

Demonstrativo de Crédito Outorgado

Veja também os Itens:

- [ICMS Outorgado](#)
- [Demonstrativo de Crédito Outorgado](#)
- [ICMS Outorgado - São Paulo \(SP\)](#)

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 $E = (B/T) \times C$, 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

Acessar o Menu **Manutenção>Empresas>Parâmetros Adicionais da Empresa** e marcar o check box **"Empresa do Ramo Têxtil"**.

image.png
image not found or type unknown

Acesse o Menu **Manutenção> Produtos> Manutenção** na aba Informações Fiscais e marcar o check box ICMS Outorgado.

image.png

Acesse em seguida o Menu **Manutenção>Tabelas> Plano Fiscal** e marque o check box dos CFOP's que compõe Base da Equação (B/T), referente ao ICMS Outorgado.

image.png

Foi criado uma Tabela própria para que o usuário informe o mês, ano e alíquota do ICMS Outorgado

Acessar 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

Para conferir os valores e gerar o demonstrativo acessar o Menu **Relatórios> Demonstrativo do Crédito Outorgado**.

image.png

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.png

***Ocorrência e Fundamentação legal meramente ilustrativa. O usuário deve preencher o campo de acordo com a legislação Estado - SP.**

image.png

O valor do resultado será lançado no Menu **Movimentação> Outros Débitos, Créditos e Estorno> ICMS** e deverá será exportado para a GIA – SP e para o SPED ICMS IPI.

image.png
Image not found or type unknown

image.png
Image not found or type unknown