



**ASSUNTO: EMISSÃO DE NFE – SIMPLES NACIONAL**

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

**101 - Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito**

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

CFOP: 5102 vendas em MG

CFOP: 6102 vendas outras UF

**102 - Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito**

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

CFOP: 5102 vendas em MG

CFOP: 6108 vendas outras UF

**500 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária (substituído) ou por antecipação**

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

CFOP: 5405 vendas em MG

CFOP: 6403 vendas outras UF

**Mercadoria para Devolução: Código 900**

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

CFOP: 5202 devoluções em MG

CFOP: 6202 devoluções outras UF



## **TRIBUTOS / PIS E COFINS**

### 1) Grupo de tributos de PIS

Informar o valor "99" ("outras operações") no campo CST.

Tipo de cálculo : Percentual

Alíquota: 0%

Valor do PIS: 0,00

### 2) Grupo de tributos de COFINS

Informar o valor "99" ("outras operações") no campo CST.

Tipo de cálculo : Percentual

Alíquota: 0%

Valor do COFINS: 0,00

## **TRIBUTO IPI**

Se tiver a opção de não enviar, não for obrigado o preenchimento, então não faça-lo.  
Agora, caso o sistema obrigue , preencher com CST 53 ou 99