

Calculando antecipação Tributária do ICMS

Veja também os Itens:

- [Guia de Recolhimento de Antecipação Tributária do ICMS \(Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços\)](#)
- [Calculando Antecipação Tributária do ICMS](#)

Para calcular o valor da **Antecipação Tributária do ICMS** é necessário:

1. Configurando Sistema.

Primeiramente você deverá cadastrar em **Manutenção/Produtos/Informações por Estado**

Informe o Código do Produto, Código Fiscal, Desdobramento e em seguida, o percentual do IVA-ST aplicável na operação interna, cujos percentuais estão indicados no § 1º do art. 1º da Portaria CAT nº 15/08.

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado
* RJ	2.102	000	0,000000	P	38,24	R\$ 0,00

Nesta tela você poderá cadastrar as informações '[Por Produto](#)' ou 'Geral', se optar pelo cadastro geral as informações serão **consideradas para qualquer produto cuja nota fiscal contenha o Estado, Código Fiscal e Desdobramento cadastrados.** Para o cadastro por [produto](#), informe o

Estado, Código Fiscal e Desdobramento para o qual a porcentagem do PVV/IVA-ST deverá ser considerada. Deverá ser informada a Alíquota Interna do [produto](#), ou seja a **alíquota do ICMS do produto no Estado que esta sendo cadastrado** caso seja diferente da alíquota informada em **Manutenção/Tabelas/Alíquotas por Estado**.

Para calcular o **valor do IVA-ST** Ajustado você deverá selecionar o registro em questão e clicar no



A captura de tela mostra a janela 'Informações de Produto por Estado - Inclusão'. No topo, há uma aba 'Informações' com duas opções: 'Por Produto' (selecionada) e 'Geral'. Abaixo, há campos para 'Código do Produto' (contendo '1') e 'Descrição' (contendo 'CANETA ESFEROGRÁFICA'). Abaixo disso, há uma tabela com 7 colunas: 'Estado', 'Cod Fiscal', 'Desdob', '% Red. ICMS', 'Tipo PVV/IVA-ST', '% PVV/IVA-ST' e 'Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado'. A primeira linha da tabela está selecionada e destacada com uma borda vermelha, mostrando os dados: 'RJ', '2.102', '000', '0,000000', 'P', '38,24' e 'R\$ 0,00'. No canto inferior direito da janela, há um botão com um ícone de calculadora, que é o botão 'Cálculo do IVA Ajustado' mencionado no texto.

Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	Vl. PVV/Preço Consumidor Fixado
* RJ	2.102	000	0,000000	P	38,24	R\$ 0,00

Ao clicar no botão "**Cálculo do IVA Ajustado**" o valor da coluna % PVV/IVA-ST será alterado pela porcentagem do IVA-ST Ajustado. **Atenção: Toda vez que clicar no botão "Calculo do IVA Ajustado" o valor da coluna % PVV/IVA-ST será alterado.**

Alíquota Interestadual é a alíquota do ICMS aplicada pelo **remetente na operação interestadual** que deve ser informada no campo **alíquota interna** no estado no [cadastro de Produtos](#) por Estado ou então será considerado a alíquota informada em **Manutenção/Tabelas/Alíquotas por Estado**.

Alíquota Interna deverá ser informada no [cadastro do produto](#).

Fórmula para cálculo do IVA-ST Ajustado: Considerando IVA-ST = 38,24%, Alíquota Interestadual = 12% e Alíquota Interna 18%

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [(1 + \text{IVA-ST}) \times (1 - \text{Aliq. Interestadual}) / (1 - \text{Aliq. Interna})] - 1$$

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [(1 + 38,24\%) \times (1 - 12\%) / (1 - 18\%)] - 1$$

$$\text{IVA-ST Ajustado} = [1,3824 \times (0,88 / 0,82)] - 1$$

IVA-ST Ajustado = $[1,3824 \times 1,0732] - 1$

IVA-ST Ajustado = 1,4836 - 1

IVA-ST Ajustado = $0,4836 \times 100$

IVA-ST Ajustado = 48,36%

2. Cadastrando Itens da Nota Fiscal de Entradas.

Ao cadastrar os [itens](#) da **nota fiscal de entrada** será calculado os valores referente a **substituição tributária** que ao gravar será questionado se o valor referente ao ICMS ST é substituto ou substituído e os valores de Base ICMS ST e Diferença ICMS ST serão transportados para o livro de entradas.

Fórmula para calculo da Antecipação Tributária: Considerando Alíquota IVA-ST Ajustado = 48,36% e Alíquota Interna = 18%

Imposto recolhido por Antecipação = Valor Contábil x (1 + IVA-ST Ajustado) x Alíquota Interna - VI. ICMS

Imposto recolhido por Antecipação = $1.000,00 \times (1 + 48,36) \times 18 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = $1.000,00 \times 1,4836 \times 18 - 120,00$

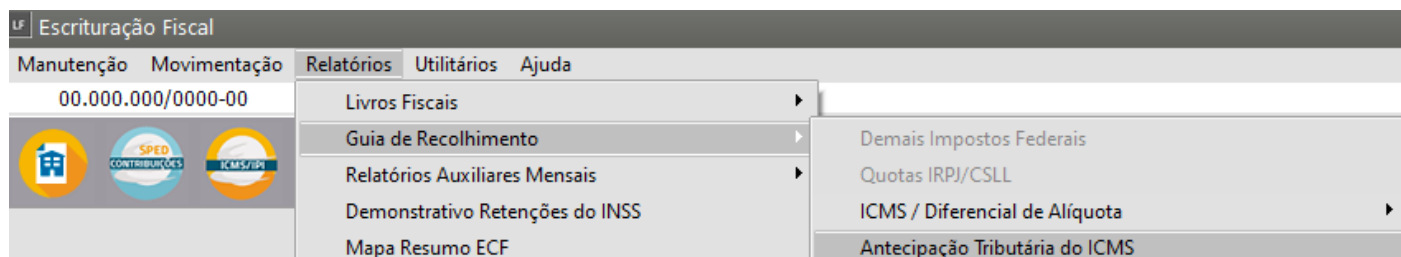
Imposto recolhido por Antecipação = $1.483,60 \times 18 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = $267,05 - 120,00$

Imposto recolhido por Antecipação = 147,05

Emitindo Guia de Recolhimento

No menu **Relatórios/Guias de Recolhimento/Antecipação Tributária do ICMS**



Você poderá emitir a guia com o valor calculado na nota fiscal.

UF Antecipação Tributária do ICMS

Informações Principais | Observações

Selecione a Nota Fiscal para emissão da guia

Núm. Nota: 203542 ... Núm. Emitente: 00.000.000/0000-00

Modelo: 01 Série: 1 Data de Entrada: 10/04/2023

☐ Seleciona notas fiscais com mesmo Emitente e Data

Informações Complementares

Cód da Receita: 063-2 Dt. Vencimento: 10/05/2023 ... Dt. Recolhimento: 10/05/2023 ...

☒ Imprime guia para recolhimento = 0,00
☐ Gera Lançamento para Livro Caixa?
☐ Imprime Valor da Receita?
☒ Imprime Valor Total?

Configurações

Impressora

Orientação:
☒ Retrato
☐ Paisagem

Tipo Formulário
☐ Branco
☒ Branco Gráfico

Nº de vias: 2

Ícones de utilitários: Impressora, Visor, Pasta, E-mail, Documento com X.

3. Imprimindo Livro de Apuração do ICMS.

Para que a **impressão do livro** fique correta você deverá informar no menu **Utilitários/Configurações do Sistema**

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | **Utilitários** | Ajuda

00.000.000/0000-00

Configurações Gerais
Configurações do Sistema

Ícones de utilitários: SPED, Cloud, etc.

Informe o **código do sub-item** para fins de impressão do livro de apuração do ICMS

Configuração do Sistema

Configurações | **Simples Federal/Antecip. Tributária** | Ciap | Responsável pela Escrituração Fiscal

Simples Federal

Cód. Receita

☐ Para as empresas com início de atividade no exercício corrente, considerar a tabela proporcional ao número de meses de operação.

2 Número de casas decimais para o critério de arredondamento do cálculo da proporção entre a receita de serviços e receita acumulada total para empresas com categoria 1 e prestadora de serviços.

Antecipação Tributária


Código do Subitem para geração do Lançamento


Ocorrência

Fundamentação Legal

ATENÇÃO: Este código será utilizado na impressão do Livro de Apuração do ICMS

?





Em seguida, acesse o menu **Movimentação/Outros Débitos, Créditos e Estornos/ICMS:**

Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Outros Débitos, Créditos e Estornos

ICMS

- Cadastre para **Estabelecimento Varejista**: o valor do mês referente ao imposto recolhido antecipadamente por guia de recolhimentos especiais (valor de R\$ 147,05 no exemplo acima) e o valor do mês relativo ao imposto pago antecipadamente incidente sobre a operação própria (valor de R\$ 267,05 no exemplo acima).
- Cadastre para **Estabelecimento Atacadista**: o valor do mês pago antecipadamente a título de imposto incidente sobre sua própria operação (considerando o exemplo acima valor contábil de R\$ 1.000,00 * Alíquota interna de 18% = R\$ 180,00) e o valor do mês relativo à operação própria (considerando valores do exemplo acima R\$ 180,00 - R\$ 120,00 = R\$ 60,00). Também será necessário para o estabelecimento atacadista cadastrar em **Movimentação/Outros Débitos, Créditos e Estornos/ICMS Sub. Tributária** o valor do imposto do mês retido incidente sobre as próprias operações (considerando valores do exemplo acima R\$ 147,05 - R\$ 60,00 = R\$ 87,05) e o valor do mês relativo às operações subsequentes (mesmo valor lançado para o imposto retido incidente sobre as operações próprias R\$ 87,05).

Crédito / Débito / Estorno de ICMS - Inclusão

Referência

Mês

Ano

Jan

2014

Dados Complementares

Descrição

Valor

Tipo

Nr. do Campo na DAP

Cód. Ajuste

Apuração

R\$ 0,00

☐ Valor referente a devolução de Diferencial de Alíquota?

Código de Autorização

Ocorrência

Fundamentação Legal

Apuração

Data Inicial

Data Final

Nota Fiscal relacionada

Operação

Nº Doc.

Emitente

Tipo

☒ Entradas

☐ Cliente

☒ CNPJ

☐ CPF

☐ Outro

☐ Saídas

☒ Fornecedor

Número

Razão Social

Inscri.Estadual Remetente

Cód.Fiscal

Desdobr.

Série

Data do Visto

Motivo

Justificativa

DIME - Santa Catarina

Tipo do Item

Informações TDD

Cod. Benefício

Num. Concessão

SubTipo

Cód. Cálculo FUMDES

Cod. Cálculo Fundo Social

Valores

Base ICMS

ICMS

FUMDES

Fundo Social

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

Valores Devolução

Base ICMS

ICMS

FUMDES

Fundo Social

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

R\$ 0,00

?

Revision #8

Created 5 May 2023 17:55:45 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 11:48:19 by ProjetosD