

Como funciona a validação referente ao diferimento para o CST 51 do ICMS?

Para a validação referente ao diferimento para o CST 51 do ICMS, foram criados os campos a seguir, a fim de facilitar o entendimento ao fisco e ao contribuinte do valor aplicado no diferimento do imposto:

- **Valor do ICMS da Operação:** apresenta no XML o valor do Imposto ICMS como se ele não tivesse sido diferido para demonstrativo.
- **Percentual do Diferimento:** apresenta no XML o percentual do ICMS a ser diferido. Se o imposto for totalmente diferido, será considerado percentual de 100%.

Dessa forma, na rotina **514 – Cadastrar Tipo de Tributação**, sub-aba **Venda**, caixa **Diversos**, o campo **%Diferimento** deverá ser preenchido com 100% se for totalmente diferido. Caso contrário, será necessário informar o diferimento a ser aplicado conforme legislação pertinente.

The screenshot shows the 'Cadastro' window with the 'Venda' tab selected. The 'Diversos' section contains the following fields:

- % Diferimento:** Highlighted with a red box, currently empty.
- % ISS:** Empty.
- % Diferencial de Alíquota ICMS:** Empty.
- % Acréscimo Pessoa Física c/venda acima do parametrizado:** Empty.
- % Tributos na nota fiscal:** Empty.
- Mostrar Preço sem IPI na Venda**

Other sections visible include 'Impostos CMV', '% Alíquota ICMS', '% Redução ICMS para', '% Redução Base ICMS com pauta adicionais', '% Acréscimo Base ICMS Pessoa Física', '% Alíquota de ST Saída para redução', '% Pauta ICMS cliente contribuinte', 'Cupom Fiscal', and 'Diversos' (partially overlapping).

Importante: o **ICMS Diferido** é a diferença entre o valor da operação própria do ICMS, (aquela que seria devida no caso de não haver diferimento) e o valor do icms diferido. Conforme exemplo no XML abaixo:

```
- <ICMS>
  | <ICMS51>
    | <orig>1</orig>
    | <CST>51</CST>
    | <modBC>3</modBC>
    | <pRedBC>0.0000</pRedBC>
    | <vBC>1900.00</vBC>
    | <pICMS>4.0000</pICMS>
    | <vICMSOp>76.00</vICMSOp>
    | <pDif>40.00</pDif>
    | <vICMSDif>30.40</vICMSDif>
    | <vICMS>45.60</vICMS>
  | </ICMS51>
</ICMS>
```

Seguem rejeições comuns:

- **351 Rej. Rejeição: Valor do ICMS da Operação no CST=51 difere do produto BC e Alíquota:** poderá aparecer quando for informado que existia valor de base de cálculo para a operação e alíquota aplicada para a operação não correspondente.
- **352 Rej. Rejeição: Valor do ICMS Diferido no CST=51 difere do produto Valor ICMS Operação e percentual diferimento:** ocorre quando o valor da operação não corresponde ao valor apresentado aplicado pelo valor da operação e o percentual de alíquota diferida informada.
- **353 Rej. Rejeição: Valor do ICMS no CST=51 não corresponde a diferença do ICMS operação e ICMS diferido:** apresenta diferença entre o valor da operação o valor diferido.

Observação: se for 100% será igual o valor total o imposto diferido. Caso contrário, será a diferença entre o valor do imposto que seria devido integralmente e o valor resultante da aplicação do % diferido, de acordo com seguinte exemplo: valor de 76,00 era devido mediante a aplicação de um % de diferimento igual a 40%, o valor diferido foi 30,40 e o valor do ICMS devido R\$ 45,60).