ICMS OUTORGADO - SP

https://www.youtube.com/embed/T9xJT50hv-s

ANEXO III - CRÉDITOS OUTORGADOS
Artigo 41 (PRODUTOS TÊXTEIS) - O estabelecimento localizado neste Estado que realizar saída interna beneficiada com a **redução da base de cálculo do imposto**, nos termos e condições previstos no artigo 52 do Anexo II deste regulamento, poderá creditar-se de importância equivalente à aplicação do percentual de 9% (nove por cento) sobre o valor da referida saída (Convênio ICMS 190/17). (Redação dada ao "caput" do artigo pelo Decreto 65.452, de 30-12-2020, DOE 31-12-2020; efeitos a partir de 1º de abril de 2021)

O crédito, nos termos deste artigo, deverá ser lançado no campo "**Outros Créditos"** do **Livro Registro de Apuração do ICMS - RAICMS**, com a expressão **"Crédito Outorgado - artigo 41 do Anexo III do RICMS".**

Apuração do valor do crédito a ser estornado, será realizado mediante a fórmula "E = (B/T) x C", onde:
a) "E" = valor do crédito a ser estornado;
b) "B" = média, dos últimos 12 meses, incluindo o da apuração, do valor total das saídas beneficiadas pelo art. 41 do Anexo III do RICMS, observada a hipótese descrita no item 2;
c) "T" = média, dos últimos 12 meses, incluindo o da apuração, do valor total das saídas realizadas, observada a hipótese descrita no item 2;
d) "C" = valor do crédito escriturado no período de apuração;

O Resultado será lançado em **outros Créditos, Débitos e Estornos de ICMS**

Campos que devem ser preenchidos para que o Sistema calcule o ICMS Outorgado

Acesse o menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** – marque o check box – **Empresa do Ramo Têxtil**

image.png
Image not found or type unknown

image-1686309564192.png
Image not found or type unknown

Acesse o menu **Manutenção>produtos>manutenção** – edite o cadastro dos produtos – aba – **Informações Fiscais** – Marque o **check box – ICMS Outorgado**

image.png
Image not found or type unknown

image-1686309622095.png
Image not found or type unknown

Em seguida acesse o menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal** marque o check box dos CFOP que – **Compõe Base da Equação (B/T), referente o ICMS Outorgado**

image.png
Image not found or type unknown

image-1686309711407.png
Image not found or type unknown

Foi criado uma Tabela própria para que o usuário informe o **mês, ano e alíquota do ICMS Outorgado,** para essa informação acesse o menu **Manutenção>Tabelas>ICMS Outorgado**

No Artigo 41 está destacado a alíquota e período de vigência, **“poderá creditar-se de importância equivalente à aplicação do percentual de 9,7% (nove inteiros e sete décimos por cento) sobre o valor da referida saída (Convênio ICMS 190/17). (Redação dada ao "caput"** do artigo pelo Decreto 65.255, de 15-10-2020, DOE 16-10-2020; efeitos a partir de 15 de janeiro de 2021), neste caso deverá ser cadastrada a alíquota de 9,7. No entanto já há uma nova vigência “poderá creditar-se de importância equivalente à aplicação do percentual de 9% (nove por cento) sobre o valor da referida saída (Convênio ICMS 190/17). (Redação dada ao "caput" do artigo pelo Decreto 65.452, de 30-12-2020, DOE 31-12-2020; efeitos a partir de 1º de abril de 2021)”

***Para este caso deverá ser criado um cadastro da alíquota 9,7 Janeiro de 2021 e outro cadastro a partir de Abril de 2021 uma nova alíquota de 9,00"**

image.png
Image not found or type unknown

image-1686309778624.png
Image not found or type unknown

Para conferir os valores gere o demonstrativo acessando o menu **Relatórios>Demonstrativo do Crédito Outorgado**

image.png
Image not found or type unknown

O crédito, nos termos deste artigo, deverá ser lançado no campo **“Outros Créditos”** do Livro Registro de Apuração do ICMS - RAICMS, com a expressão **“Crédito Outorgado – artigo 41 do Anexo III do RICMS”.**

Os campos **Ocorrência** e **Fundamentação Legal** devem ser preenchidos para gerar dados na exportação da GIA– SP

image-1686309845779.png
Image not found or type unknown

*__Ocorrência e Fundamentação legal – meramente ilustrativa – o usuário deve preencher o campo de acordo com a legislação Estado – SP__

image-1686309878125.png
Image not found or type unknown

O valor do resultado será lançado em **Movimentação>Outros Débitos, Créditos e Estorno de ICMS** e deverá será exportado para a GIA – SP e para o SPED ICMS IPI

image.png
Image not found or type unknown

image-1686309903381.png
Image not found or type unknown

image-1686309927773.png
Image not found or type unknown

Veja também os Itens:

- ICMS Outorgado - Anexo III do RICMS/Produtos Têxteis
- Demonstrativo de Crédito Outorgado
- ICMS Outorgado - São Paulo (SP)
- ICMS Outorgado - Transporte

Revision #17
Created 7 June 2023 17:00:00 by ProjetosD
Updated 7 May 2026 13:06:54 by ProjetosD