APOSTILA
AULA #3

@expertfiscaltributario

O QUE É O INTENSIVÃO DA NOTA FISCAL?

O Intensivão da Nota Fiscal é um evento online e gratuito do movimento #ExpertFiscalTributário que vai acontecer entre os dias 04 a 08 de Setembro onde você terá acesso a um intenso conteúdo para "mergulhar" nas Notas Fiscais e nas suas obrigatóriedades da legislação.

O QUE SERÁ ENTREGUE NESTE INTENSIVÃO?

- Aquecimento 18/08 a 02/09/2023;
- Comunidade exclusiva do evento para tirar suas dúvidas sobre os temas das aulas;
- 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.

CRONOGRAMA DO EVENTO
INTENSIVÃO DA NOTA FISCAL

- *De 04 a 08 de Setembro*

Segunda-feira 04 de Setembro às 8:00 horas

- Aula 1
  - Iniciando em Notas Fiscais

Quarta-feira 06 de Setembro às 8:00 horas

- Aula 2
  - Dominando as Notas Fiscais

Sexta-feira 08 de Setembro às 8:00 horas

- Aula 3
  - Expert em Notas Fiscais

Teremos LIVES de revisão no decorrer da semana, recomendo que acompanhe as mensagens que enviaremos no grupo do WhatsApp.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

VAMOS VER NA PRÁTICA OS 4 PILARES DA NOTA FISCAL

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

- **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

- *Expert em Notas Fiscais*

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 sdetembro 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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

O DANFE é simplificado, não existe controle por impressão.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

A **NFe aprovada** teremos esses (2) arquivos.

- XML da NFE
- DANFE

2 anexos • Anexos verificados pelo Gmail

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

hCaptcha

Privacidade - Termos e Condições

CONSULTAR LIMPAR

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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:

15.436.940/0008-71

Sou humano

hCaptcha

Privacidade - Termos e Condições

CONSULTAR LIMPAR

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

NÚMERO DE INSCRIÇÃO	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA
15.436.940/0008-71 FILIAL		28/05/2020

NOME EMPRESARIAL
AMAZON SERVICOS DE VAREJO DO BRASIL LTDA.

TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA)	PORTE
*********	DEMAIS

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
45.41-2-08 - 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 - Comércio 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

- *Expert em Notas Fiscais*

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 obrigatóriamente 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

- *Expert em Notas Fiscais*

Faça essa tarefa conforme eu explico em detalhes no video da aula 3, e compartilha 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

- *Expert em Notas Fiscais*

CONSULTA NO SINTEGRA

- **Inscrição Estadual Emitente/NFe**

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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 (1ª Loja/Fábrica)
- CNPJ da Filial
  Por exemplo: 00.000.000/0002-00 (2ª Loja) e assim sucessivamente.

NÚMERO DE INSCRIÇÃO
15.436.940/0001-03
MATRIZ

NOME EMPRESARIAL
AMAZON SERVICOS DE V

NÚMERO DE INSCRIÇÃO
15.436.940/0008-71
FILIAL

COMPROVANTE D

NOME EMPRESARIAL
AMAZON SERVICOS DE VAREJO DO BRASIL LTDA.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

Classificação Nacional de Atividades Econômicas (CNAE)

- CNAE é composto por 7 números
- (uma) atividade econômicas 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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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-
45.41-2-06 - Comércio a varejo de peças e acessórios novo
47.13-0-04 - Lojas de departamentos ou magazines, exceto
47.21-1-04 - Comércio varejista de doces, balas, bombons e
47.23-7-00 - Comércio varejista de bebidas
47.29-6-99 - Comércio varejista de produtos alimentícios em 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 equipamen
47.52-1-00 - Comércio varejista especializado de equipamen
47.53-9-00 - Comércio varejista especializado de eletrodom
47.54-7-01 - Comércio varejista de móveis
47.55-5-03 - Comercio varejista de artigos de cama, mesa e
47.59-8-99 - Comércio varejista de outros artigos de uso pe
47.61-0-03 - Comércio varejista de artigos de papelaria
47.63-6-01 - Comércio varejista de brinquedos e artigos rec
47.63-6-03 - Comércio varejista de bicicletas e triciclos; peç
47.71-7-04 - Comércio varejista de medicamentos veterinári
47.72-5-00 - Comércio varejista de cosméticos, produtos de

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

Quando o profissional DOMINA as NOTAS FISCAIS e atua como Analista Fiscal Tributário, o seu crecimento profissional é exponencial.

R$ 3.617,00

Hoje quem trabalha como Analista Fiscal Tributário ganha em média um salário de **R$ 3.617,00**.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

40 Empresas com informação de salários para um(a) Analista Fiscal

Empresa	Salário médio	Distribuição dos Salários
Deloitte Brasil Ver vagas - Ver Avaliações - Ver Salários	R$ 3.192 / ao mês 38 Salários	Min. R$ 1.413 Max. R$ 5.128
Robert Half Ver vagas - Ver Avaliações - Ver Salários	R$ 5.130 / ao mês 20 Salários	Min. R$ 2.420 Max. R$ 7.670
TMF Group Brasil Ver vagas - Ver Avaliações - Ver Salários	R$ 3.986 / ao mês 15 Salários	Min. R$ 2.546 Max. R$ 6.298
Mazars Ver vagas - Ver Avaliações - Ver Salários	R$ 3.192 / ao mês 15 Salários	Min. R$ 670 Max. R$ 5.056

CONHECIMENTO é PODER!!!

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

DOMINE

as NOTAS FISCAIS, os IMPOSTOS, os CFOPs, as NCMs e os CSTs de forma rápida e descomplicada.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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 Desembaraço' - TGFIDI.LOCDESEMBARACO -->
  <UFDesemb>SP</UFDesemb> <!-- 'UF Desembaraço' - TGFIDI.CODUFDESEMB -->
  <dDesemb>2017-05-11</dDesemb> <!-- 'Dt. Desembaraço' - TGFIDI.DTDESEMBARACO -->
  <tpViaTransp>4</tpViaTransp> <!-- 'Tipo de Transporte' - TGFIDI.VIATRANSP-->
  <tpIntermedio>1</tpIntermedio> <!-- 'Tipo Processo de Importação' - TGFIDI.TIPPROCIMP -->
  <CNPJ>05503595000110</CNPJ> <!-- 'CNPJ do Adquirente' - TGFIDI.CNPJADQUIRENTE -->
  <UFTerceiro>SP</UFTerceiro> <!-- 'UF do Adquirente' - TGFIDI.UFADQUIRENTE -->
  <cExportador>1192</cExportador> <!-- 'Código do Fabricante' - TGFIAD.CODFABRICANTE -->
  <adi>
    <nAdicao>1</nAdicao> <!-- 'Nro. Adição' - TGFIAD.NROADICAO -->
    <nSeqAdic>1</nSeqAdic> <!-- 'Sequência da Adição' - TGFIAD.SEQAD -->
    <cFabricante>1192</cFabricante> <!-- 'Código do Fabricante' - TGFIAD.CODFABRICANTE -->
  </adi>
</DI>
```


ESSAS INFORMAÇÕES NÃO CONSTAM NA DANFE

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

PORTAL DA NFE

Conferir a validade da Nota Fiscal Eletrônica

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

CONSULTA NFE

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

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

CUIDADO!!!

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

PRÓXIMO PILAR

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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 disponibilzado na Aula 3).

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

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

AULA 3

- *Expert emNotas Fiscais*

VISÃO DA TABELA GERAL DO ICMS

(arquivo disponibilizado na Aula 3)

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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 Nº 7.212/2010 (que é chamado de RIPI).

Presidência da República
Casa Civil
Subchefia para Assuntos Jurídicos

DECRETO Nº 7.212, DE 15 DE JUNHO DE 2010.

(Vide Decreto nº 6.006, de 2006)

(Vide Decreto nº 92.560, de 1986)

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

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

DECRETA:

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

Consulta da NCM na TIPI

- NCM: 0901.21.00

NCM/SH
09012100
09012100
09012100
09012100

NCM	DESCRIÇÃO	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 - Moídos	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

- *Expert em Notas Fiscais*

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**

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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 Nº10.833/2003

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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 e 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

- *Expert em Notas Fiscais*

VISÃO DA TABELA COMPLETA DE CFOP

(arquivo disponibilizado na Aula 3)

TABELA DE CFOP
(Códigos Fiscais de Operções e Prestações)

CFOP	Operação	Origem/Destino	Início de vigência	Fim de vigência	Descrição Resumida
1.101	Entrada	Mesmo estado	1/1/2006	-	Compra p/ industrialização ou produção rural
2.101	Entrada	Outro Estado	1/1/2006	-	Compra p/ industrialização ou produção rural
3.101	Entrada	Importação	1/1/2006	-	Compra p/ industrialização ou produção rural
5.101	Saída	Mesmo estado	1/1/2006	-	Venda de produção do estabelecimento
6.101	Saída	Outro Estado	1/1/2006	-	Venda de produção do estabelecimento
7.101	Saída	Exportação	1/1/2006	-	Venda de produção do estabelecimento

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*
- **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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*
    - **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

- *Expert em Notas Fiscais*
  - **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

- *Expert em Notas Fiscais*
  - **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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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	Classificam-se neste código as operações que permitem a indicação da alíquota do ICMS devido no Simples Nacional e o valor do crédito correspondente.
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.
103	Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta	Classificam-se neste código as operações praticadas por optantes pelo Simples Nacional contemplados com isenção concedida para faixa de receita bruta nos termos da Lei Complementar Nº 123, de 2006.
201	Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito e com cobrança do ICMS por substituição tributária	Classificam-se neste código as operações que permitem a indicação da alíquota do ICMS devido pelo Simples Nacional e do valor do 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	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, 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	Classificam-se neste código as operações praticadas por optantes pelo Simples Nacional contemplados com isenção para faixa de receita bruta nos termos da Lei Complementar Nº 123, de 2006, e com cobrança do ICMS por substituição tributária.
300	Imune	Classificam-se neste código as operações praticadas por optantes pelo Simples Nacional contempladas com imunidade do ICMS.
400	Não tributada pelo Simples Nacional	Classificam-se neste código as operações praticadas por optantes pelo Simples Nacional não sujeitas à tributação pelo ICMS dentro do Simples Nacional.
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.
900	Outros	Classificam-se neste código as demais operações que não se enquadrem nos códigos 101, 102, 103, 201, 202, 203, 300, 400 e 500.

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*
- Campo de NCM no DANFE (Documento Auxiliar da Nota Fiscal)

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**

Tipi (Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados)

Publicado em 05/01/2017 20h28 | Atualizado em 02/01/2023 14h45 Compartilhe:

Acesse aqui a Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados: PDF | DOCX | XLSX

Decretos | Atos Declaratórios Executivos

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

Essa aula 3 foi a aula mais importante do Intensivão da Nota Fiscal, 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 gradução ou curso técnico, e a partir do momento que você se tornar um profissinal 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, tras mais beneficios para a empresa, porque evita da empresa ser penalizada pelo governo.

Agora que você tomou conhecimento disso tudo, **é impossivel 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

- *Expert em Notas Fiscais*

VOCÊ ESTA Á UM PASSO DE CONTINUAR COMIGO NESTA JORNADA.

As Inscrições para Nova Turma do Expert Fiscal 3K+ estão abertas.

<u>Clique aqui</u> e conheça os módulos e como funciona o curso Expert Fiscal 3K+.

Te espero aqui do outro lado.
Patricia Ferreira

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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.

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

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

Passo 7 - Selecione - "Teste de Conhecimentos Adquiridos no Intensivão da Nota Fiscal"
- Responda as 10 perguntas sobre o Intensivão

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

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

- *Expert em Notas Fiscais*

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 Intensivão poste seu certificado de participação no Instagram e no Linkedin, não esquece de me marcar @expertfiscaltributario

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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 curso Intensivão da Nota Fiscal, 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!

#intensivaodanotafiscal
#expertfiscaltributario

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

2) Opção:
Acabei concluir o curso Intensivão da Nota Fiscal, 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 🚀

#intensivaodanotafiscal
#expertfiscaltributario

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

Curso Intensivão da Nota Fiscal
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.
Mai/2023 - Carga horária: 5 horas
Expert Fiscal Tributário

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

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.

Clique aqui e faça sua matrícula ou acesse o site:
https://expert-fiscal-3k-mais.web.app/matriculas-abertas/

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

FAÇA SUAS ANOTAÇÕES DA AULA 3

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

FAÇA SUAS ANOTAÇÕES DA AULA 3

AULA 3

- *Expert em Notas Fiscais*

FAÇA SUAS ANOTAÇÕES DA AULA 3