

Geração do Arquivo SPED ICMS com a Apuração da Substituição Tributária (Restituição e Complemento) e Levantamento do Crédito de ICMS ST Referente ao Estoque - Inventário (Bloco H)

De acordo com a legislação vigente no país, houve mudanças na Substituição Tributária (ICMS ST).

Essa funcionalidade está disponível a partir da versão 2.6.6.0.



Essa funcionalidade é válida apenas para o estado do Rio Grande do Sul - RS

Geração do SPED ICMS

Para utilizar essa função a opção "**Realizar apuração do ICMS Presumido e ICMS Efetivo referente ao ICMS ST**", localizada através do menu **Configurações > Filias > EFD** aba **EFD ICMS/IPI (Restituição)** deve estar marcado.

Filial: LINX FARMA BIG

Navegação Manutenção Filtro Exportar Configuração Cotação OnLine

Cadastro e Configurações de Filiais

Grade
Dados da Filial
Cartões e Convênios
CF-e-SAT
Contas a Pagar
Controle de Validade
Convênio
Cupom Fiscal
Devolução Fornec.
EFD
Entradas
Entregas
Fidelidade
Financeiro
Geral
Integrações
Inventário
Limpeza de Arquivos
NFC-e
NF-e
PBM
Prem. Produtividade
Promoções PEC
Sugest. de Compras
Transferências
Vendas
Vigilância Sanitária

EFD

SPED

SEF

Geral | EFD ICMS/IPI | EFD ICMS/IPI (Estimativa) | **EFD ICMS/IPI (Restituição)** | DIFAL/FCP | FCP

☒ Realizar apuração do ICMS Presumido e ICMS Efetivo referente ao ICMS ST

Informações de recolhimento

Informações atribuídas ao registro E250 da EFD ICMS/IPI quando houver valor a complementar

Dia de vencimento
Código de receita
Texto complementar

Detalhamento da subapuração

Descrição complementar
Registro 1900

Códigos de ajuste em operações referente mercadorias que estão sujeitas ao regime de Substituição Tributária

Código de ajuste para cada documento fiscal de entrada e devolução de cliente (Imposto Presumido)

Código de ajuste
Registro 1921

Ao incluir o símbolo @ (arroba) no texto complementar, este será substituído pelo número do documento fiscal para as operações de entrada e devolução de cliente.

Texto complementar para entrada
Registro 1921

Texto complementar para devolução de cliente
Registro 1921

Código de ajuste para cada documento fiscal de saída (Imposto Efetivo)

Código

Pesquisar (F3)
Imprimir (F9)

Figura 01 - Configuração Filiais

Preencha os campos da tela, com o auxílio da contabilidade, para que todas as apurações sejam realizadas nos campos corretos.

Detalhamento da subapuração

Descrição complementar


Registro 1900

Códigos de ajuste em operações referente mercadorias que estão sujeitas ao regime de Substituição Tributária

Código de ajuste para cada documento fiscal de entrada e devolução de cliente (Imposto Presumido)

Código de ajuste

Registro 1921

 Ao incluir o símbolo @ (arroba) no texto complementar, este será substituído pelo número do documento fiscal para as operações de entrada e devolução de cliente

Texto complementar para entrada

Registro 1921

Texto complementar para devolução de cliente

Registro 1921

Código de ajuste para cada documento fiscal de saída (Imposto Efetivo)

Código de ajuste

Texto complementar

Registro 1921

Código de ajuste de valores a serem deduzidos

Código de ajuste

Registro 1921

Texto complementar para devolução fornecedor

Registro 1921

Texto complementar para outras saídas


Registro 1921

Código de ajuste para estornos dos valores de itens inventariados

Código de ajuste

Registro 1921

Código de ajuste para transferência do saldo credor de períodos anteriores (Apuração ICMS ST para Apuração ICMS Próprio)

 Os códigos de ajustes inseridos serão utilizados para a compensação do saldo credor de período anterior do ICMS ST, em caso de restituição, e atribuídos na apuração do ICMS Próprio do próximo período

Código de ajuste (estorno de crédito) Texto complementar

Registro E220

RS110027

Estorno do crédito do ICMS ST para apropriação na Apuração do ICMS Próprio conf. IN C

Código de ajuste (ajuste a crédito) Texto complementar

Registro E111

RS020027

Apropriação de saldo credor de ICMS ST de período anterior

Código de ajuste para transferência do valor a restituir

Código de ajuste

Texto complementar

Registro 1921

Código de ajuste

Texto complementar

Registro E220

Figura 02 - Detalhamento da Subapuração

⚠ Essas configurações **não se aplicam** ao regime do Simples Nacional e nem a usuários que tenham perfil de apresentação fiscal C.

Quando realizar a apuração em determinado período e o resultado da **apuração mensal** resultar negativo (débito - crédito), ou seja, com direito a restituição, esse valor será transferido para a apuração do próximo período.

Na geração do arquivo do próximo período, o valor do saldo credor referente o período anterior será escriturado no registro E210 e E220 (Apuração da Substituição Tributária) e transferido para a apuração do ICMS Próprio no registro E110 e E111.

Exemplo: Apuração mês 03/2019

Saldo restante a transferir para o próximo mês 04/2019 ICMS ST (valor à restituir): **100,00**;

Saldo restante transferido do mês anterior na apuração de 04/2019: **100,00**

Valor ICMS ST credor do período anterior deve ser apurado no registro E210 do próximo mês (04/2019), e transferido para a apuração do ICMS Próprio, ou seja, tornando um valor total de crédito de 100,00 reais.

Caso o resultado da apuração do ICMS Próprio com a inclusão do crédito do ICMS ST seja credor (Crédito restante), será transferido para o próximo mês, esse resultado deve ser gravado na tela "**Créditos do ICMS**", localizada através do menu **Fiscal > Escrituração Fiscal ICMS > Créditos de ICMS**, e transferido para o próximo mês na apuração do ICMS Próprio (Registro E110) como é atualmente.

Após ter selecionado e configurado a opção em **Configurações Filiais** mostrado na (Figura 01 e 02 acima), vá até o menu **Fiscal > Escrituração Fiscal ICMS > Geração do Arquivo Digital (EFD/SPED)**

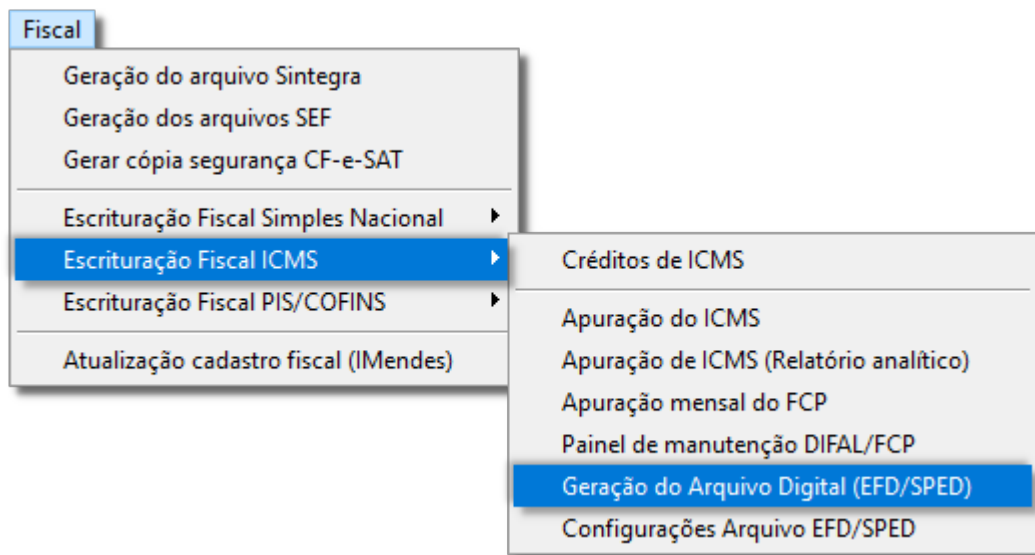


Figura 03 - Geração do Arquivo Digital (EFD/SPED)

Geração com Inventário

No arquivo referente a apuração do ICMS ST para o Estado do Rio Grande do Sul (RS) é possível realizar o levantamento do estoque para a apuração de um valor presumido (crédito), onde será apurado em três parcelas.

Para realizar o levantamento do valor e escrituração do estoque (inventário) acesse a tela **Escrituração Fiscal Digital (EFD ICMS/IPI)** através do menu **Fiscal > Escrituração Fiscal ICMS > Geração do Arquivo Digital (EFD/SPED)** e em seguida,  clique no botão **Opções > Outras configurações**.

Escrituração Fiscal Digital (EFD ICMS/IPI) X

Detalhes da geração...

Filial

LINUX FARMA BIG

Período

Data inicial 01/06/2019 Data final 30/06/2019

Remessa de

☒ Arquivo original

☐ Arquivo substituto

Opções ▼

- Arquivos gerados...
- Atualizar valores correspondente ao ICMS ST
- Outras configurações...

Gerar (F3) Fechar (Esc)

Figura 04 - Escrituração Fiscal

Após selecionar o período do arquivo, basta preencher as informações necessárias para escriturar o inventário no arquivo SPED ICMS/IPI conforme a Figura 05 abaixo.

Outras configurações EFD ICMS/IPI

☒ **1** Gerar bloco de inventário (bloco H)

Os dados dos itens existentes no estoque na data do inventário correspondem àqueles apresentados pelo relatório "Meus relatórios > Estoque > Posição de estoque (inventário)".
 Certifique-se que os valores deste relatório estão corretos.

☒ **2** Apropriação de Crédito do ICMS ST

Início da apropriação ICMS ST

Data do inventário: 28/02/2019


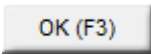
Mês: Maio Ano: 2019


Motivo do inventário: Por determinação dos fiscos

☐ Escriturar sem estoque (atribuir valor zero ao inventário)

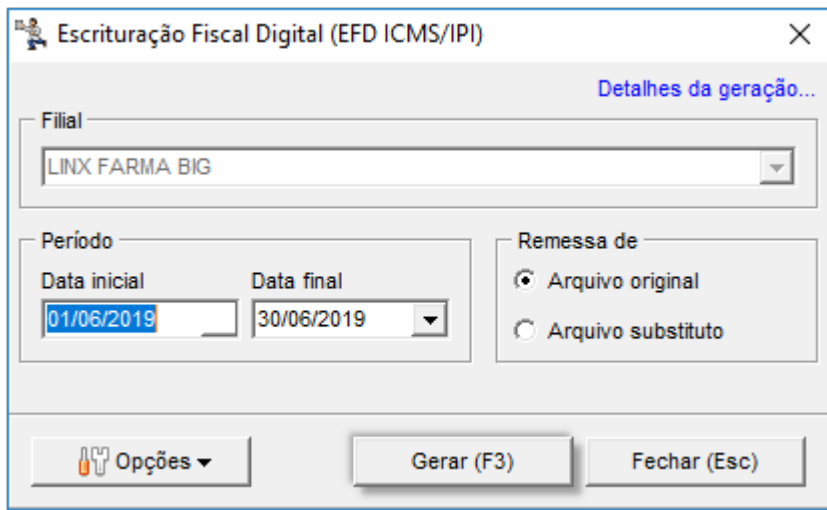
OK (F3) Cancelar (Esc)

Figura 05- Outras Configurações

- Habilitar o campo *Gerar bloco de inventário (bloco H)* como mostra detalhe **1**.
- Habilitar o campo *Apropriação de Crédito do ICMS/ST* como mostra detalhe **2**.
- No campo *Início da apropriação ICMS ST*, colocar o mês que deseja se apropriar da primeira parcela referente o crédito do inventário.
- Após selecionar o mês que deseja se apropriar do crédito  clique em .

 O destaque **2** refere-se a geração do inventário, que pode ou não ser habilitado, esclareça com a sua contabilidade se essa informação deverá constar na geração do arquivo do SPED.

Depois de configurado as opções  clique no botão **Gerar (F3)** mostrado na Figura 06 abaixo.



Escrituração Fiscal Digital (EFD ICMS/IPI)

Detalhes da geração...

Filiai

LINX FARMA BIG

Período

Data inicial: 01/06/2019

Data final: 30/06/2019

Remessa de

☒ Arquivo original

☐ Arquivo substituto

Opções

Gerar (F3)

Fechar (Esc)

Figura 06 - Geração do Arquivo SPED

Caso haja algum tipo de inconsistência, será apresentada uma tela mostrando cada uma delas.

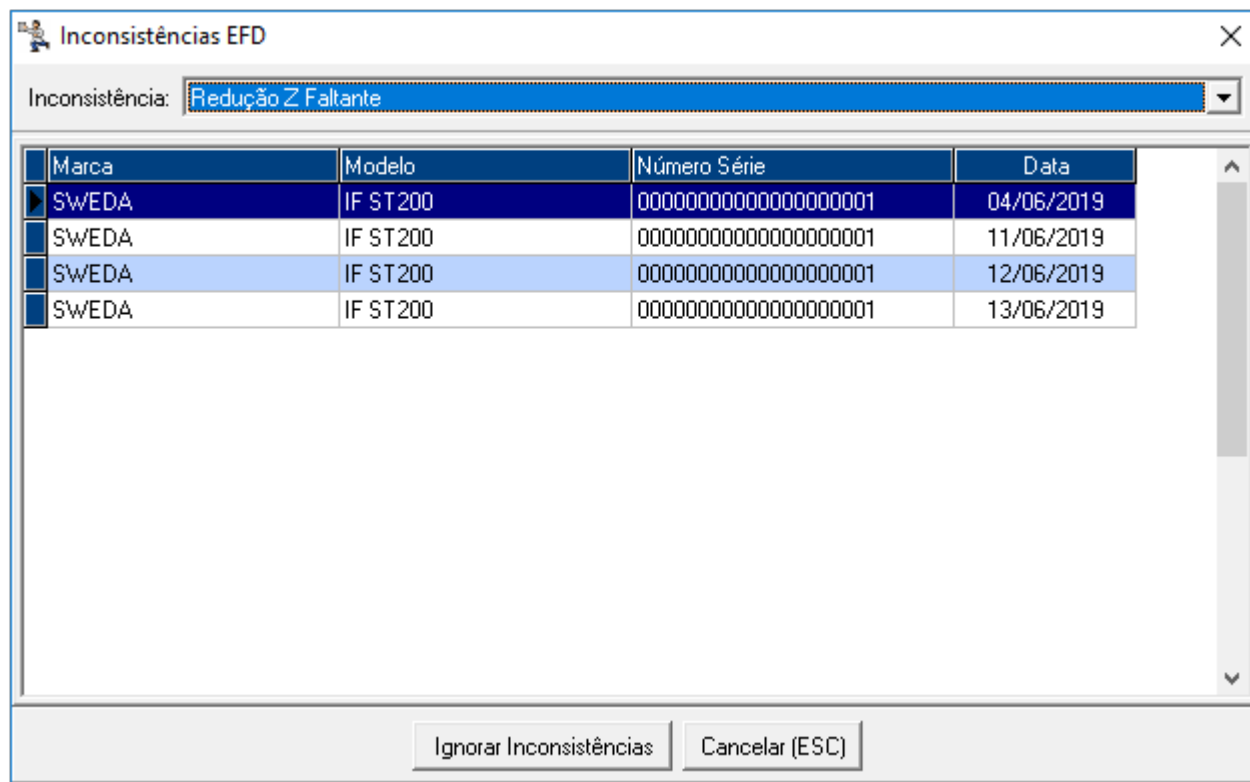


Figura 07 - Inconsistências

Verifique as inconsistências uma a uma e resolva para que seja gerado de forma correta.

Após isso, será realizado o levantamento do estoque (inventário) e exibido na tela conforme a Figura 08 com os itens e valores a serem apurados.

O crédito para apropriação será parcelado em 3 vezes a partir do mês escolhido para se tomar crédito como mostra a Figura 08 abaixo.

Estoque inventariado para crédito do ICMS ST

Estoque inventariado para crédito do ICMS ST

Total crédito
R\$ 17.845,02

Parcelas

1ª Parcela 03/2019 R\$ 5.948,34 2ª Parcela 04/2019 R\$ 5.948,34 3ª Parcela 05/2019 R\$ 5.948,34

Filtros

Pesquisa por: Descrição

Filtros



Inventário


2034 registros encontrados.

Código	Barras	Descrição	CST	CEST	NCM	Unidade	Quantidade	Base ICMS Unitária	% ICMS	Valor ICMS Unitário	Valor Total Crédito
14	7896269900150	AEROLIN SOL SPRAY 200DS FP	60	13.001.00	30049039	UND	1	30,29	18,00	5,45	5,45
19	7898040320973	ABRILAR XPE 100ML	60	13.003.01	30049099	FR	1	31,88	18,00	5,74	5,74
20	7896658001789	ANTUX XPE AD/PED 120ML	60	13.003.01	30049099	UND	1	21,54	18,00	3,88	3,88
29	7891317477141	ANDOLBA AER 43G	60	13.003.01	30049059	UND	1	23,99	18,00	4,32	4,32
36	7896641800023	ALBOCRESIL 6 OVULOS	60	13.001.01	30049099	UND	1	13,19	18,00	2,37	2,37
37	7896641800016	ALBOCRESIL GEL VAG 50G	60	13.001.01	30049099	TB	1	20,36	18,00	3,67	3,67
51	7891106006361	AROVIT 50000UI 30CPR	60	13.003.01	30045090	UND	1	6,76	18,00	1,22	1,22
65	7896026300216	ATROVENT 0,25MG INAL 20ML	60	13.001.00	30044090	UND	1	16,77	18,00	3,02	3,02
66	7891104195067	ATROVERAN 30ML	60	13.003.01	30044090	UND	1	18,67	18,00	3,36	3,36
80	7896241225523	ABLOK 50MG 30CPR	60	13.003.00	30049042	UND	2	24,06	18,00	4,33	8,66
81	7896241221853	ABLOK 25MG 30CPR	60	13.003.00	30049042	UND	1	13,63	18,00	2,45	2,45
83	7896241225127	ABLOK PLUS 50/12,5MG 30CPR	60	13.003.00	30049042	UND	3	31,79	18,00	5,72	17,16
93	7896026300186	ATENSINA 0,200MG 30CPR	60	13.001.00	30049069	UND	1	7,89	18,00	1,42	1,42

Figura 08 - Inventário

✓ O campo Base ICMS Unitária e % ICMS que estão na cor amarelo podem ser alterados.

Nessa tela tem a opção de Exportar para o Excel  clicando em ou apertando a tecla **F6**, e a opção de imprimir  clicando no botão ou apertando a tecla **F5**.

 Clique em para gerar o arquivo .txt.

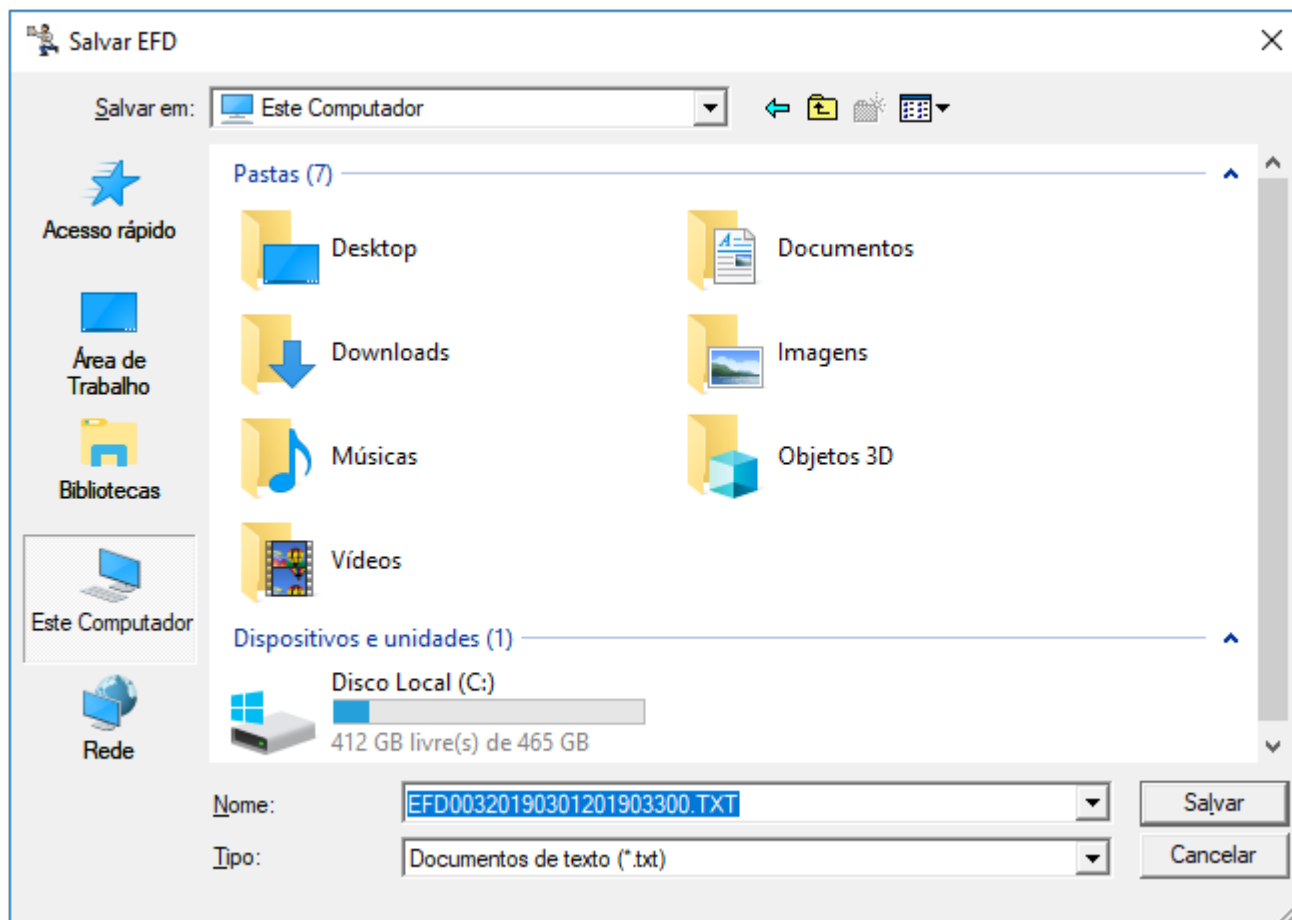


Figura 09 - Arquivo

Será gerado um arquivo .txt que deverá ser salvo em um local que o usuário definir.

Em seguida, será exibida uma mensagem de sucesso para finalizar o processo.



Caso o levantamento do estoque (inventário) correspondente ao crédito da Substituição Tributária já foi realizado.

A tela será exibida quando na geração do arquivo SPED ICMS com o inventário para determinado período gerado já possui um lançamento correspondente ao levantamento do estoque.

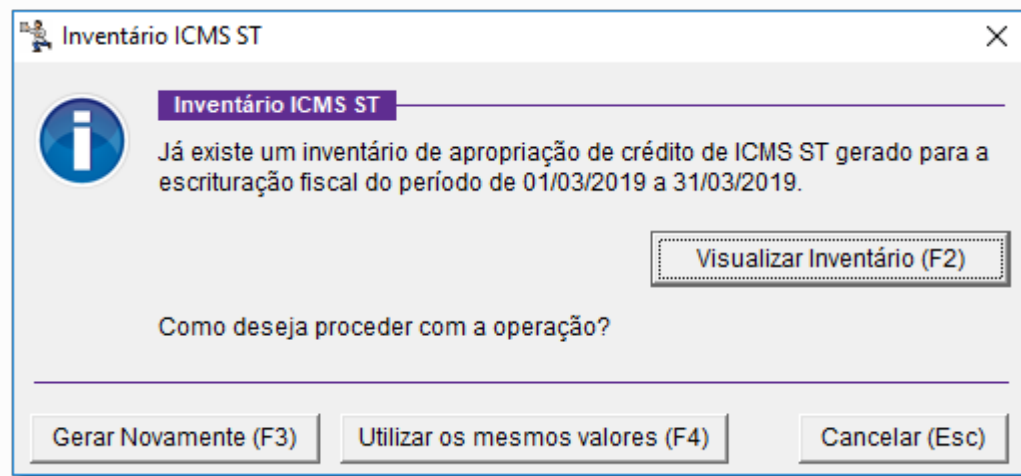


Figura 10 - Inventário ICMS ST

- **Visualizar Inventário (F2)** - Consegue visualizar o inventário já gerado.
- **Gerar Novamente (F3)** - Realiza a geração do inventário novamente.
- **Utilizar os mesmos valores (F4)** - Utiliza os valores já apurados podendo ser visualizados através da opção "Visualizar Inventário (F2)".
- **Cancelar (Esc)** - Cancela a operação e geração do arquivo SPED ICMS.

A tela será exibida quando na geração do arquivo SPED ICMS com o inventário para determinado período já possui um lançamento correspondente ao levantamento do estoque, porém, foi alterado a sua data de inventário ou início da apropriação.

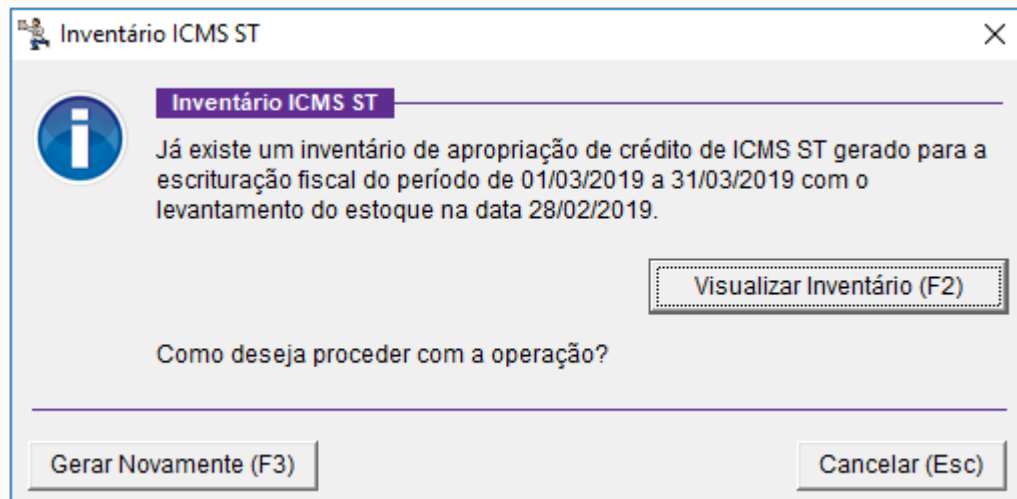


Figura 11 - Inventário ICMS ST

- **Visualizar Inventário (F2)** - Consegue visualizar o inventário já gerado.
- **Gerar Novamente (F3)** - Realiza a geração do inventário novamente.
- **Cancelar (Esc)** - Cancela a operação e geração do arquivo SPED ICMS.



Para maiores informações  [clique aqui:](#)