

Redução de ICMS - Guia Técnico para Suporte

Visão geral

A **redução de ICMS** é um benefício fiscal onde a **base de cálculo do imposto é reduzida**, fazendo com que o valor final do ICMS seja menor.

Ou seja:

?? O imposto **não é zerado**, apenas calculado sobre um valor reduzido.

1. Como funciona a redução de ICMS

Ao invés de calcular o ICMS sobre 100% do valor da operação, o sistema aplica uma **redução na base de cálculo**.

Exemplo:

- Valor do produto: R\$ 1.000
- Redução de base: 30%

?? Base de cálculo do ICMS:

$$? 1.000 \times 70\% = 700$$

?? ICMS (ex: 18%):

$$? 700 \times 18\% = 126$$

2. Quem pode utilizar?

A redução de ICMS depende de:

- Legislação estadual;
- Tipo de produto (NCM);
- Operação (CFOP);
- Benefício fiscal autorizado.

?? Sempre validar com a contabilidade.

3. Configuração no sistema

A redução de ICMS é configurada na:

?? Regra Fiscal

Campos principais:

- **CST de ICMS;**
- **Alíquota de ICMS;**
- **% Redução da Base de Cálculo.**

4. CST utilizados

Para empresas do regime normal (Lucro Presumido / Real):

- **20** – Com redução de base de cálculo;
- **70** – Com redução + ST.

Para empresas do Simples Nacional:

?? Utiliza CSOSN

- **900** – Outros (quando há tratamento diferenciado como redução).

?? A aplicação depende da regra fiscal configurada.

5. Impacto na NF-e

Quando configurado corretamente:

- A NF-e apresenta:
 - Base de cálculo reduzida;
 - Valor do ICMS calculado corretamente.

?? Se configurado incorretamente:

- ICMS pode sair zerado indevidamente;
- Base pode sair incorreta;
- Pode gerar inconsistência fiscal.

6. Diferença: Redução x Isenção x Desoneração

Tipo	Característica
Redução	Diminui a base de cálculo
Isenção	ICMS = 0
Desoneração	ICMS dispensado com benefício fiscal

7. Problemas comuns no suporte

- Redução não aplicada;
- ICMS calculando sobre valor total;
- CST incorreto;
- Regra fiscal não vinculada ao produto;
- Percentual de redução não configurado.

8. Onde validar no sistema?

- Regra fiscal;
- Cadastro do produto;
- CFOP utilizado;

- Parâmetros fiscais.

9. Checklist rápido para suporte

- ? Regra fiscal está vinculada ao produto?
- ? CST correto (20 / 70)?
- ? Percentual de redução preenchido?
- ? CFOP correto?
- ? Alíquota de ICMS correta?

10. Quando envolver a contabilidade?

- Definição do percentual de redução;
- Validação do benefício fiscal;
- Dúvidas sobre legislação.

Conclusão

A **redução de ICMS** depende totalmente de:

- **Regra fiscal correta;**
- **CST adequado;**
- **Percentual de redução configurado.**

A maioria dos erros ocorre por:

- Falta de configuração;
- CST incorreto;
- Regra fiscal não aplicada.

ID de solução único: #2532

Autor:: Thais Veloso

Última atualização: 03-19-26 09:22