



**VISÃO MODERNA**  
TREINAMENTOS

[www.visaomoderna.com.br](http://www.visaomoderna.com.br)   

## **ICMS DESONERADO, DIFERIDO e CRÉDITO PRESUMIDO – NOVAS REGRAS 2025**

### **Objetivo:**

Capacitar os participantes através de conceitos, disposições, particularidades e EXEMPLOS PRÁTICOS a obrigatoriedade da informação do ICMS DESONERADO, ICMS DIFERIDO E DO CRÉDITO PRESUMIDO do Projeto cBenef instituído pelos Atos Diats 59/2023 e 35/2024, onde a partir de Janeiro e Fevereiro/2025 as empresas que possuem benefícios tais como: isenção, não incidência, suspensão, diferimento, redução de base de cálculo e/ou crédito presumido terão de apresentar em documento fiscal valor do ICMS Beneficiado.

### **A quem se destina:**

Aos profissionais envolvidos na apuração de tributos, analistas e assistentes fiscais, contabilistas, advogados, administradores, empresários, compras, faturamento, administrativo, programadores de sistema(TI) e financeiro, bem como acadêmicos e demais interessados em aprofundar o conhecimento no assunto.

### **Conteúdo Programático:**

#### **cBenef/SC – Código de Benefício Fiscal**

- Ato Diat 59/2023
- Objetivo Principal
  - Quais documentos fiscais eletrônicos precisam ser informados o cBenef?
  - Correios Eletrônicos Circulares – DIAT
- Preenchimento XML (CST x Benefício x CBENEF)
  - Tabela 5.2 (Correlação Cbenef por CST)
  - Exemplos de Rejeição na validação do arquivo XML
  - Carta de Correção Eletrônica
  - Casos de Operação não ocorrendo ICMS e sem correlação de cBenef
- Valor do ICMS Desonerado e Diferido (como preencher):
  - Isenção
  - Não Incidência
  - Suspensão
  - Diferimento
  - Informação do ICMS Diferido
  - Redução da Base de Cálculo
  - Quando o ICMS deve ser diminuído do total do XML?
- Regras de preenchimento quanto ao uso do Crédito Presumido conforme Ato Diat 35/2024
- Aplicação no Simples Nacional

**EXEMPLOS PRÁTICOS: como preencher corretamente os documentos fiscais e arquivo XML na visão do guia prático de benefícios e incentivos fiscais utilizando planilha exemplificativa.**

### **Instrutores:**

**DERLINDO MASCHIO:** Formado em Técnico de Administração de Empresas. Graduando em Ciências Contábeis – FURB Blumenau. Experiência de mais de 35 anos na área fiscal e tributária. Durante 17 anos atuou como Supervisor da área fiscal da empresa Acon Controller Ltda. Diretor da Empresa Visão Moderna Treinamentos e Cursos. Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Soma Cursos de Janeiro/2003 a junho/2015; Sesccon (Blumenau, Florianópolis e Joinville); Sescap Paraná (Curso Analista Fiscal – Pratico); CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada

**JOÃO ADRIANO PHILIPPS:** Formado Ciências Contábeis com ênfase em custos pelo IBES/SOCIESC e MBA em Gestão Tributária pelo INPG Blumenau. Atuando nos últimos 20 anos na área fiscal, Consultor na área fiscal e tributária. Instrutor: Sesccon (Blumenau, Florianópolis e Joinville), CRC/SC e FECONTEC – PEC Projeto Educação Continuada, CDL Balneário Camboriú e Soma Cursos.

**Carga horária:** 4 horas