

Desoneração de ICMS (Nota Técnica 2013/005)

Veja também os Itens:

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Cadastrando o Plano Fiscal \(CFOP - Código Fiscal de Operações\)](#)
- [Cadastrando Alíquotas por Estado](#)
- [Substituição Tributária - Conceito](#)
- [Alterando Valores Manualmente para NFe de Importação](#)
- [Importação da Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\) Lei da Transparência](#)
- [Cadastro dos Motivos da Desoneração](#)
- [Cadastro das Alíquotas das Atividades Desoneradas](#)
- [Parametrizando a Empresa - aba Impostos](#)
- [Nota Fiscal de Complemento de ICMS](#)
- [Cálculo de Substituição Tributária](#)
- [Cálculo de ST para Empresas Pertencentes ao Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais](#)
- [Desoneração de ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Crédito de ICMS - Simples Nacional](#)
- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)
- [Diferimento de ICMS](#)
- [Desoneração do ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)

- [DIFAL \(Diferencial de Alíquota de ICMS\) e FCP \(Fundo de Combate à Pobreza\)](#)
- [Inclusão do ICMS do Documento na Formação Automática de Preço](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Cálculo dos Tributos conforme Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Impostos Vinculados a Emissão da NFSe \(Nota Fiscal de Serviço Eletrônica\)](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Produtos Monofásicos](#)
- [Emissão de Nota Fiscal para Empresa que possui Regime Misto \(PIS e COFINS\) e Exportação para o Sistema Livros Fiscais](#)

OBSERVAÇÃO: A empresa **NÃO deve pertencer ao Simples Nacional**

Parâmetros da Empresa

Principal	Contratos/Orçamentos/Pedidos/Romaneios	Considerações Gerais (Parte 1)	Considerações Gerais (Parte 2)
Formação Preços	Informações Nota Fiscal	NF-e	Duplicatas/Boletos
Integração/Exportação (Parte 1)	Integração/Exportação (Parte 2)	Impostos	Adicionais Nota Fiscal
Impostos Retidos na Fonte		Comissão de Vendedores	
Alíquota de PIS		Simples <input type="checkbox"/> Optante do Simples Nacional?	

Tabela de acordo com o Layout da Nota Fiscal Eletrônica, contendo os Códigos de Tributação e os Motivos que permitem a Desoneração do ICMS.

des7 not found or type unknown

des8 not found or type unknown

des9 not found or type unknown

des10 not found or type unknown

des11 not found or type unknown

REGRAS:

Quando o benefício fiscal estiver condicionado ao abatimento do valor do ICMS dispensado, conforme determinação do Estado, devem ser observados os seguintes critérios quanto a emissão da NF-e :

- **Os Códigos de Situação Tributária que indicam benefícios fiscais do ICMS sujeitos à desoneração são os abaixo relacionados :**
 - 20 – Com redução de base de cálculo
 - 30 – Isenta ou não tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária

40 - Isenta

70 - Com redução de base de cálculo e cobrança do ICMS por substituição tributária

90 - Outras

- Nestes casos, além do preenchimento das tags descritas no layout da NF para os grupos "ICMS20", "ICMS30", "ICMS40", "ICMS70" ou "ICMS90", também devem ser preenchidas as tags :

"vICMSDeson" - Valor do ICMS desonerado

"motDesICMS" - Motivo da desoneração do ICMS

Orientação para impressão de DANFE:

O conteúdo do campo vICMSDeson, enquanto não for previsto no leiaute do DANFE, deverá ser copiado no campo de Informações Complementares de Interesse do Contribuinte (infCpl) para que a informação conste impressa no DANFE.

Caso seja necessária sua impressão no DANFE, outros campos que não forem previstos no leiaute também poderão ser copiados no campo de Informações Complementares de Interesse do Contribuinte (infCpl).

Para que o Sistema permita que seja abatido do valor da Nota Fiscal o valor do ICMS desonerado, será necessário que no CFOP utilizado na emissão das Notas, aba Informações Fiscais, o campo ICMS Desonerado abate da nota esteja selecionado.

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Inf. Fiscais | Integração | Classificação/Transporte

Incidências

<input type="checkbox"/> IPI	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS	<input type="checkbox"/> PIS
<input type="checkbox"/> IPI art.165 dec.4544/2002	<input type="checkbox"/> ICMS sobre IPI	<input type="checkbox"/> PIS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> IPI lei 11.077/2004	<input checked="" type="checkbox"/> ICMS Desonerado abate da nota	<input type="checkbox"/> COFINS
<input type="checkbox"/> Destaca IPI na NFe de devolução	<input type="checkbox"/> ICMS art.552 Sucata	<input type="checkbox"/> COFINS Ret. Fonte
<input type="checkbox"/> Soma I.I à base de IPI	<input type="checkbox"/> ICMSRF Antecipação Tributária	<input type="checkbox"/> IR Retido na Fonte
		<input type="checkbox"/> CSL Ret. Fonte

Situação Tributária

CST's - ENTRADA

IPI	PIS	COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

CST's - SAÍDA

IPI	PIS	COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Ícones de navegação: ? (Ajuda), ← (Anterior), [Salvar] (Disquete), [Cancelar] (Documento com X), → (Próximo)

Ao cadastrar a Nota Fiscal com o CFOP selecionado que ICMS Desonerado abate da nota.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | Fechamento | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Nº da Nota 120 **Série** 1

Destinatário

Dest ☒ C ☐ F **Tipo** ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros

CNPJ 11.111.111/1111-11 **Razão Social** EMPRESA MODEL 2 - INDÚSTRIA

End.: RUA 1 **Cidade:** BELO HORIZONTE **UF:** MG **IE:** C **Insc. Municipal**

Entrega 2

Identificação

Nº Ped/Cliente **Nº Pedido Interno** **Dt. Emissão** 01/10/2023 **Hr. Emissão** 13:58 **Dt. Entrega** 09/11/2023 **Cód. Fiscal** 5.102 **Desdob.** 000

☐ NF-e de Ajuste ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal SAT ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal (ECF)

☐ NF Complementar ☐ Venda para Entrega Futura

Cupom Fiscal **Num. Maquina**

Espécie NF-e

Vendedor e Cond. de Pagamento

Cód. Vendedor **Cód. Cond. Pagto**

Consumidor Final Sim **Comprador Presente no Estabelecimento** Não se aplica

Intermediador

Indicador de Intermediador/Marketplace Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria) **CNPJ** **Indicador do Cadastro no Intermediador**

Na aba itens, selecionando o produto, o Sistema habilitará o campo Motivo da Desoneração do ICMS, clicando no DLG, o Sistema permitirá que faça a pesquisa pelos Motivos disponíveis na legislação.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | **Itens** | Fechamento | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Localizar Produto < >

Aliq/Val IPI	Val. IPI	Base ICMS	% ICMS	Val. Redução ICMS	Valor Dif. ICMS	Val. ICMS	Mot. Deson. ICMS	% Desonera ICMS	Val.
0,00%	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	12,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120,00	...	0,00	

Total de itens: 1

Cód. Produto: 2 Descrição: fabricado

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

Inc. Fiscal: 0 Cód. Trib.: 90 Sit Tr: ...

Motivo de Desoneração do ICMS

Pesquisa por: Código Chave

☐ Pesq. somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição
1	Táxi
10	Deficiente Condutor (Convênio ICMS 38/12);
11	Deficiente Não Condutor (Convênio ICMS 38/12)
12	Desoneração do ICMS
12	Órgão de fomento e desenvolvimento agropecuário
3	Uso na agropecuária
4	Frotista/Locadora
5	Diplomático/Consular

ok

ICMS

IPI

ICMS sobre IPI

Desonera ICMS

PIS

COFINS

Defina o Motivo e em seguida digite o Percentual ou o Valor referente a Desoneração do ICMS.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | **Itens** | Fechamento | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Localizar Produto < >

	% ICMS	Val. Redução ICMS	Valor Dif. ICMS	Val. ICMS	Mot. Deson. ICMS	% Desonera ICMS	Val. Deson. ICMS	Base ICMS RF	Val. I
I	12,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120,00	3	10,00	12,00	R\$ 0,00	

Total de itens: 1 Valor total dos itens: R\$ 1.000,00 Quantidade total dos itens: 1

Cód. Produto	Descrição	Quant.	VI. Unit.	VI. Total	Cód. Fiscal	Desdob.
2	fabricado	1,0000	R\$1000,00	R\$ 1.000,00	5.102 ...	000

Tipo de Desconto	% Desc.	Val. Desc.	Aliq. IPI	Val. IPI	Aliq. ICMS	Val. ICMS
<input type="radio"/> % <input type="radio"/> Valor	0,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	12,00	R\$ 120,00

Inc. Fiscal	Cód. Trib.	Sit Trib IPI	Clas. Fiscal	Enq. IPI	Tx. Conv. Est.
0 ...	90 ...		0101.21.00 ...		0,000000

Incide ICMS

Incide IPI

Incide ICMS sobre IPI

Incide Desonera ICMS

Incide PIS

Incide COFINS

?, Save, Print icons

Na aba Fechamento, o valor total da nota conterá a dedução da desoneração do ICMS.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação

Dados Transporte

Itens

Fechamento

Desdobramento

Provisões

Informações Adicionais da NF-e

Referência

☒ Total

☐ Cód. Fiscal

	Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
1	5.102	000	12,00

Valores Totais

Produtos

PIS/COFINS

ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI

Valor do IPI

R\$ 0,00

R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte

VI. ICMS Ret. Fonte

Valor Dif. ICMSRF

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

ICMS

Base do ICMS

Valor ICMS

Vir. Redução ICMS

R\$ 1.000,00

R\$ 120,00

R\$ 0,00

Valor Produtos

Valor Serviços

Valor Total

R\$ 1.000,00

R\$ 0,00

R\$ 988,00

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF:

00 - Documento Regular

Valor base do ICMS = R\$ 1000,00

Valor ICMS desonerado = R\$ 12,00

Valor Total da Nota = R\$ 988,00

OBSERVAÇÃO:

Caso seja necessário, os valores da Desoneração poderão ser digitados no campo Observação da aba Fechamento