

1.2 ARMAZÉM GERAL

As remessas para armazéns gerais no estado de São Paulo não sofrem a incidência do ICMS. O mesmo é válido para os retornos. Já as operações interestaduais (fora do estado) são tributadas regularmente.

Para os contribuintes do IPI, nas saídas internas do armazém-geral aplica-se a suspensão e nas operações interestaduais a tributação também é normal.

Como preencher a Nota Fiscal:

NATUREZA DA OPERAÇÃO: REMESSA PARA ARMAZÉM GERAL

CFOP: 5.905 (Operações Internas).

6.905 (Operações Interestaduais).

CST: 041

FUNDAMENTO LEGAL:

ICMS: Na Remessa: "Não incidência do ICMS nos termos do art. 7.º, inc. I do Decreto n.º 45.490/00 - RICMS/SP"

No Retorno: "Não incidência do ICMS nos termos do art. 7.º, inc. III do Decreto n.º 45.490/00 - RICMS/SP"

IPI: "Suspensão do IPI nos termos do artigo 42, inciso III do Decreto 4544/02- RIPI."

MODELO DE NOTA FISCAL							NOTA FISCAL				
							(X) SAÍ () ENT.				
NATUREZA DA OPERAÇÃO		CFOP	INSC. ESTADUAL OU SUBSTIT. TRIBUTÁRIO				CNPJ/INSCRIÇÃO ESTADUAL		DT. E INL. PREMIS.		
REMESSA P/ARM. GERAL		5.905									
DESTINATÁRIO/REMETENTE											
NOME/RAZÃO SOCIAL						CNPJ/CPF		DT. E MEF.			
ENDE REÇO				BAIRRO/DISTRITO			CEP		DT. SAÍDA		
MUN. CÍFLO						UF		INSCRIÇÃO ESTADUAL		HR. SAÍDA	
COD. PROD.	DESCRIÇÃO DO PRODUTO	CLAS. FISCAL	SIT. TRIBUT.	UNID.	QUANTIDADE	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL	ALÍQ. ICMS	ALÍQ. IPI	VALOR DO IPI	
	CONTAINERS	1	041	UN	20	25,00	500,00	-	-	-	
BASE DE CÁLCULO DO ICMS		VALOR DO ICMS		BASE DE CÁLCULO DO ICMS - SUBSTITUIÇÃO			VALR ICMS ST		VALOR DOS PRODUTOS		
-		-							500,00		
VALOR DO FRETE		VALOR SEGURO		OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS			VALR DO IPI		VALOR TOTAL DA NOTA		
							-		500,00		
CLAS. FISCAL	1 - 9999.99.99						DADOS ADICIONAIS - INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES				RESERVADO AO FISCO
	2 -						<p><i>Não incidência do ICMS nos termos do art. 7.º inciso I do Dec. 45.490/00 - RICMS/SP</i></p> <p><i>Susp. de IPI nos termos do art. 42, inc. III do Dec. 4544/02 - RIPI</i></p>				

pdfMachine

A pdf writer that produces quality PDF files with ease!

Produce quality PDF files in seconds and preserve the integrity of your original documents. Compatible across nearly all Windows platforms, if you can print from a windows application you can use pdfMachine.

Get yours now!