

Cálculo de ICMS Desonerado

SOBRE ICMS DESONERADO

A desoneração de ICMS refere-se à redução ou isenção de impostos sobre determinados produtos, serviços ou transações. É uma medida adotada pelo governo com o objetivo de estimular determinados setores da economia, aliviar a carga tributária sobre determinados produtos ou promover políticas públicas específicas.

Neste contexto, a desoneração acontece quando determinados produtos ou situações se enquadram em condições especiais que permitem a redução ou isenção do imposto. Isso pode ser aplicado a produtos específicos, como medicamentos, itens de necessidade básica, produtos agropecuários, entre outros, ou a situações específicas, como exportações, operações com empresas localizadas em áreas especiais, vendas para órgãos públicos, entre outros.

CÁLCULO DE ICMS DESONERADO NO EMA ERP

- Acesse o caminho: Módulo Contabilidade > Cadastros > Classificações Fiscais (NCM).

image-1689799707758.png

Acessando o cadastro de **Classificações fiscais (NCM)**, e cadastrando ou editando um registro, já na aba principal podemos ver o parâmetro "**Calcula ICMS - Desonerado**" e o campo "**Motivos de desoneração**", que virá com motivos pré cadastrados.

Por padrão, **o parâmetro virá desmarcado**, e quando marcado, tornará o campo "**Motivos de desoneração**" editável/habilitado.

image-1689800790368.png

ITEM:

Quando marcado o parâmetro e selecionado um motivo na classificação fiscal, para que seja possível utilizar esta configuração **é necessário informar o NCM no cadastro do item.**

image-1689800946946.png

Além disso, informar o **CST 40 (Código de Situação Tributária)** no imposto ou na transação está dentre os requisitos necessários para que o cálculo funcione corretamente

Obs.: O CST Entrada é opcional já que o foco são as operações de saída.

image-1689801147207.png

Image not found or type unknown

PEDIDO:

Após configurar corretamente a **Classificação fiscal, Item e CST**, pode-se dar início às operações.

Na transação selecionada, configura-se para ter apenas o ICMS, que pega diretamente do imposto, para poder verificar o valor da venda sem interferências.

image-1689801361195.png

Image not found or type unknown

Para criar o pedido, informa-se a transação configurada, um cliente qualquer (**se for de fora do estado, o CST interestadual deve ser colocado como 40 também**) e o item com a **classificação fiscal parametrizada**.

image-1689801642458.png

Image not found or type unknown

Para que seja possível verificar se o valor de ICMS desonerado foi considerado corretamente, deve-se realizar uma consulta diretamente no banco, pois hoje não possuímos campos diretamente na tela para a verificação.

```
SELECT ValorICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado []  
FROM PEDIDO_ITEM  
WHERE IDPEDIDO = ""
```

Ou também:

```
SELECT ValorTotalBaseICMSDesonerado, ValorTotalICMSDesonerado []  
FROM PEDIDO  
WHERE IDPEDIDO = ""
```

Obs.: A ferramenta utilizada foi o PgAdmin, mas o seu uso **não é obrigatório**.

Abaixo, a consulta retorna corretamente o valor do ICMS Desonerado no pedido criado anteriormente.

image-1689801952848.png

Image not found or type unknown

NOTA FISCAL DE SAÍDA:

Após configurar corretamente a **Classificação fiscal, Item e CST**, pode-se dar início às operações.

Na transação selecionada, configura-se para ter apenas o ICMS, que pega diretamente do imposto, para poder verificar o valor da venda sem interferências.

image-1689858796429.png

Image not found or type unknown

Para criar nota fiscal de saída, informa-se a transação configurada, um cliente qualquer **(se for de fora do estado, o CST interestadual deve ser colocado como 40 também)** e **o item com a classificação fiscal parametrizada**.

image-1689858911184.png

Image not found or type unknown

No rodapé, o campo de ICMS deve estar zerado, e o valor total da nota deve ser exibido já com o valor de ICMS abatido.

image-1689859123230.png

Image not found or type unknown

Para que seja possível verificar se o valor de ICMS desonerado foi considerado corretamente, deve-se realizar uma consulta diretamente no banco, pois hoje não possuímos campos diretamente na tela para a verificação.

```
SELECT PercICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado, ValorICMSDesonerado
FROM NFS_ITEM
WHERE IDNFS = ""
```

Ou também:

```
SELECT ValorTotalICMSDesonerado, ValorTotalBaseICMSDesonerado
FROM NFS
WHERE IDNFS = ""
```

Obs.: A ferramenta utilizada foi o PgAdmin, mas o seu uso **não é obrigatório**.

Abaixo, a consulta retorna corretamente o valor do ICMS Desonerado no pedido criado anteriormente.

image-1689859339988.png

Image not found or type unknown

BENEFÍCIO SUFRAMA:

Após configurar corretamente a **Classificação fiscal, Item e CST**, pode-se dar início às operações utilizando um cliente com benefício suframa.

Na transação selecionada, configura-se para ter apenas o ICMS, que pega diretamente do imposto, para poder verificar o valor da venda sem interferências.

Em vendas e notas fiscais de saída que estão parametrizadas para calcular ICMS Desonerado, **ao utilizar um cliente beneficiado com SUFRAMA, este valor de desoneração é zerado**, não sendo mais considerado.

image-1689801361195.png

Image not found or type unknown

Para realizar as operações, é necessário que **no cadastro do cliente esteja marcado o parâmetro "Beneficiado SUFRAMA"**.

image-1689859516095.png

Image not found or type unknown

Para criar o pedido, informa-se **a transação configurada**, um **cliente com benefício suframa** e **o item com a classificação fiscal parametrizada**. O cliente beneficiado é interestadual, então é necessário que no cadastro do imposto (mencionado no início do documento) **seja informado CST 40 para ICMS interestadual**.

image-1689859714163.png

Image not found or type unknown

Já na primeira tela do pedido, percebe-se que o valor de ICMS desonerado não foi abatido do valor

total, mantendo o mesmo valor original da venda. E no rodapé, **o valor ICMS SUFRAMA está informado corretamente.**

image-1689859764546.png

Image not found or type unknown

Finalizando a criação do pedido, deve-se consultar no banco para verificar se os campos relacionados ao ICMS Desonerado de fato ficaram zerados, por meio das consultas abaixo.

```
SELECT ValorICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado []  
FROM PEDIDO_ITEM  
WHERE IDPEDIDO = ""
```

Ou também:

```
SELECT ValorTotalBaseICMSDesonerado, ValorTotalICMSDesonerado []  
FROM PEDIDO  
WHERE IDPEDIDO = ""
```

De acordo com as consultas acima, o retorno deve ser como no exemplo abaixo.

image-1689860208666.png

Image not found or type unknown

Agora, para criar uma nota fiscal de saída do zero ou faturar um pedido que possui ICMS Desonerado com SUFRAMA, é necessário que **uma transação configurada para gerar nota eletrônica seja utilizada.**

image-1689859980718.png

Image not found or type unknown

Com a transação devidamente configurada, o pedido com ICMS Desonerado e SUFRAMA criado anteriormente será faturado.

image-1689860066382.png

Image not found or type unknown

Assim como na aba principal, o valor total e o valor de ICMS seguem corretos na aba rodapé.

image-1689860280857.png

Image not found or type unknown

Ao faturar a nota deve ser emitida corretamente sem rejeições.

image-1689860343733.png

Image not found or type unknown

Finalizando a criação e emissão da nota fiscal, deve-se consultar no banco para verificar se os campos relacionados ao ICMS Desonerado de fato ficaram zerados, por meio das consultas abaixo.

```
SELECT PercICMSDesonerado, ValorBaseICMSDesonerado, ValorICMSDesonerado
FROM NFS_ITEM
WHERE IDNFS = ""
```

Ou também:

```
SELECT ValorTotalICMSDesonerado, ValorTotalBaseICMSDesonerado
FROM NFS
WHERE IDNFS = ""
```

Obs.: A ferramenta utilizada foi o PgAdmin, mas o seu uso **não é obrigatório**.

De acordo com as consultas acima, o retorno deve ser como no exemplo abaixo.

image-1689860464778.png

Image not found or type unknown

XML DA NOTA:

E para concluir, no XML da nota emitida existe uma **tag reservada para o valor de ICMS desonerado**, que deve ser exibida da seguinte forma no documento:

image-1689862464835.png

Image not found or type unknown

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Caso exista alguma inconsistência de informações sobre o processo, ou que alguma parte está

funcionando de modo que não deveria, seguindo o fluxo determinado, deverá ser aberta uma tarefa para posterior correção.

Revisão #3

Criado 19 July 2023 17:37:22 por Ana

Atualizado 20 July 2023 17:45:53 por Ana