes e conhecerá melhor a empresa e poderá usar desse conhecimento para impressionar o recrutador, te garanto que você se destacar.

AULA 3

CONSULTA NO SINTEGRA

- Inscrição Estadual
- Emitente/NFe

Site: <http://www.sintegra.gov.br/>



AULA 3

CARTÃO DO CNPJ

- Matriz e Filial

Através da consulta do CNPJ conseguimos identificar se a empresa é a Matriz ou a filial e qual filial, aprenda a fazer a leitura do número do CNPJ.

- **CNPJ da Matriz**

Por exemplo: 00.000.000/0001-00 (1^a Loja/Fábrica)

- **CNPJ da Filial**

Por exemplo: 00.000.000/0002-00 (2^a Loja) e assim sucessivamente.

NUMERO DE INSCRIÇÃO 15.436.940/0001-03
MATRIZ
NOME EMPRESARIAL AMAZON SERVICOS DE V

NUMERO DE INSCRIÇÃO 15.436.940/0008-71
FILIAL
NOME EMPRESARIAL AMAZON SERVICOS DE VAREJO DO BRASIL LTDA.



AULA 3

Classificação Nacional de Atividades Econômicas (CNAE)

- CNAE é composto por 7 números
- (uma) atividade econômica principal
- até 99 atividades econômicas secundárias
- Lista completa do CNAE contém 1.318 códigos

Consulte a lista Completa:

<https://concla.ibge.gov.br/busca-online-cnae.html>

The screenshot shows the official website of the Comissão Nacional de Classificação (CONCLA) at <https://concla.ibge.gov.br/>. The header features the IBGE logo and the CONCLA logo with the text "COMISSÃO NACIONAL DE CLASSIFICAÇÃO". A descriptive text on the right states: "Esta página disponibiliza as classificações estatísticas nacionais, para temas selecionados, usadas no sistema estatístico e nos cadastros administrativos do País e as classificações internacionais a elas associadas." Below the header is a navigation menu with links: "apresentação", "classificações", "documentação", "busca online", "estruturas", "links", and "central de dúvidas". The main content area contains text about the search functionality and copyright information: "Este sistema de busca permite: Pesquisar códigos ou atividades econômicas na CNAE. O usuário pode encontrar, a partir da digitação da descrição de uma dada atividade ou de uma palavra-chave, os códigos das classes CNAE ou subclasses CNAE, que contêm as palavras digitadas, ou a partir da especificação de um código, o conjunto de atividades a ele associadas; Indicar a posição de cada código na estrutura da CNAE, incluindo o desdobramento de subclasses CNAE e as Notas Explicativas de seu conteúdo." At the bottom, there are tabs for "Atividades" and "Estrutura", and a search form with fields for "busca por palavra chave ou código" and "classificação" (set to "CNAE-Subclasses 2.3"), along with a "buscar" button. The footer includes the copyright notice "© 2023 IBGE - Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística".

AULA 3

O CFOP é uma sigla que significa Código Fiscal de Operações e de Prestações, é um código composto por 4 dígitos e existe uma tabela de CFOP publicada pelo governo federal.

OBSERVE - CLASSIFICAÇÃO NACIONAL DE ATIVIDADES ECONÔMICAS (CNAE)

1) CNAE Principal

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL
47.61-0-01 - Comércio varejista de livros

2) CNAEs Secundários

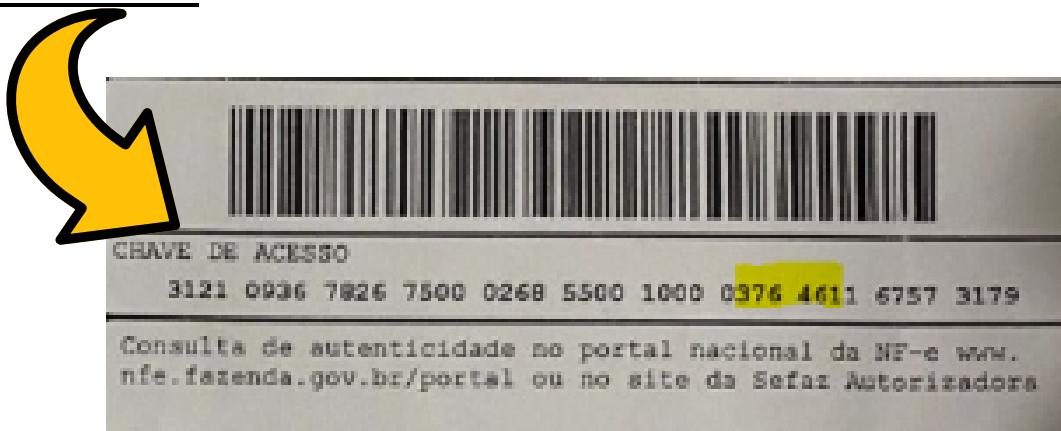
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS

45.30-7-03 - Comércio a varejo de peças e acessórios novo
45.30-7-05 - Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-novas
45.41-2-06 - Comércio a varejo de peças e acessórios novo
47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto de alimentação
47.21-1-04 - Comércio varejista de doces, balas, bombons e outros doces
47.23-7-00 - Comércio varejista de bebidas
47.29-6-99 - Comércio varejista de produtos alimentícios e não-alimentícios especificados anteriormente
47.32-6-00 - Comércio varejista de lubrificantes
47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas
47.51-2-01 - Comércio varejista especializado de equipamento para automóveis
47.52-1-00 - Comércio varejista especializado de equipamento para automóveis
47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodomésticos
47.54-7-01 - Comércio varejista de móveis
47.55-5-03 - Comércio varejista de artigos de cama, mesa e banho
47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pessoal, doméstico e para escritório
47.61-0-03 - Comércio varejista de artigos de papelaria
47.63-6-01 - Comércio varejista de brinquedos e artigos recicláveis
47.63-6-03 - Comércio varejista de bicicletas e triciclos; peças e acessórios
47.71-7-04 - Comércio varejista de medicamentos veterinários
47.72-5-00 - Comércio varejista de cosméticos, produtos de higiene e perfumaria

AULA 3

CHAVE DE ACESSO DA NFE

A Chave de Acesso é o número de Identidade da NFe, que contém 44 números.



Composição da Chave de Acesso:

Código da UF	AAMM da emissão	CNPJ do emitente	Modelo	Série	Número da NFC-e	Forma de emissão	Código numérico	DV
2	4	14	2	3	9	1	8	1

AULA 3

INFORMAÇÃO QUE CONTÉM SÓ NO XML DA NFE

Exemplo de informações do Processo Aduaneiro que só tem no XML da NFe, quando a Nota Fiscal é de Importação.

```
<DI><nDI>1706895326</nDI> <!-- 'Nro. Doc. Importação' - TGFIDI.NRODOCUMENTO -->
<dDI>2017-04-04</dDI> <!-- 'Dt. Registro' - TGFIDI.DTREGISTRO-->
<xLocDesemb>AEROPORTO INTERNACIONAL</xLocDesemb> <!-- 'Local Desembarço' - TGFIDI.LOCDESEMBARACO -->
<UFDesemb>SP</UFDesemb> <!-- 'UF Desembarço' - TGFIDI.CODUFDESEMB -->
<dDesemb>2017-05-11</dDesemb> <!-- 'Dt. Desembarço' - TGFIDI.DTDESEMBARACO -->
<tpViaTransp>4</tpViaTransp> <!-- 'Tipo de Transporte' - TGFIDI.VIATRANSPI -->
<tpIntermedio>1</tpIntermedio> <!-- 'Tipo Processo de Importação' - TGFIDI.TIPPROCIMP -->
<CNPJ>05503595000110</CNPJ> <!-- 'CNPJ do Adquirente' - TGFIDI.CNPJADQUIRENT -->
<UFTerceiro>SP</UFTerceiro> <!-- 'UF do Adquirente' - TGFIDI.UFADQUIRENT -->
<cExportador>1192</cExportador> <!-- 'Código do Fabricante' - TGFIAD.CODFABRICANTE -->
<adi>
  <nAdicao>1</nAdicao> <!-- 'Nro. Adição' - TGFIAD.NROADICAO -->
  <nSeqAdic>1</nSeqAdic> <!-- 'Sequência da Adição' - TGFIADSEQAD -->
  <cFabricante>1192</cFabricante> <!-- 'Código do Fabricante' - TGFIAD.CODFABRICANTE -->
</adi>
</DI>
```

ESSAS INFORMAÇÕES NÃO CONSTAM NA DANFE

AULA 3

PORTAL DA NFE

Conferir a validade da Nota Fiscal Eletrônica

Site: <https://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/principal.aspx>

The screenshot shows the homepage of the NFe portal. At the top, there is a banner with the NFe logo and some placeholder text. Below the banner is a navigation menu with links for 'Serviços', 'Legislação', 'Documentos', and 'Downloads'. A breadcrumb navigation bar indicates the user is at 'Página Principal > Serviços > Consultar NF-e'. The main content area has a button labeled 'Consultar NF-e'. Below it is a form for entering the 'Chave de Acesso da NF-e' (Access Key of the e-invoice), which contains a text input field and a checkbox labeled 'Sou humano' (I am a human). To the right of the checkbox is an 'hCaptcha' logo and a link to 'Privacidade - Termos e Condições'. At the bottom of the form are two buttons: 'Continuar' (Continue) and 'Limpar' (Clear).

AULA 3

CONSULTA NFE

- Digite o número da Chave de Acesso que consta no DANFE

Consultar NF-e

Chave de Acesso da NF-e
31210936782675000268550010000376461167573179

Sou humano 
Privacidade - Termos e Condições

Continuar **Limpar**

Ao consultar a NFe no Portal da NFe, observe o situação atual deste documento, porque essa informação pode mudar após a emissão.

Muita atenção!!! com essa informação, todas as DANFEs recebidas na empresa, devem ser consultar a NFe no Portal da NFe antes de registrar a Nota Fiscal Eletrônica no sistema da empresa.

AULA 3

SITUAÇÃO (STATUS) DA NFE

Portal da NFe

Situação Atual: **AUTORIZADA** (Ambiente de autorização: produção)

Eventos da NF-e	Protocolo	Data Autorização	Data Inclusão AN
Autorização de Uso	131214329912084	08/09/2021 às 11:51:31-03:00	08/09/2021 às 11:51:32
CT-e Autorizado (Órgão Autor: MG)	891214284370749	13/09/2021 às 05:54:33-03:00	13/09/2021 às 05:54:33
MDF-e Autorizado com CT-e (Órgão Autor: AN)	891214284595311	13/09/2021 às 06:34:03-03:00	13/09/2021 às 06:34:03

- Processando
- Rejeitada
- Denegada
- Cancelada
- Inutilizada
- Autorizada

AULA 3

CUIDADO!!!

Cada estado tem o seu próprio prazo de Cancelamento da NFe.

RECEBIMENTO DE DEMONSTRAÇÃO NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE PRODUTO(S) CORRESPONDENTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e Nº 000.000.252 Série 1																														
DATA DE RECEBIMENTO	INSCRIÇÃO E AUTENTICAÇÃO DO RECEPTOR																															
DEMONSTRAÇÃO NOTA FISCAL ELETRÔNICA																																
 Nº SAÍDA: 0611-4706-5900-0123-400-1900-0002-5200-0000-0012 Nº 000.000.252 SÉRIE 1 FOLHA 1/1																																
ESTRUTURA NF-e: VENDA MERC ADQ REC TERCE LICENCIAMENTO:																																
PERÍODO: 01/06/2010 - 01/06/2010 PERÍODO DE EMISSÃO: 13/06/2010 14:46 HORA DE EMISSÃO: 13/06/2010 21:21:04																																
DESTINATÁRIO/REMETENTE PERÍODO: 01/06/2010 - 01/06/2010 PERÍODO DE EMISSÃO: 13/06/2010 14:46 HORA DE EMISSÃO: 13/06/2010 21:21:04																																
REFERÊNCIA: MATERIAL: PERÍODO: 01/06/2010 - 01/06/2010 PERÍODO DE EMISSÃO: 13/06/2010 14:46 HORA DE EMISSÃO: 13/06/2010 21:21:04																																
FATURA PAGAMENTO À VISTA CALCULO DO IMPOSTO <table border="1"> <tr> <td>BASE DE Cálculo do IPI</td> <td>IPI do IPI</td> <td>Base de cálculo do PIS/PASEP</td> <td>PIS/PASEP</td> <td>Base de cálculo do COFINS</td> <td>COFINS</td> </tr> <tr> <td>74,50</td> <td>8,94</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>T-0,00 do imposto</td> <td>1,69</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2">TOTAL DA FATURA: 74,50</td> </tr> </table>			BASE DE Cálculo do IPI	IPI do IPI	Base de cálculo do PIS/PASEP	PIS/PASEP	Base de cálculo do COFINS	COFINS	74,50	8,94			0,00	0,00	T-0,00 do imposto	1,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00					TOTAL DA FATURA: 74,50	
BASE DE Cálculo do IPI	IPI do IPI	Base de cálculo do PIS/PASEP	PIS/PASEP	Base de cálculo do COFINS	COFINS																											
74,50	8,94			0,00	0,00																											
T-0,00 do imposto	1,69	0,00	0,00	0,00	0,00																											
0,00				0,00	0,00																											
				TOTAL DA FATURA: 74,50																												
TRANSPORTADOR/VOLUMES TRANSPORTAD PERÍODO: 01/06/2010 - 01/06/2010 PERÍODO DE EMISSÃO: 13/06/2010 14:46 HORA DE EMISSÃO: 13/06/2010 21:21:04																																
DADOS DO PRODUTO/SERVIÇO <table border="1"> <thead> <tr> <th>ORDENADOR</th> <th>DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO</th> <th>UNIDADE</th> <th>QTD.</th> <th>VALOR UNITÁRIO</th> <th>VALOR TOTAL</th> <th>VISUALIZAR</th> <th>EXCLUIR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>ACERTO DE VENDA</td> <td>UN</td> <td>1</td> <td>R\$ 74,50</td> <td>R\$ 74,50</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			ORDENADOR	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	UNIDADE	QTD.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	VISUALIZAR	EXCLUIR	01	ACERTO DE VENDA	UN	1	R\$ 74,50	R\$ 74,50																
ORDENADOR	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	UNIDADE	QTD.	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	VISUALIZAR	EXCLUIR																									
01	ACERTO DE VENDA	UN	1	R\$ 74,50	R\$ 74,50																											

AULA 3

PRÓXIMO PILAR

→ **Primeiro Pilar** - IMPOSTOS: você sabia que atualmente temos mais de 12.

Segundo Pilar - CFOPs: você tem ideia que são mais de 600 códigos fiscais de operações e prestações.

Terceiro Pilar - NCMs: Já ouviu falar que existem mais de 11.000 NCMs e código de NCM serve para definir a tributação dos produtos.

Quarto Pilar - CSTs: E que existem mais de 30 códigos de situações tributárias específicas para o ICMS, IPI, e o PIS e a COFINS.

AULA 3

1) Pilar [Impostos] na Nota Fiscal (DANFE)

- ICMS

- Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação.

É um **Imposto Estadual**, e as regras e particularidades do ICMS deve ser consultada no Regulamento do ICMS de cada Estado (que é chamado de RICMS)

As **aliquotas gerais de ICMS**, pode ser consultadas na Tabela Geral de Alíquotas de ICMS (arquivo extra disponibilizado na Aula 3).

Campos do ICMS na visão do iTem no DANFE (Nota Fiscal)

TOTAL	BC ICMS	V. ICMS	VALOR IPI	ALIQUOTA	
				ICMS	IPI
220,00	227,29	56,82	13,86	25,00	7,00

AULA 3

VISÃO DA TABELA GERAL DO ICMS

(arquivo disponibilizado na Aula 3)



TABELA GERAL DE ICMS

DESTINO

ORIGEM	AC	AL	AM	AP	BA	CE	DF	E5	GO	MA	MT	MS	MG	PA	PB	PR	PE	PI	RN	RS	RJ	RO	RR	SC	SP	SE	TO	EX
AC	19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
AL	12	19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
AM	12	12	20	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
AP	12	12	12	18	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
BA	12	12	12	12	19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
CE	12	12	12	12	20	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
DF	12	12	12	12	12	20	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
ES	12	12	12	12	12	12	17	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
GO	12	12	12	12	12	12	17	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
MA	12	12	12	12	12	12	12	12	20	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
MT	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	17	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
MS	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	17	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
MG	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	18	7	7	12	7	7	7	12	7	7	12	12	7	7	4		
PA	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	19	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
PB	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	20	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
PR	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	19	7	7	7	12	7	7	12	7	7	12	12	7	7	4	
PE	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	20,5	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
PI	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	21	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
RN	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	18	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	4
RS	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	7	7	7	17	12	7	7	12	12	7	7	4			
RJ	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	20	7	7	12	12	7	7	4			
RO	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	19,5	12	12	12	12	12	12	12	4
RR	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	20	12	12	12	12	12	12	4
SC	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	7	7	7	7	7	12	7	7	17	12	7	7	4		
SP	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	7	7	7	12	7	7	12	12	7	7	18	7	7	4	
SE	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	22	12	4				
TO	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	20	4	
EX	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4

*Vigência a partir de 27/01/2024

Passo 1: Origem SC

Passo 2: Destino PR

Passo 3: Aliquota 12 %

AULA 3

1) Pilar [Impostos] na Nota Fiscal (DANFE)

- IPI

- Imposto sobre Produtos Industrializados.

É um **Imposto Federal**, e as regras e particularidades do IPI deve ser consultada no Regulamento do IPI, Lei N° 7.212/2010 (que é chamado de RIPI).



Presidência da República
Casa Civil
Subchefia para Assuntos Jurídicos

[DECRETO N° 7.212, DE 15 DE JUNHO DE 2010.](#)

[\(Vide Decreto nº 6.006, de 2006\)](#)

Regulamenta a cobrança, fiscalização, arrecadação e administração do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI.

[\(Vide Decreto nº 92.560, de 1986\)](#)

O PRESIDENTE DA REPÚBLICA , no uso das atribuições que lhe confere o art. 84, inciso IV, da Constituição

DECRETA:

Art. 1º O Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI será cobrado, fiscalizado, arrecadado e administrado em conformidade com o disposto neste Regulamento.

AULA 3

A **alíquota do IPI** é indicado na TIPI, e a identificação é através do código de NCM (Nomenclatura Comum do Mercosul).

O que é TIPI: é a Tabela de Incidência do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI).

Campo do NCM para identificar alíquota do IPI na visão dos Itens no DANFE (Nota Fiscal)

DADOS DOS PRODUTOS/SERVIÇOS		
CÓD. PROD	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS/SERVIÇOS	NCM/SH
11	CAFE CERRADO MINEIRO TIPO DRIP	09012100
12	CAFE CHAPADA DE MINAS TIPO DRIP	09012100
6	CAFE GEISHA TIPO DRIP	09012100
13	CAFE MANTIQUEIRA DE MINAS TIPO DRIP	09012100

AULA 3

Consulta da NCM na TIPI

- NCM: 0901.21.00

NCM/SH
09012100
09012100
09012100
09012100

NCM	DESCRÍÇÃO	ALÍQUOTA (%)
09.01	Café, mesmo torrado ou descafeinado; cascas e películas de café; sucedâneos do café que contenham café em qualquer proporção.	
0901.1	- Café não torrado:	
0901.11	-- Não descafeinado	
0901.11.10	Em grão	NT
0901.11.90	Outros	NT
	Ex 01 - Moidos	0
0901.12.00	-- Descafeinado	0
0901.2	- Café torrado:	
0901.21.00	-- Não descafeinado	0
0901.22.00	-- Descafeinado	0
0901.90.00	- Outros	0
	Ex 01 - Cascas e películas de café	NT

AULA 3

Para acessar a TIPI basta clicar no link abaixo.

Site:

<https://www.gov.br/receitafederal/pt-br/acesso-a-informacao/legislacao/legislacao-por-assunto/tipi-tabela-de-incidencia-do-imposto-sobre-produtos-industrializados>

- Acesso a TIPI - Alíquota do IPI

≡ Receita Federal

O que você procura?

Home > Acesso à Informação > Legislação > Legislação por assunto > Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

AULA 3

Neste site da Receita Federal, você terá acesso a lista completa do TIPI, e pode baixar a lista em PDF, DOCX ou XLSX.

 Ministério da Fazenda [Órgãos do Governo](#) [Acesso à Informação](#) [Legislação](#) [Acessibilidade](#)    Entrar com o gov.br

 Receita Federal 

[Home](#) > [Acesso à Informação](#) > [Legislação](#) > [Tipi \(Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados\)](#)

Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

 Tipi em formato PDF  Tipi em formato DOCX  Tipi em formato XLSX

AULA 3

1) Pilar [Impostos] na Nota Fiscal (DANFE)

- **PIS**

Programa de Integração Social

Lei 10.637/2002

- **COFINS**

Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

Lei N°10.833/2003

AULA 3

Campos do "PIS/COFINS" no DANFE é opcional, depende do Ramo de Atividade da empresa, mas no XML da NFe é obrigatório.

XML/NFE

```
- <PIS>
  - <PISAliq>
    <CST>02</CST>
    <vBC>156.33</vBC>
    <pPIS>2.2000</pPIS>
    <vPIS>3.44</vPIS>
  </PISAliq>
</PIS>
- <COFINS>
  - <COFINSAliq>
    <CST>02</CST>
    <vBC>156.33</vBC>
    <pCOFINS>10.3000</pCOFINS>
    <vCOFINS>16.10</vCOFINS>
  </COFINSAliq>
</COFINS>
```

AULA 3

2) Pilar [CFOP] na Nota Fiscal (DANFE)

- **CFOP**

É a sigla para o Código Fiscal de Operações e Prestações, regulamentado através do Convênio s/nº, de 15 de dezembro de 1970.

Nova redação dada ao art. 5º pelo Ajuste SINIEF 03/94, efeitos a partir de 05.10.94.

Art. 5º O Código Fiscal de Operações e Prestações - CFOP e o Código de Situação Tributária - CST, constantes de anexos deste Convênio, serão interpretados de acordo com as Normas Explicativas, também apensas, e visam aglutinar em grupos homogêneos nos documentos e livros fiscais, nas guias de informação e em todas as análises de dados, as operações e prestações realizadas pelos contribuintes do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI e do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS.

Fonte: https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/sinief/cvsn_70

Temos mais de 600 (seicentos) código (CFOPs) existentes, a serem usados nas operações de:

- Entrada e Saída
- Dentro e Fora do Estado
- Importação e Exportação

NCM/SH	CST	CFOP
09012100	000	6108
09012100	000	6108

O preenchimento do CFOP na Nota Fiscal é obrigatório indicar um código (CFOP) por Item.

AULA 3

VISÃO DA TABELA COMPLETA DE CFOP

(arquivo disponibilizado na Aula 3)



TABELA DE CFOP (Códigos Fiscais de Operações e Prestações)						
CFOP	Operação	Origem/Destino	Ínicio de vigência	Fim de vigência	Descrição Resumida	
1.556	Entrada	Mesmo estado	1/1/2006	-	Compra de material p/ uso ou consumo	
2.556	Entrada	Outro Estado	1/1/2006	-	Compra de material p/ uso ou consumo	
3.556	Entrada	Importação	1/1/2006	-	Compra de material p/ uso ou consumo	
5.556	Saída	Mesmo estado	1/1/2006	-	Devolução de compra de material de uso ou consumo	
6.556	Saída	Outro Estado	1/1/2006	-	Devolução de compra de material de uso ou consumo	
7.556	Saída	Exportação	1/1/2006	-	Devolução de compra de material de uso ou consumo	

AULA 3

3) Pilar [CST] na Nota Fiscal (DANFE)

- **CST**

Código de Situação Tributária é um classificador que determina a incidência dos impostos. Na DANFE só consta o campo do CST do XML, regulamentado através do Convênio s/nº, de 15 de dezembro de 1970.

Nova redação dada ao art. 5º pelo Ajuste SINIEF 03/94, efeitos a partir de 05.10.94.

Art. 5º O Código Fiscal de Operações e Prestações - CFOP e o Código de Situação Tributária - CST, constantes de anexos deste Convênio, serão interpretados de acordo com as Normas Explicativas, também apensas, e visam aglutinar em grupos homogêneos nos documentos e livros fiscais, nas guias de informação e em todas as análises de dados, as operações e prestações realizadas pelos contribuintes do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI e do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS.

Fonte: https://www.confaz.fazenda.gov.br/legislacao/ajustes/sinief/cvsn_70

Temos mais de 30 CSTs no geral que estão divididos para os seguintes tributos:

- ICMS
- IPI
- PIS/COFINS

E o preenchimento do CST na Nota Fiscal é obrigatório indicar um código para cada tributo e por Item.

AULA 3

- CST do ICMS

Na DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica) só consta o campo do CST do ICMS e com a seguinte composição:

CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST
9 - BATATA RUFFLES SALSA CEB 96G	20052000	000
6 - BATATA RUFLES CHURRASCO 96G	20052000	000
7 - BATATA RUFLES ORIG 96G	20052000	000
6 - SALG BACONZITOS 103G	19059090	000

000

Tabela A

O primeiro número refere-se à origem da mercadoria, no caso "0" mercadoria nacional, ou seja, industrializada no país.

Tabela B

Os dois seguintes referem-se a Tributação do ICMS. No caso "00" quer dizer que o ICMS é tributado integralmente.

AULA 3

O demais campos de CSTs indicados para o IPI e PIS-COFINS, só constam no XML da (NFe) Nota Fiscal Eletrônico.

CONHEÇA OS CAMPOS DE CST NO XML DA NFE

- CST do ICMS

```
- <ICMS>
  - <ICMS00>
    <orig>0</orig>
    <CST>00</CST>
    <modBC>3</modBC>
    <vBC>227.29</vBC>
    <pICMS>25.00</pICMS>
    <vICMS>56.82</vICMS>
  </ICMS00>
</ICMS>
***
```

AULA 3

- CSON do ICMS (quando a empresa é do Simples Nacional)

CSOSN é a sigla para Código de Situação da Operação do Simples Nacional, ou seja, um código que identifica operações de empresas optantes pelo regime tributário do Simples Nacional.

```
- <ICMS>
  - <ICMSSN102>
    <orig>0</orig>
    <CSOSN>102</CSOSN>
  </ICMSSN102>
</ICMS>
```

AULA 3

- CST do IPI

```
- <IPI>
    <cEnq>999</cEnq>
- <IPITrib>
    <CST>50</CST>
    <vBC>198.00</vBC>
    <pIPI>7.00</pIPI>
    <vIPI>13.86</vIPI>
</IPITrib>
</IPI>
```

AULA 3

◦ CST do PIS/COFINS

```
- <PIS>
  - <PISAliq>
    <CST>02</CST>
    <vBC>156.33</vBC>
    <pPIS>2.2000</pPIS>
    <vPIS>3.44</vPIS>
  </PISAliq>
</PIS>
- <COFINS>
  - <COFINSAliq>
    <CST>02</CST>
    <vBC>156.33</vBC>
    <pCOFINS>10.3000</pCOFINS>
    <vCOFINS>16.10</vCOFINS>
  </COFINSAliq>
</COFINS>
```

AULA 3

VISÃO DA TABELA DE CST DO ICMS

(arquivo disponibilizado na Aula 3)

Código de Situação Tributária (CST) do ICMS Tabela A e Tabela B

TABELA A - Origem do Material

Origem	Descrição
0	Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5
1	Estrangeira - Importação direta, exceto a indicada no código 6
2	Estrangeira - Adquirida no mercado interno, exceto a indicada no código 7
3	Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 40%
4	Nacional, cuja produção tenha sido feita em conformidade com os processos produtivos básicos de que tratam o Decreto-Lei nº 288/67 e as Leis nºs 8.248/91, 8.387/91, 10.176/01 e 11.484/07
5	Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação inferior ou igual a 40%
6	Estrangeira - Importação direta, sem similar nacional, constante em lista de Resolução CAMEX
7	Estrangeira - Adquirida no mercado interno, sem similar nacional, constante em lista de Resolução CAMEX
8	Nacional, mercadoria ou bem com Conteúdo de Importação superior a 70% (setenta por cento)

TABELA B - Tributação do ICMS

CST	Descrição
00	Tributada integralmente
10	Tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária
20	Com redução da BC
30	Isenta / não tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária
40	Isenta
41	Não-Incidência
50	Com suspensão
51	Com diferimento
60	ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária
70	Com redução da BC e cobrança do ICMS por substituição tributária
90	Outras

AULA 3

VISÃO DA TABELA DE CSON DO ICMS (arquivo disponibilizado na Aula 3)

CÓDIGO DE SITUAÇÃO DA OPERAÇÃO NO SIMPLES NACIONAL (CSOSN)	
Tabela B	
101	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito
102	Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito
103	Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta
201	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito e com cobrança do ICMS por substituição tributária
202	Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito e com cobrança do ICMS por substituição tributária
203	Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta e com cobrança do ICMS por substituição tributária
300	Imune
400	Não tributada pelo Simples Nacional
500	ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária (substituído) ou por antecipação
900	Outros

**NOTAS
FISCAIS**

O Roteiro Definitivo

AULA 3

VISÃO DA TABELA DO CST DO IPI

(arquivo disponibilizado na Aula 3)

Código de Situação Tributária (CST) do IPI

CST IPI	Operação	Descrição
00	Entrada	Entrada com Recuperação de Crédito
01	Entrada	Entrada Tributada com Alíquota Zero
02	Entrada	Entrada Isenta
03	Entrada	Entrada Não Tributada
04	Entrada	Entrada Imune
05	Entrada	Entrada com Suspensão
49	Entrada	Outras Entradas
50	Saída	Saída Tributada
51	Saída	Saída Tributável com Alíquota Zero
52	Saída	Saída Isenta
53	Saída	Saída Não Tributada
54	Saída	Saída Imune
55	Saída	Saída com Suspensão
99	Saída	Outras Saídas

AULA 3

VISÃO DA TABELA DO CST DO PIS/COFINS (arquivo disponibilizado na Aula 3)

Código de Situação Tributária (CST) do PIS/COFINS	
Código	Descrição
01	Operação Tributável com Alíquota Básica
02	Operação Tributável com Alíquota Diferenciada
03	Operação Tributável com Alíquota por Unidade de Medida de Produto
04	Operação Tributável Monofásica – Revenda a Alíquota Zero
05	Operação Tributável por Substituição Tributária
06	Operação Tributável a Alíquota Zero
07	Operação Isenta da Contribuição
08	Operação sem Incidência da Contribuição
09	Operação com Suspensão da Contribuição
49	Outras Operações de Saída
50	Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
51	Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita Não-Tributada no Mercado Interno
52	Operação com Direito a Crédito – Vinculada Exclusivamente a Receita de Exportação
53	Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno
54	Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
55	Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
56	Operação com Direito a Crédito – Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
60	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita Tributada no Mercado Interno
61	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita Não-Tributada no Mercado Interno
62	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada Exclusivamente a Receita de Exportação
63	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno
64	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
65	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
66	Crédito Presumido – Operação de Aquisição Vinculada a Receitas Tributadas e Não-Tributadas no Mercado Interno e de Exportação
67	Crédito Presumido – Outras Operações
70	Operação de Aquisição sem Direito a Crédito
71	Operação de Aquisição com Isenção
72	Operação de Aquisição com Suspensão
73	Operação de Aquisição a Alíquota Zero
74	Operação de Aquisição sem Incidência da Contribuição
75	Operação de Aquisição por Substituição Tributária
98	Outras Operações de Entrada
99	Outras Operações

AULA 3

4) Pilar [NCM] na Nota Fiscal (DANFE)

- **NCM**

NCM é a Nomenclatura Comum do Mercosul, a NCM identifica:

- a natureza das mercadorias,
- características e
- quais impostos incidem sobre ele

Composta por 8 dígitos e sua determinação é apresentada na TIPI (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados).

Na TIPI contém 96 capítulos ordenados em 21 seções; subdividido em itens e subitens, e tem mais de 11.000 códigos de NCM.

Na lista da TIPI podemos encontrar:

- Código de NCM
- Descrição do produto
- Alíquota de IPI

O preenchimento do código de NCM na nota fiscal é obrigatório para cada item mencionado na Nota Fiscal.

AULA 3

- Campo de NCM no DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletronica).

CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH
9 - BATATA RUFFLES SALSA CEB 96G	20052000
6 - BATATA RUFLES CHURRASCO 96G	20052000
7 - BATATA RUFLES ORIG 96G	20052000
6 - SALG BACONZITOS 103G	19059090

Conheça e acesse a TIPI online no site da Receita Federal.

gov.br Ministério da Fazenda Órgãos do Governo Acesso à Informação Legislação Acessibilidade Entrar com o gov.br

☰ Receita Federal O que você procura?

Home > Acesso à Informação > Legislação > Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

Tipi em formato PDF Tipi em formato DOCX Tipi em formato XLSX

AULA 3

Essa aula 3 foi a aula mais importante do Mini-Curso de Notas Fiscais, porque **te provei como é possível "sim" DOMINAR as Notas Fiscais, os IMPOSTOS, os CFOPs, as NCMs, e os CSTs de forma rápida e descomplicada.**

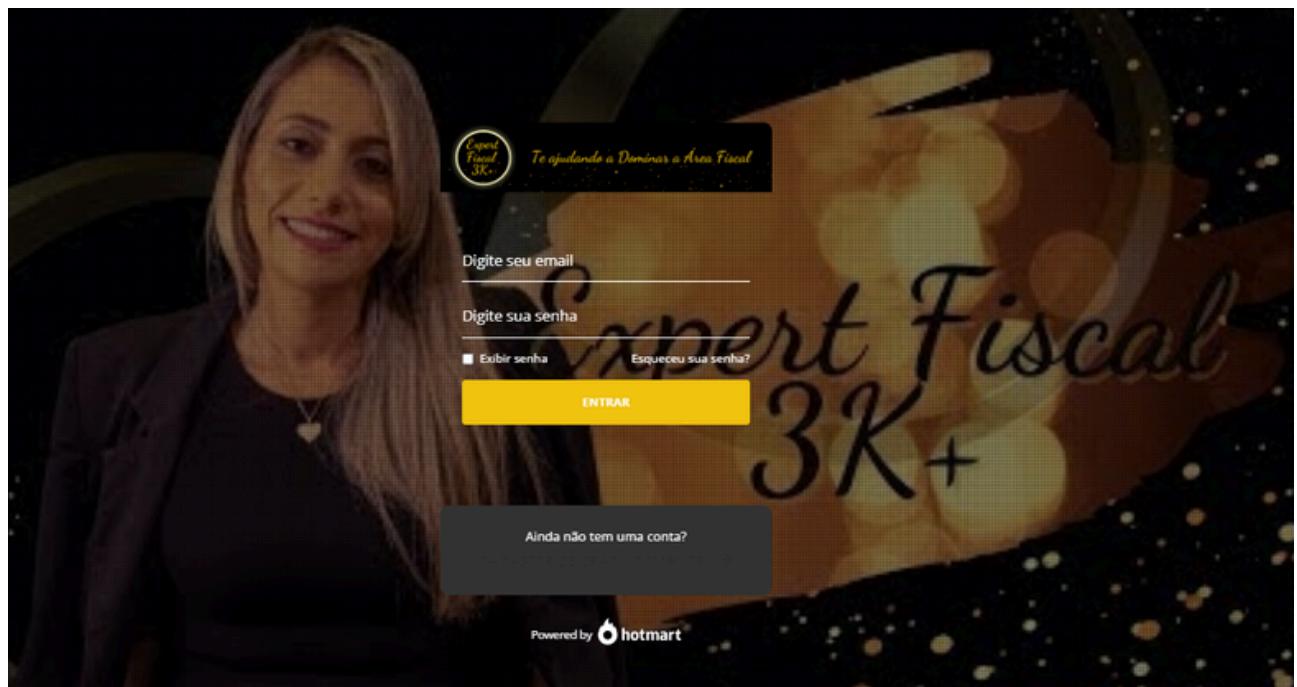
Você não precisa de graduação ou curso técnico, e a partir do momento que você se tornar um profissional qualificado em Notas Fiscais, você se torna um profissional de destaque, passa a ser reconhecido, promovido e um profissional mais seguro em executar as suas atividades com notas fiscais, traz mais benefícios para a empresa, porque evita da empresa ser penalizada pelo governo.

Agora que você tomou conhecimento disso tudo, **é impossível desver.**

Foque no seu Crescimento Profissional, invista na sua carreira HOJE para colher os frutos amanhã, tudo começa aos poucos um passo de cada vez, e te convido a dar o próximo passo, estou estendendo as minhas mãos para te levar ao próximo passo dentro do curso Expert Fiscal 3K+, o curso que criei com base na minha experiência de campo de batalha, e esse é o único curso focado 100% nas atividades com Notas Fiscais na prática.

AULA 3

VOCÊ ESTA Á UM PASSO DE CONTINUAR COMIGO NESTA JORNADA.



As Inscrições para Nova Turma do Expert Fiscal 3K+ que é a Formação Completa em Notas Fiscais, abriram na segunda-feira.

Deixei um recado importante pra você nesta página.

Te espero aqui do outro lado.

Patricia Ferreira

MINI-CURSO DE
**NOTAS
FISCAIS**

AULA 3
O Roteiro Definitivo

AULA 3



Siga esse passo a passo para emitir seu certificado de participação no Intensivão da Nota Fiscal.

Passo 1 - Acesse o Link do Teste:

[HTTPS://IMERSAO-EM-NOTAS-FISCAIS.CLUB.HOTMART.COM/LOGIN](https://IMERSAO-EM-NOTAS-FISCAIS.CLUB.HOTMART.COM/LOGIN)

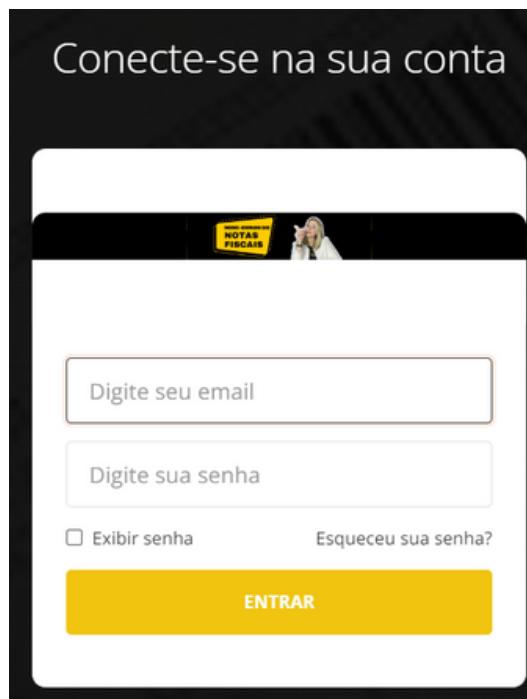
**Passo 2 - Na parte debaixo da tela que abriu clique em:
"CADASTRE-SE GRATUITAMENTE"**



MINI-CURSO DE
**NOTAS
FISCAIS**

AULA 3
O Roteiro Definitivo

AULA 3



Passo 3 - Preencha a Tela de Cadastro:

- Seu Nome
- E-mail
- Selecione a opção "Estou ciente e concordo com os Termos de Uso e com as Políticas da Hotmart."
- Clique em Cadastrar

Será enviada uma mensagem de confirmação para seu e-mail

AULA 3

Passo 4 - Volte para a tela de acesso

- Informe os dados que você cadastrou no e-mail de confirmação enviado no passo 3 - Clique em Entrar



Passo 5 - Selecione o Módulo 1 - "Cronograma do Curso" e marque como concluído.

Módulo 2	0 / 1
Certificado de Participação - Mini-Curso	
	Teste de Conhecimentos Adquiridos no MINI-CURSO de NOTAS FISCAIS

Passo 6 - Selecione o Módulo 2 - "Certificado de Participação"

	Teste de Conhecimentos Adquiridos no MINI-CURSO de NOTAS FISCAIS
--	--



AULA 3
O Roteiro Definitivo

AULA 3

Passo 7 - Selecione - "Teste de Conhecimentos Adquiridos no Intensivão da Nota Fiscal"

- Responda as 10 perguntas sobre o Intensivão

Após concluir o teste com pelo menos 7 questões corretas você receberá a mensagem "Pode Celebrar"



Pode comemorar!

Você alcançou os 100% necessários para conseguir este Quiz!
Provou que sabe tudo sobre o que foi ensinado até o momento e pode ir em frente.

Passo 8 - Clique no “Trofeu” - No canto superior esquerdo da tela

Passo 9 - Clique em "Ver Certificado"

Passo 10 - Informe o Seu Nome (Nome que vai aparecer no Certificado)



AULA 3

Passo 11 - Clique no botão de "Download" para baixar o pdf do seu certificado de participação

Processo Concluído 

Se você topou fazer o desafio do Mini-Curso de Notas Fiscais poste seu certificado de participação no [Instagram](#) e no [Linkedin](#), não esquece de me marcar @expertfiscaltributario

AULA 3

FICA A DICA

Se você for publicar o seu Certificado de Participação no **Linkedin**, recomendo que **insira na parte de "Destaques ou Atividades"**, insira a foto do certificado e escolha uma das opções abaixo (*na publicação do seu certificado no linkedin você pode escrever algum coisa sobre o que achou desse evento esse espaço é livre e chama mais atenção quando você descreve alguma coisa*) sugestões:

1) Opção:

Acabei concluir o Mini-Curso de Notas Fiscais, temas abordados: Tipos de Notas Fiscais, Obrigatóridade da Nota Fiscal (NFe/DANFE, NFSe), Legislação, tributos (ICMS, IPI, PIS/COFINS), CFOPs, NCMs e CSTs e Particularidades entre DANFE e XML/NFe.

Quem Aprende não Depende!

#minicursodenotasfiscais
#expertfiscaltributario

AULA 3

2) Opção:

Acabei concluir o curso Mini-Curso de Notas Fiscais, temas abordados: Tipos de Notas Fiscais, Obrigatóridade da Nota Fiscal (NFe/DANFE, NFSe), Legislação, tributos (ICMS, IPI, PIS/COFINS), CFOPs, NCMs e CSTs e Particularidades entre DANFE e XML/NFe.

Conhecimento é Poder 

#minicursodenotasfiscais
#expertfiscaltributario

E se for inserir esse curso no seu "Curriculo Padrão", descreva na parte de "Cursos Extra-Curriculares"

Mini-Curso de Notas Fiscais

Temas abordados: Tipos de Notas Fiscais, Obrigatóridade da Nota Fiscal (NFe/DANFE, NFSe), Legislação, tributos (ICMS, IPI, PIS/COFINS), CFOPs, NCMs e CSTs e Particularidades entre DANFE e XML/NFe.

Jan/2024 - Carga horária: 3 horas

Expert Fiscal Tributário

AULA 3

Se com apenas 3 aulas você já COMEÇOU a aprender a DOMINAR as NOTAS FISCAIS e ter mais segurança com seu trabalho, imagina o que te espera dentro do método EXPERT FISCAL 3K+?

🔥 UMA VEZ QUE VOCÊ VÊ E CONHECE O EXPERT FISCAL 3K+, É IMPOSSIVEL DESVER.

Recado Importante: [TOQUE AQUI](#)

Parabéns, conteúdo muito bem explicado, facilitando a assimilação!

Gente mais perfeito que isso .. 🌟🌟🌟🌟 não existe .. uma baita aula !

Aula que nos mostra e explica cada detalhe importantíssimo que temos em uma Danfe, detalhes esses que depois dessa aula conseguimos identificar com muito mais facilidade e sabendo do que se trata.
Que aula! Muito muito obrigada.



18:29

foi o primeiro curso que consegui começar e ir até o fim...

Anotações da Aula 3

Anotações da Aula 3

COMPARTILHE CONOSCO!

Poste uma foto assistindo o Mini-Curso e me marque no instagram @expertfiscaltributario, que terei o maior prazer em ver que você está assistindo e vou compartilhar nas minhas redes sociais a sua publicação.

Acompanhe o movimento do Mini-Curso de Notas Fiscais nas nossas redes sociais.



Instagram - Expert Fiscal Tributário

<https://tinyurl.com/Inst-Expert>



Facebook - Expert Fiscal Tributário

<https://www.facebook.com/watch/expertfiscaltributario/>



YouTube - Exper Fiscal Tributário

<https://www.youtube.com/c/ExpertFiscalTributário>



LinKedin Expert Fiscal Tributário

<https://www.linkedin.com/company/expertfiscaltributario/>