

Nota com Diferimento de ICMS

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

Vídeoaula disponível no final do artigo.

Emissão de NF-e com Diferimento de ICMS

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

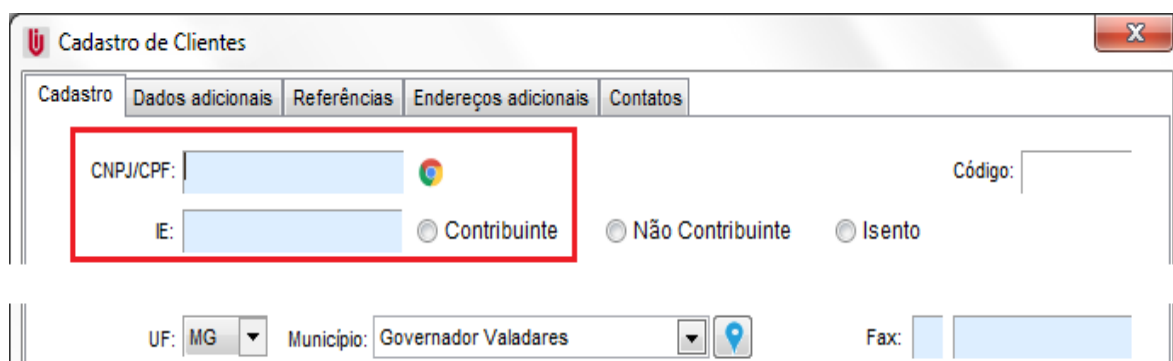
Caso tenha dúvidas sobre quando utilizar o diferimento de ICMS, deverá verificar diretamente com a contabilidade de sua empresa.

Caso sua empresa seja do Estado do **Paraná** e o produto não utilize **CST 051**, poderá seguir outro procedimento [clikando aqui \(/artigos/626\)](/artigos/626).

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(s) produto(s) que serão lançados na Nota com Diferimento de ICMS:

- No campo **CST** insira obrigatoriamente o valor **051**.
- Caso sua empresa seja do Simples Nacional, solicite o **CSOSN** ao seu contador.
- A **Taxa ICMS/ISS** mantenha em branco (caso esteja preenchido, clique sobre o campo e pressione a tecla **DELETE**).

Controle de Estoque

Cadastro | Adicionais / Observações | Preço Promocional

Tipo de Item: Mercadoria para revenda

Descrição: Produto Diferimento

Grupo: Unidade

Unidade de Medida: Unidade

Fornecedor Preferencial:

Taxa ICMS/ISS:

Código de Barras:

Desc. Complementar:

Referência:

CST: 051

% IPI: 0

CST IPI:

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**.

X17	Venda à vista (cheque)	0,00	100,00
009	Tributação com Alíquota de 5% de ISS	5,00	100,00
099	Tributação com Alíquota de 3% de ISS	3,00	100,00
X18	Lançamento por emissão de Cupom Fiscal	0,00	0,00
X19	Importação de mercadoria	0,00	0,00
PAR	Partilha do ICMS	0,00	0,00
D51	Tributação com diferimento de ICMS	0,00	0,00
FCP	Fundo de Combate a Pobreza	0,00	0,00

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

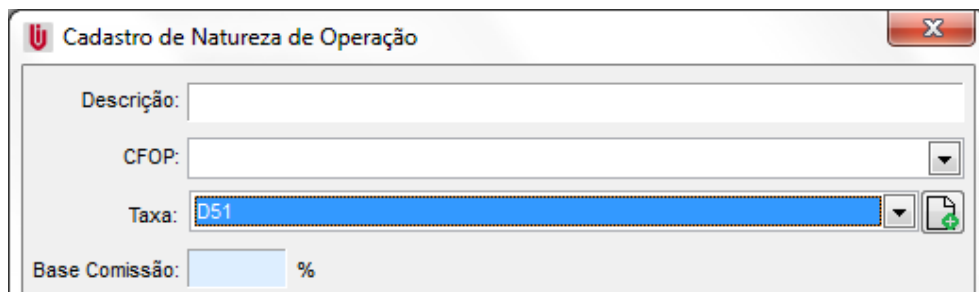
Cadastro de Taxa de ICMS

Taxa	Descrição	Base ICMS	Base ICMS F. E.	Base ICMS-ST	AC	AL	AM	AP
D51	Tributação com diferimento de ICMS	100,00	100,00	0,00	12,00	7,00	7,00	7,00

Cancelar OK

4- Após o cadastro da Taxa, deverá efetuar o cadastro da Natureza de Operação. Para isso, acesse **Configurações > Operações de ICMS/ISS > Naturezas**, clique em **Novo**.

- No campo da "Taxa" deverá inserir a **D51 - Tributação com diferimento de ICMS**.
- As demais informações verifique com sua contabilidade.



Cadastro de Natureza de Operação

Descrição:

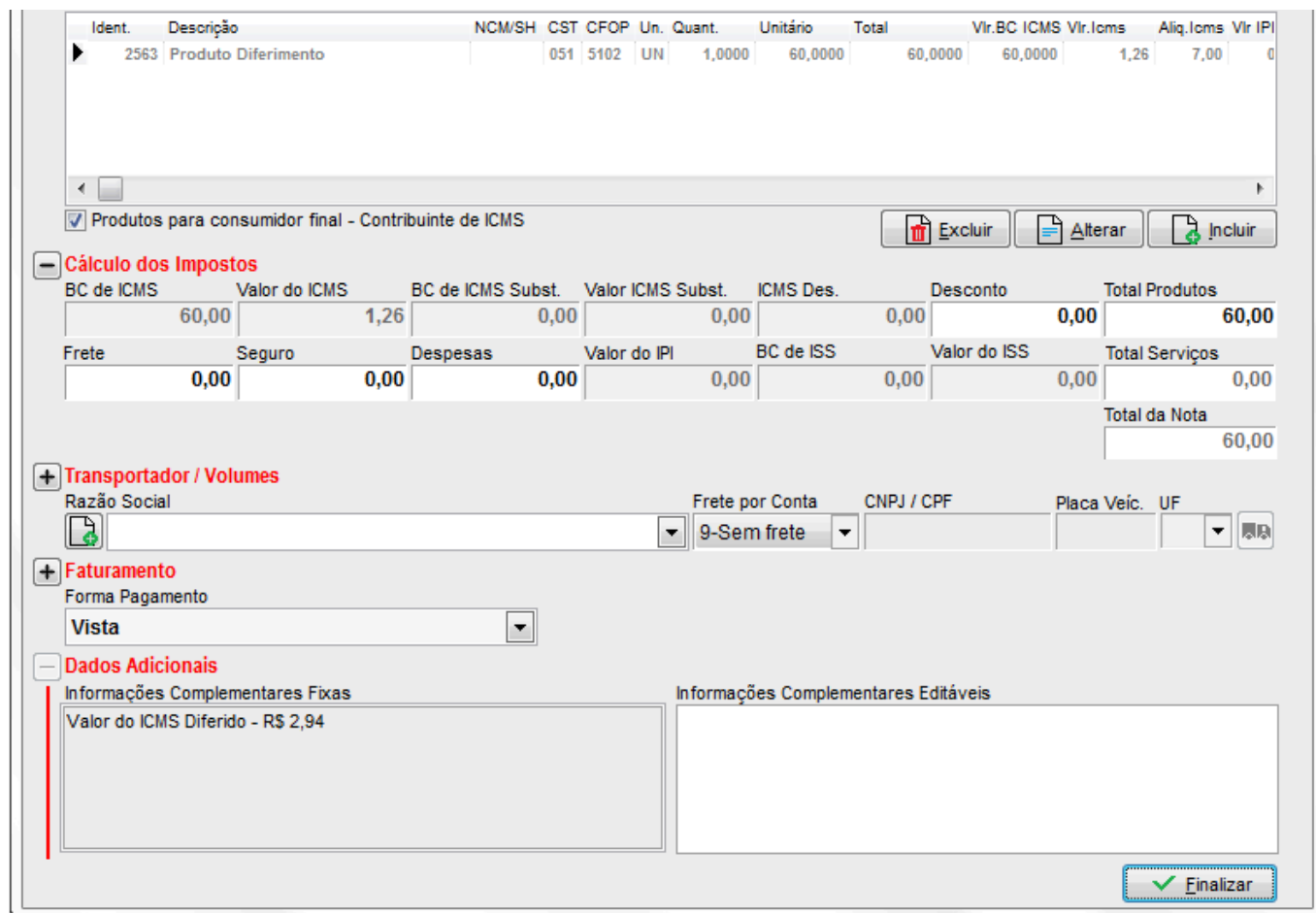
CFOP:

Taxa: **051**

Base Comissão: %

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:



Ident.	Descrição	NCM/SH	CST	CFOP	Un.	Quant.	Unitário	Total	Vir.BC ICMS	Vir.Icms	Aliq.Icms	Vir IPI
2563	Produto Diferimento		051	5102	UN	1,0000	60,0000	60,0000	60,0000	1,26	7,00	0

☒ Produtos para consumidor final - Contribuinte de ICMS

Cálculo dos Impostos

BC de ICMS	Valor do ICMS	BC de ICMS Subst.	Valor ICMS Subst.	ICMS Des.	Desconto	Total Produtos
60,00	1,26	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00

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

Total da Nota: 60,00

Transportador / Volumes

Razão Social: Frete por Conta: **9-Sem frete** CNPJ / CPF: Placa Veíc.: UF:

Faturamento

Forma Pagamento: **Vista**

Dados Adicionais

Informações Complementares Fixas: Valor do ICMS Diferido - R\$ 2,94

Informações Complementares Editáveis:

Poderá Finalizar e Transmitir a NFe.

Exemplo XML:

```
<ICMS51>
  <orig>0</orig>
  <CST>51</CST>
  <modBC>3</modBC>
  <vBC>60.00</vBC>
  <pICMS>7.0000</pICMS>
  <vICMSOp>4.20</vICMSOp>
  <pDif>70.0000</pDif>
  <vICMSDif>2.94</vICMSDif>
  <vICMS>1.26</vICMS>
</ICMS51>
</ICMS>
```

GIF

Video relacionado

Como Lançar Notas de Venda com Diferimento Parcial ou Total - Clipp Store ...

