Nota com Diferimento de ICMS

Enviar E-mail

Permalink Cliente

Permalink Revenda

Emissão de NF-e com Diferimento de ICMS

O diferimento de ICMS trata-se de uma postergação e(ou) adiantamento do pagamento deste imposto, sendo que ao mesmo tempo, é transferida a responsabilidade do pagamento a um terceiro.

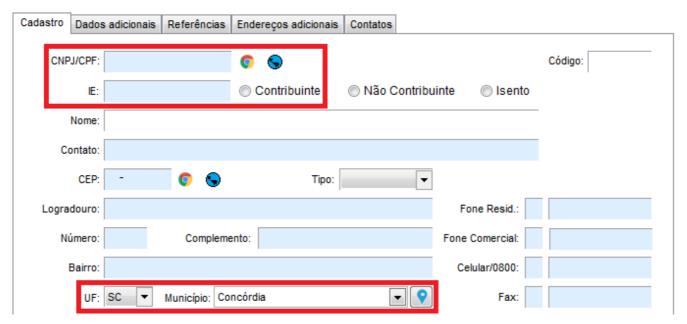
Caso tenha dúvidas sobre quando utilizar o diferimento de ICMS, deverá verificar diretamente com a contabilidade da sua empresa.

Caso sua empresa seja do estado do **Paraná** e o produto não utilize **CST 051**, poderá seguir outro procedimento clicando aqui (/artigos/758).

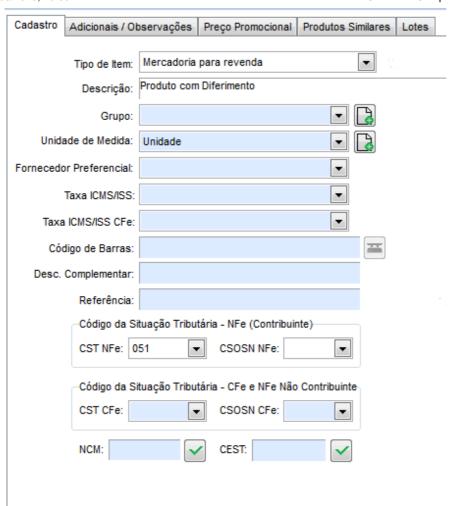
Procedimento:

1- Acesse o módulo de Clientes e abra o cadastro do cliente em questão:

Este cliente deve possuir CNPJ, Inscrição Estadual e ser da mesma UF do emitente.



- **2-** Dentro do módulo de Estoque, deverá abrir o cadastro do(s) produto(s) que serão lançados na Nota com Diferimento de ICMS:
 - No campo CST insira obrigatoriamente o valor 051.
 - A Taxa ICMS/ISS deve ser mantida em branco (caso esteja preenchida, clique sobre o campo e pressione a tecla Delete).

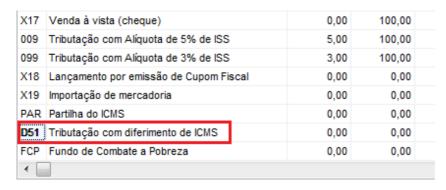


Clique em **OK** para gravar.

3- O sistema irá buscar as informações do Diferimento conforme a Taxa.

Acesse: Configurações > Operações de ICMS/ISS > Taxas.

Localize nesta tabela a Taxa **D51 - Tributação com diferimento de ICMS**. Caso não esteja cadastrada clique em **Novo**.



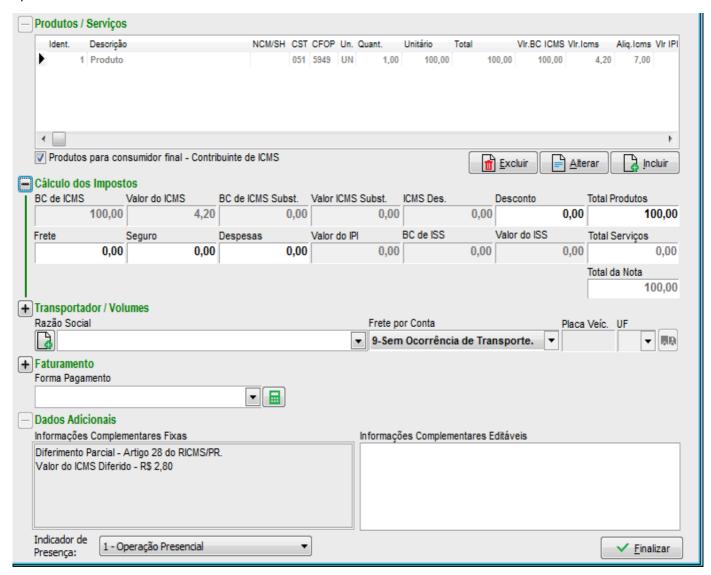
Conforme a orientação da sua contabilidade, informe os valores para as **Bases de ICMS**, as **Alíquotas dos Estados** e também informe a porcentagem do diferimento (% **Diferimento**).

- **4-** Após o cadastro da Taxa, deverá efetuar o cadastro da Natureza de Operação. Para isso, acesse **Configurações > Operações de ICMS/ISS > Naturezas** e clique em **Novo**.
 - No campo "Taxa", selecione a taxa D51 Tributação com diferimento de ICMS.
 - As demais informações deverá preencher com o auxílio da sua contabilidade.



5- Agora poderá abrir uma nova Nota Fiscal Eletrônica, informar a Natureza de Operação (CFOP) cadastrada anteriormente e todos os dados subsequentes (Destinatário, Produtos...).

Feito o lançamento da nota, poderá verificar que no campo "Informações Complementares Fixas" será apresentado o valor do ICMS diferido:



Para concluir, poderá finalizar e transmitir a NFe.

Exemplo XML:

OBSERVAÇÃO: Caso os produtos não se encaixarem nessa situação de diferimento, deverá criar uma nova natureza de operação e colocar a palavra Consumidor na descrição da mesma. Por exemplo: **Venda à vista – Consumidor** assim, a regra do diferimento será ignorada.

GIF