

Desoneração do ICMS

[Enviar E-mail](#)[Permalink Cliente](#)[Permalink Revenda](#)

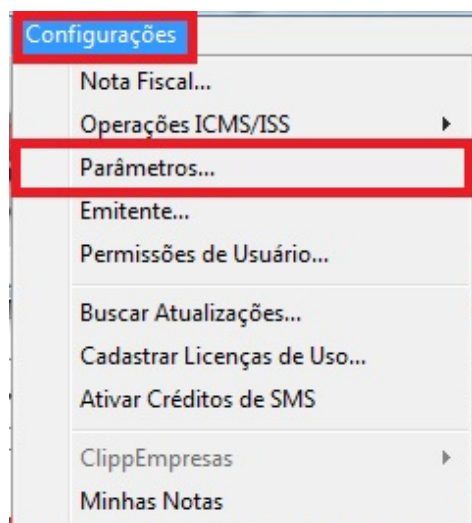
Emissão de NF-e com Desoneração de ICMS

A desoneração de ICMS trata-se de um benefício que “abate” o recolhimento do ICMS dispensado através de operações de isenção ou redução na base de cálculo do ICMS, conforme determinação do Estado, portanto, aplica-se apenas a **Não Optantes do Simples Nacional**.

Caso tenha dúvidas se deve preencher ou não os campos referentes a Desoneração do ICMS, consulte seu contabilista.

Antes de emitir a Nota Fiscal, é necessário saber se você precisa subtrair (descontar) o valor do ICMS desonerado no total da nota, para isso foi criado um parâmetro.

Acesse **Configurações - Parâmetros**.



Clique na aba **Nota Fiscal**:

Parâmetros do sistema

Impressões

E-mail / SMS / WhatsApp

SPC

Balança

TEF

Ordem de Compra

Impostos

Cobrança

Campos adicionais

Contas

Ajustes

Nota Fiscal

Backup

Senha na Nota Fiscal de Venda

☐ Solicitar senha do Supervisor

Apenas para descontos acima do teto limite de: %. Deixar 0 para sempre solicitar senha

Nota fiscal eletrônica

NFe Configuração da Nota Fiscal Eletrônica

☐ Enviar Referência do item no arquivo XML (será impresso no DANFE)

☐ Enviar IND_IE_DEST (Tipo do Contribuinte) do cadastro do Cliente

☐ Solicitar senha de supervisor para cancelamentos e inutilizações

☐ Enviar dados do intermediador/marketplace

☐ Mostrar Custo dos Produtos no lançamento

☐ Usar TEF integrado (nas operações presenciais)

Série/Modelo Padrão (DEL para eliminar)

FCP - Fundo de Combate a Pobreza

☐ Calcular para vendas estaduais

☐ Não subtrair FCP interno do FCP ST

Desconto

☒ Desconto condicional

☐ Importação de DAV's: transferir o desconto para o valor unitário dos itens

ICMS Desonerado

☒ Subtrair o valor do ICMS Desonerado do total da nota fiscal de venda

Natureza da operação

☐ Calcular ST última Compra Automaticamente

PIS/COFINS

☐ Excluir o valor do ICMS da base do PIS/COFINS

☐ Zerar base e valores para itens com CST PIS/COFINS 05

Devolução automática

Cancelar

OK

No campo sinalizado você deve marcar se quer subtrair, caso não queira, desmarque a opção.

Clique em **OK** para salvar.

Antes de emitir uma nota que necessite apresentar a Desoneração do ICMS, é necessário que sejam verificados alguns campos. Em um primeiro momento, deve ser verificado o Código de Situação Tributária (**CST**) do seu produto, pois o mesmo deve estar preenchido com um código que indica benefício fiscal do ICMS que por sua vez encontra-se sujeito a desoneração.


Para isso, dentro do seu Clipp Store, acesse o módulo de Estoque e abra o cadastro do produto que deve apresentar a desoneração, neste momento, preencha o campo **CST NFe** com o código repassado pela contabilidade.


A Taxa de ICMS/ISS do produto deve estar preenchida com uma taxa Não Tributada ou, com uma taxa que não tenha Base ICMS preenchida!

Cadastro **Adicionais / Observações** Preço Promocional Produtos Similares

Tipo de Item: Embalagem

Descrição: PRODUTO


Grupo: 

Unidade de Medida: Unidade 

Fornecedor Preferencial:

Taxa ICMS/ISS:

Taxa ICMS/ISS CFe:

Código de Barras: 

Desc. Complementar:



Referência:

Código da Situação Tributária - NFe (Contribuinte)

CST NFe:

Código da Situação Tributária - CFe e NFe Não Contribuinte

CST CFe:

NCM:  CEST: 

Conforme as notas técnicas disponíveis na SEFAZ, os códigos sujeitos a desoneração são:

- **20** – Com redução de base de cálculo;
- **30** – Isenta ou não tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária;
- **40** – Isenta;
- **41** – Não Tributada;
- **50** – Com suspensão;
- **70** – Com redução de base de cálculo e cobrança do ICMS por Substituição Tributária;
- **90** – Outras.

Importante destacar

O cálculo de ICMS desonerado com CST 40 no RJ segue uma regra diferente de outras UFs ou CSTs, como o CST 41. Por esse motivo, dois clientes com a mesma alíquota (por exemplo, 7%) podem ter valores diferentes de ICMS desonerado se um estiver com CST 40 e outro com CST 41.

Cálculo CST 40 emitente RJ 7%

Cálculo dos Impostos							
BC de ICMS	Valor do ICMS	BC de ICMS Subst.	Valor ICMS Subst.	ICMS Des.	Desconto	Total Produtos	
0,00	0,00	0,00	0,00	75,27	0,00	1.000,00	
Frete	Seguro	Despesas	Valor do IPI	BC de ISS	Valor do ISS	Total Serviços	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Valor do FCP ST	Valor do FCP ST Ret.	Valor ICMS mono ret.	Valor ICMS mono reten.	Total da Nota			
0,00	0,00	0,00	0,00	924,73			

Cálculo CST 41 Emitente RJ 7%

Cálculo dos Impostos						
BC de ICMS	Valor do ICMS	BC de ICMS Subst.	Valor ICMS Subst.	ICMS Des.	Desconto	Total Produtos
0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	1.000,00
Frete	Seguro	Despesas	Valor do IPI	BC de ISS	Valor do ISS	Total Serviços
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor do FCP ST	Valor do FCP ST Ret.	Valor ICMS mono ret.	Valor ICMS mono reten.	Total da Nota		
0,00	0,00	0,00	0,00	930,00		

Isso não é um erro, mas sim um comportamento previsto pelas regras fiscais específicas do Estado do RJ para CST 40. Portanto, é fundamental estar atento a esse detalhe ao comparar valores entre diferentes notas.

Após configurar o produto, clique em **Configurações - Operações ICMS/ISS - Naturezas**, clique duas vezes sobre a natureza que deseja utilizar na nota e defina uma taxa que TRIBUTE, por exemplo:

Descrição: Venda à vista

CFOP: 5102

Taxa: 007

Base Comissão:

- 002 Tributado c/ Base de Cálculo red. 58,82%
- 004 Tributação Isenta ou não tributados
- 007 Tributação com Alíquota de 7 %**
- 009 Tributação com Alíquota de 5% de ISS
- 012 Tributação com Alíquota de 12 %
- 017 Tributação com Alíquota de 17 %
- 018 Tributação com Alíquota de 18 %

☒ Gerar Financeiro

☐ Gerar SPED PIS/COFINS

☒ Calcular IPI

☒ Movimenta Estoque

☒ Calcular o valor dos tributos

Informações Complementares

☒ Ativo

Na configuração da alíquota informada no CFOP, em **configurações - operações ICMS/ISS** não é necessário possuir a Base ICMS preenchida, apenas a alíquota de cada estado:

Taxa	Descrição	Base ICMS	Base ICMS F. E.	Base ICMS-ST	AC	AL	AM	AP
007	Tributação com Alíquota de 7 %	0,00	0,00		7,00	7,00	7,00	7,00

Tendo informado o CST com base nos códigos apresentados acima e com o auxílio da sua contabilidade, ao efetuar o lançamento de uma Nota Fiscal Eletrônica (NFe), serão exibidos na aba **Desoneração** do lançamento do produto dois campos, o **Valor ICMS desonerado** e o **Motivo desoneração**.

Informe o Código, Identificador, Código de Barras, Referência ou Descrição

PRODUTO

ST Venda **Desoneração** Obs.

Valor ICMS desonerado

Motivo desoneração

Atenção!
Para o preenchimento correto dos valores, consulte o seu contabilista.

☒ Incluir valor na fatura

Quantidade: 1,00

Unidade: [selecionado]

Valor Unitário - R\$: 100,00

Desconto - R\$: 0,00

Total Item - R\$: 100,00

CFOP: [selecionado]

CST: [selecionado]

Total NFe - R\$: 0,00

OK

O campo **Valor ICMS desonerado** será preenchido automaticamente após realizado o preenchimento do campo do **Motivo desoneração** e for concluído o lançamento do produto na nota através do botão **OK**.

No campo **Motivo desoneração** serão apresentadas as opções referentes as situações em que a desoneração é aplicada, são elas:

- 1 – Táxi;
- 3 – Uso na agropecuária;
- 4 – Frotista/Locadora;
- 5 – Diplomático/Consular;
- 6 – Utilitários e Motocicletas da Amazônia Ocidental e Áreas de Livre Comércio (Resolução 714/88 e 790/94 – CONTRAN e suas alterações);
- 7 – SUFRAMA;
- 8 – Venda a Órgãos Públicos
- 9 – Outros (eventuais publicações destinadas a segmentos específicos)
- 10 – Deficiente Condutor (Convênio ICMS 38/12)
- 11 – Deficiente Não Condutor (Convênio ICMS 38/12)
- 12 – Órgão de fomento e desenvolvimento agropecuário
- 16 – Olimpíadas Rio 2016

Tendo informado o motivo da desoneração no(s) produto(s), ao emitir a NFe poderá identificar no arquivo XML o preenchimento das tags **viCMSDeson** (Valor ICMS desonerado) e **motDesiCMS** (Motivo desoneração), além da tag **viCMSDeson** na parte referente aos totais da nota.

Ao gerar a transmitir a NFe, poderá identificar no arquivo XML o preenchimento das tags , para cada produto, e a tag totalizando o valor do ICMS desonerado.

```
- <ICMS>
  - <ICMS20>
    <orig>0</orig>
    <CST>20</CST>
    <modBC>3</modBC>
    <pRedBC>20.0000</pRedBC>
    <vBC>80.00</vBC>
    <pICMS>12.0000</pICMS>
    <vICMS>9.60</vICMS>
    <vICMSDeson>2.40</vICMSDeson>
    <motDesICMS>3</motDesICMS>
  </ICMS20>
</ICMS>

- <total>
  - <ICMSTot>
    <vBC>80.00</vBC>
    <vICMS>9.60</vICMS>
    <vICMSDeson>2.40</vICMSDeson>
    <vFCPUFDest>0.00</vFCPUFDest>
    <vBCST>0.00</vBCST>
    <vST>0.00</vST>
    <vProd>100.00</vProd>
    <vFrete>0.00</vFrete>
    <vSeg>0.00</vSeg>
    <vDesc>0.00</vDesc>
    <vII>0.00</vII>
    <vIPI>0.00</vIPI>
    <vPIS>0.00</vPIS>
    <vCOFINS>0.00</vCOFINS>
    <vOutro>0.00</vOutro>
    <vNF>97.60</vNF>
    <vTotTrib>35.72</vTotTrib>
  </ICMSTot>
</total>
```

Caso tenha dúvidas sobre a forma como sua empresa deve calcular a Desoneração do ICMS, consulte seu contabilista. O valor desonerado de cada item será impresso no DANFE.