

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

1. OBJETIVO

Orientar os colaboradores nas etapas das atividades do processo de Integração e conciliação dos módulos.

2. DESCRIÇÃO

2.1 FECHAMENTO FISCAL - ICMS/ICMS-ST/IIPI E PIS COFINS

2.1.1 ANÁLISE PRÉVIA DAS OPERAÇÕES DE ENTRADA E SAÍDAS

Essa análise é feita conforme validações diárias através dos relatórios abaixo: no fechamento extraímos novamente do ERP TOTVS um mensal consolidado para que ele possa ser objeto de apuração.

O intuito desse relatório é fornecer informações detalhadas da NF emitida e recebida para efeito de crédito e apuração.

Ela é executada no 1 dia útil do mês seguinte ao mês de apuração e deve ser feito até o 12:00 do referido dia. Esse prazo se faz necessário para que possamos efetuar os ajustes se necessário antes do fechamento do estoque. Caso isso não ocorra os possíveis acertos deverão ser executados manualmente em conta gráfica no fiscal e acerto manual nas contas contábeis com previa autorização da gestão (Controller).

ESRE019(ENTRADA)

Relatórios (1) - Exibindo [1 - 1]			
Descrição	1 ▲ Aplicação	Módulo	Favorito
Movimentação de Entradas esre019	Materiais	Recebimento	★

ESFT019(SAÍDA)

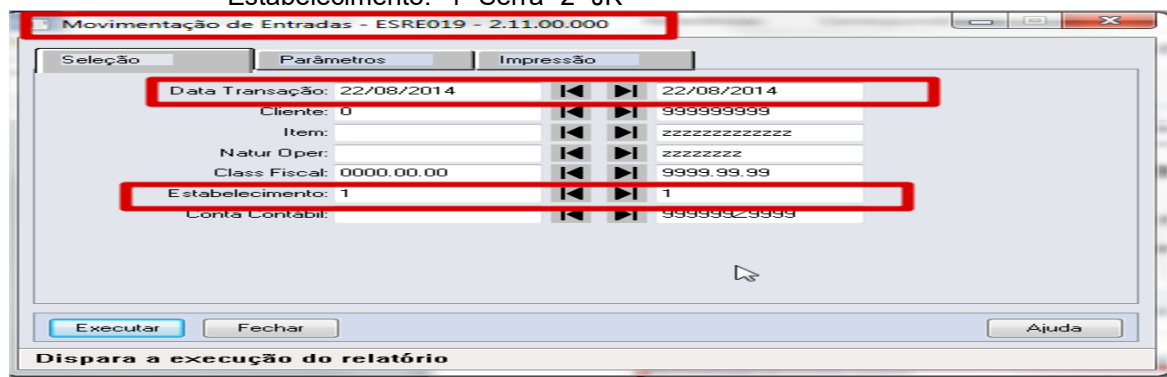
Descrição	1 ▲ Aplicação	Módulo	Favorito
Movimentação de Entradas esre019	Materiais	Recebimento	★

Devem ser analisadas todas as operações efetuadas dentro do período, tais como:

- Entrada

Pasta Seleção: Data da Transação: deve ser escolhido o dia a ser conferido

Estabelecimento: "1" Serra "2" JK



Pasta Parâmetros: Flegar NF'S de entrada e de devolução

Executar

Em seguida clique em

- Saídas
- Pasta Seleção: Data da Transação: deve ser escolhido o dia a ser conferido
- Estabelecimento: "1" Serra "2" JK

Pasta Parâmetros: Flegar no campo NF'S de venda e remessa

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

Executar

Em seguida clique em

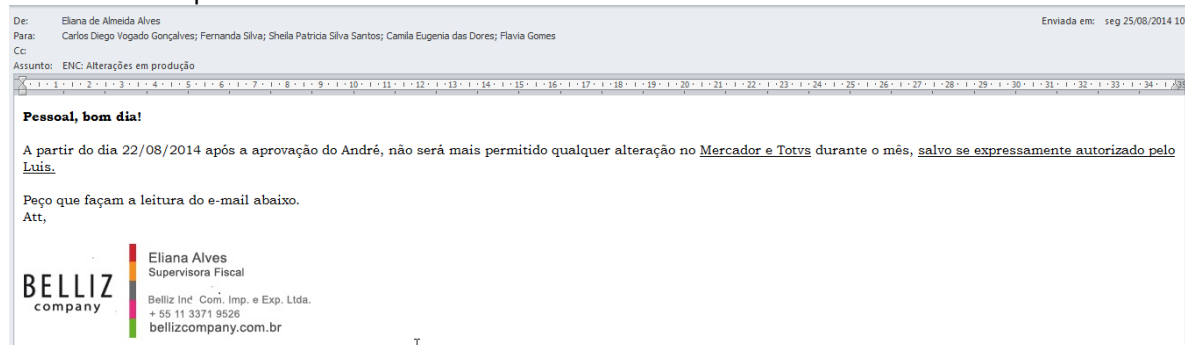
Ambos os relatórios devem ser analisados:

! Finalidade das vendas e das compras para verificar o crédito e débito dos impostos e suas operações

! Tributação: ICMS/IPI/ICMS-ST e PIS/COFINS

! Destinatário e fornecedor

Dentro dessas análises as ações devem ser tomadas de imediato para que a ocorrência seja sanada antes do próximo evento, evitando assim devoluções indesejáveis, questionamentos por parte do fisco e pagamentos indevidos de impostos.



Caso ocorra erros:

Os erros devem ser evidenciados e direcionados para as analistas seniores, com cópia para supervisora imediata para posterior análise e validação, conforme política de centralização do sistema definida pela gestão.

Essa validação deve ser diária para que os erros e divergência sejam sanados antes do envio da mercadoria ao cliente e o cancelamento da NF que só pode ser efetuado em 24 horas após a emissão.

A validação dos dias referente à sexta-feira, véspera de feriados deve ser feitas no final do mesmo dia (estipulando a hora de corte).

Essas validações ao final do período devem ser sumarizadas e compor assim nosso fechamento fiscal.

Após o cheque entre contábil e fiscal (validação diária) inicia-se o fechamento do ICMS devido pela operação própria (FUNDAP) o ICMS devido pela substituição tributária com relação aos Estados em que possuímos inscrição estadual, IPI e por último o PIS e COFINS devido sobre o faturamento.

A ordem do fechamento é observada de acordo com o calendário contábil, que demonstra a data em que os impostos devidamente apurados devem ser informados para a contabilidade para que esse departamento efetue a conciliação.

O calendário de fechamento mensal é enviado pela contabilidade (analista contábil sr.) através de e-mail ao Supervisor imediato, que transmite a equipe fiscal, também através de e-mail.

De: Jaqueline Salatiel França
Enviada em: sexta-feira, 18 de novembro de 2016 10:32
Assunto: Cronograma de Fechamento - Novembro/2016

Bom dia,

Segue anexo o cronograma de Novembro/2016. 

Atenciosamente.

BELLIZ
company

Jaqueline Salatiel França
Analista Contábil

Belliz Ind. Com. Imp. e Exp. Ltda.
+ 55 11 2397 0611
bellizcompany.com.br

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
CRONOGRAMA PARA FECHAMENTO MENSAL		NOVEMBRO/2016														
		RESPONSÁVEL	Período													
				1º	2º	3º	4º	5º	6º	7º						
				28/nov	29/nov	30/nov	01/dez	02/dez	03/dez	04/dez	05/dez	06/dez	07/dez	08/dez	09/dez	10/d
9	Finalização do módulo - ok para integração, BELLIZ	Patricia	Tarde													
10	Entrega dos resumos (conciliações bancárias) c/ cópia do extrato - posição do (último dia útil do mês) MAESTRAL	Patricia	Manhã													
11	Entrega dos resumos (conciliações bancárias) c/ cópia do extrato - posição do (último dia útil do mês) BELLIZ	Patricia	Tarde													
12	Entrega do extrato da Aplicação Financeira - retirado pelo site do banco	Patricia	Manhã													
13		Patricia	Tarde													
14	Integração do módulo CMG com a contabilidade	Fabio e Fernanda	Manhã													
15		Fabio e Fernanda	Tarde													
16	Entrega Fluxo de Caixa - MAESTRAL e BELLIZ	Rildo	Tarde													
17	OF - Obrigações Fiscais															
18	Informação para apuração dos créditos do PIS e COFINS (Depreciação, aluguel, etc)	Fábio	Manhã													
19		Fábio	Tarde													
20	Informação para apuração do PIS e COFINS (Receita Financeira)	Fábio	Manhã													
21		Fábio	Tarde													
22	Apuração e cálculo de PIS / COFINS	Eliana	Manhã													
23		Eliana	Tarde													
24	Apuração e cálculo do IPI	Eliana	Manhã													
25		Eliana	Tarde													



qua 23/11/2016 10:29

Eliana de Almeida Alves

ENC: Cronograma de Fechamento - Novembro/2016

Para Camila Eugenia das Dolores; Flavia Gomes



11 - Cronograma de F...
2 MB

Att,

BELLIZ
company

Eliana Alves
Supervisora Fiscal

Belliz Ind. Com. Imp. e Exp. Ltda.
+ 55 11 3371 9526
bellizcompany.com.br

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

Sempre no final do mês que antecede o processo de fechamento.

Esse calendário fica armazenado na caixa de e-mail do supervisor dentro da pasta contábil.

2.1.2 CONCILIAR CONTÁBIL VERSUS FISCAL- FATURAMENTO

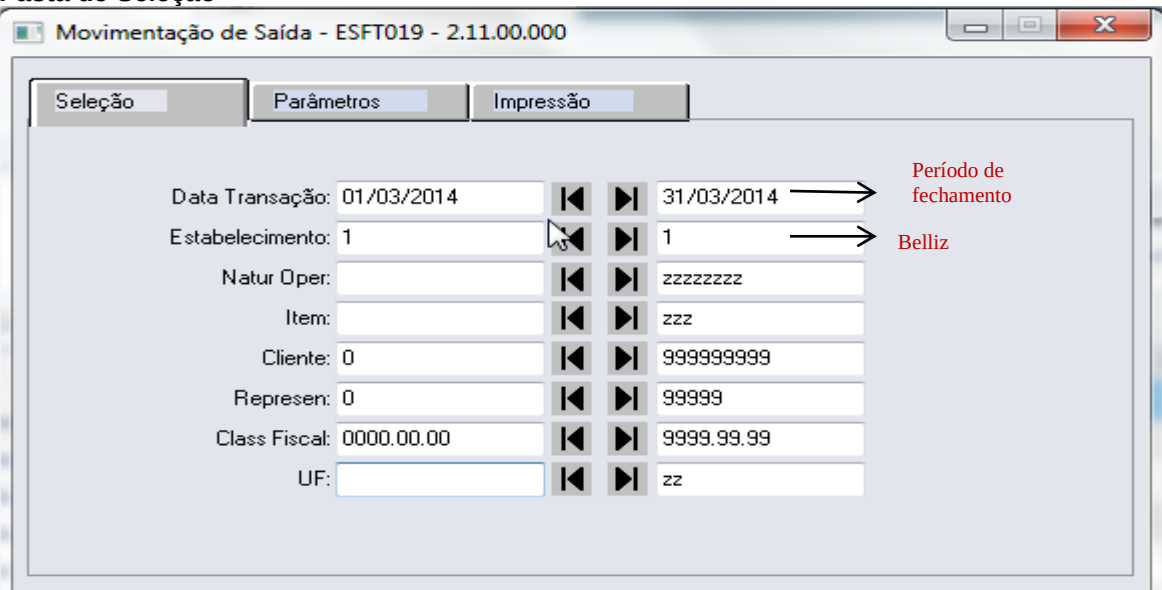
Para a realização do cruzamento entre o contábil o fiscal deve-se observar o recebimento do e-mail enviado pela contabilidade sempre no **1º dia útil do mês** seguinte ao fechamento.

FECHAMENTO MENSAL – E-MAIL ENVIADO PELA CONTABILIDADE.

1	3.578.030,60	Faturamento Bruto - Total Nota
2	56.420,31	Total ICMS ST s/ Vendas
3	83.185,16	Total IPI s/ Vendas
4	3.438.425,13	Total Vendas sem imposto (1-2-3)
5	213.983,54	Devoluções (-) obs. nf Cliente R\$22.924,15 e NP R\$191.059,39
6	939,70	ICMS-ST (+) ICMS ST s/ Dev Vendas CFOP 2411 e 2411NP
7	3.763,90	IPI (+) IPI s/ Dev Vendas
8	3.229.145,19	Faturamento Líquido - (4-5+6+7)
9	134.613,60	Remessas Bonificação
10	32.743,58	Remessas Display
11	346,52	Devolução Bonificação / Display
12	2.164,21	Remessa Amostra
13	20.211,84	Remessa Consignação
14	115.862,40	Remessa Prestação de Serviços (Desbacterização de Escovas de Cabelo)

- 1) Em seguida emitir relatório de saídas **ESFT019** acessando o sistema TOTVS Datasul 11.5.9

Pasta de Seleção



Movimentação de Saída - ESFT019 - 2.11.00.000

Seleção | Parâmetros | Impressão

Data Transação: 01/03/2014 | 31/03/2014 → Período de fechamento

Estabelecimento: 1 | 1 → Belliz

Natur Oper: | zzzzzzzz

Item: | zzz

Cliente: 0 | 999999999

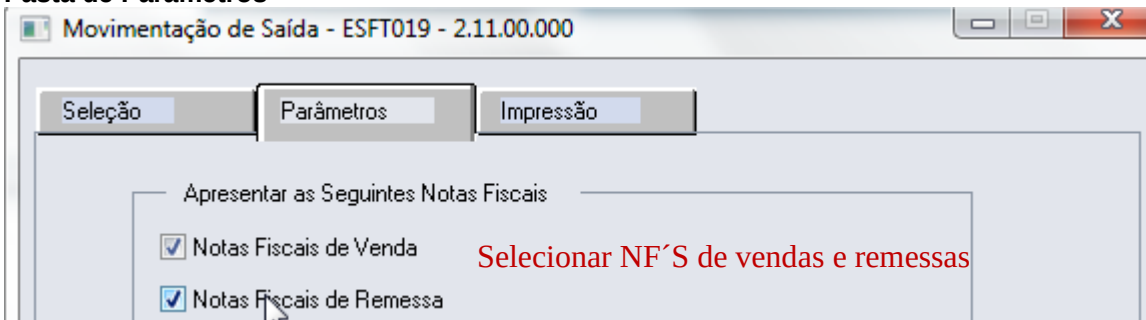
Represen: 0 | 99999

Class Fiscal: 0000.00.00 | 9999.99.99

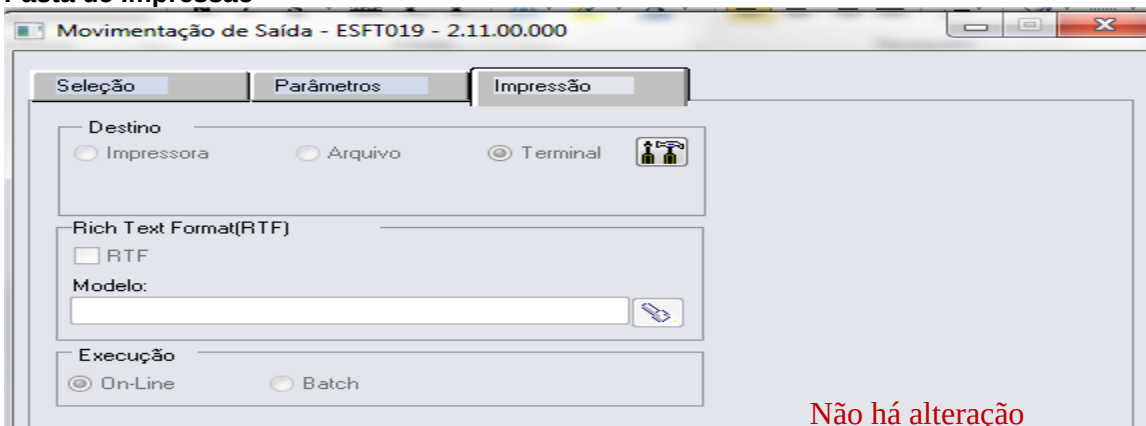
UF: | zz

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

Pasta de Parâmetros



Pasta de Impressão



O relatório automaticamente abrirá no excel o qual deverá ser salvo na pasta *G:\Fiscal\Fechamento\BELLIZ\ano corrente\Apuração dos tributos federais\PIS e COFINS* para posterior apuração do PIS e COFINS.

- 2) Acessar a pasta no Excel: *G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\1.Conciliação Contábil x Fiscal\ano corrente* pasta: "mês corrente" para o preenchimento dos valores.

CONCILIAÇÃO FISCAL -
CONTÁBIL Fev/13

SAÍDAS

CFO P	FISCAL FATURAMENTO	ICMS-ST S/VENDAS	IPI S/VENDAS
5102	R\$ 230.723,99	R\$ -	R\$ 10.484,26
5403	R\$ 80.688,36	R\$ 2.583,96	R\$ -
5405	R\$ 2.322,24	R\$ -	R\$ -
6102	R\$ 3.741.540,00	R\$ -	R\$ 170.762,13
6110	R\$ 305.174,52	R\$ 1.180,97	R\$ -
6403	R\$ 4.446.872,79	R\$ 926.011,59	R\$ 118.874,01
6502	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOT AL	<u>R\$ 8.807.321,90</u>	<u>R\$ 929.776,52</u>	<u>R\$ 300.120,40</u>

CONTÁBIL FATURAMENTO	ICMS-ST S/VENDAS	IPI S/VENDAS
R\$ 8.807.321,90	R\$ 929.776,52	R\$ 300.120,40
Diferenças:	R\$ 0,00	R\$ 0,00

ENTRADA

1202	R\$ 484,93	R\$ -	R\$ 14,71
1411	R\$ 130,22	R\$ 4,22	R\$ -
2202	R\$ 107.343,42	R\$ -	R\$ 4.745,35
2204	R\$ 8.629,57	R\$ -	R\$ -
2411	R\$ 75.381,55	R\$ 12.583,65	R\$ 1.999,94
2949	R\$ 0,00	R\$ -	R\$ 0,00
TOT AL	<u>R\$ 191.969,69</u>	<u>R\$ 12.587,87</u>	<u>R\$ 6.760,00</u>

DEVOLUÇÕES	ICMS-ST S/DEVOL VENDAS	IPI S/ DEVOL VENDAS
R\$ 191.969,69	R\$ 12.587,87	R\$ 6.760,00
Diferenças:	R\$ -	R\$ -

Responsável:

Data:...../.....
./.....

Importante: O valor relativo à venda de sucata classificado no CFOP 5949SU não compõe o faturamento da contabilidade, não considerar essa operação para cômputo do faturamento.

- 3) Caso ache divergência de valor entre fiscal e contabilidade deve ser conciliado entre o livro fiscal (OF0620) saídas caso for nas vendas ou (OF0520) entrada caso for devolução.

Apontado a diferença deve ser atacada da seguinte forma:

- Se houver ajuste enviar junto ao email informando tal inconsistência a contabilidade para que a mesma proceda com o referido ajuste. Esse ajuste será informado da seguinte forma

Em excel contendo os dados da NF que se encontra com divergência e salvo no diretório:
H:\Fiscal\Fechamento\BELLIZ\ano corrente pasta: mês de competência

- No fiscal deve ser levantado e feito em conta gráfica já que a escrita nesse momento não poderá sofrer alteração

2.1.3 GERAR REGISTROS DE ENTRADAS, SAÍDAS E APURAÇÃO DO ICMS.

A Belliz – Serra possui junto ao estado do ES dois regimes especiais: FUNDAP e Compete, além destes é apurado o ICMS Comércio (operações não amparadas pelos regimes especiais).

Para iniciar o fechamento, o primeiro passo é extrair os relatórios ESFT019 (Saídas) e ESRE019 (Entradas), conforme o mês de referência, e seguir os passos abaixo:

1) Saídas:

Emitir o relatório do ESFT019.

No relatório incluir, próximo a coluna denominada “Descrição” (perto da CFOP), incluir duas colunas: a) Origem da Mercadoria (essa é só copiar da mesma coluna que existe no relatório); b) CLASSIFICAÇÃO e nela utilizar os termos abaixo:

1.1 – FUNDAP – todas as saídas de produtos importados (CST 1 e 2);

1.2 – COMPETE – todas as saídas nacionais (CST 0;3;4;5) e subdivido em:

1.2.1 COMPETE – NAC. INTERNA: vendas e bonificações tributadas;

1.2.2 COMPETE – NAC. INTERESTADUAL :vendas e bonificações tributadas;

1.2.3 COMPETE – DEMAIS: outras operações não classificadas anteriormente, como por exemplo: baixa de estoque; outras saídas; vendas e bonificações não tributadas.

S	T	U	V	X
Nat. Or	CF	Denominação	Origem da Mercado	CLASSIFICAÇÃO
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
5927TT	5927	LANC EFET BX ESTOQUE PERDA ROUBO	1	FUNDAP
6949RG	6949	REMESSA EM GARANTIA	1	FUNDAP
6949RG	6949	REMESSA EM GARANTIA	1	FUNDAP
6949RG	6949	REMESSA EM GARANTIA	1	FUNDAP
6949GS	6949	REMESSA EM GARANTIA	1	FUNDAP
6949RG	6949	REMESSA EM GARANTIA	1	FUNDAP
6949MC	6949	REMESSA DE MOSTRUARIO (c final)	1	FUNDAP
6949MC	6949	REMESSA DE MOSTRUARIO (c final)	1	FUNDAP
6949TT	6949	REMESSA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6949TT	6949	REMESSA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102RT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TO	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	0	COMPETE - NAC. INTERESTADUAL
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP
6102TO	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	0	COMPETE - NAC. INTERESTADUAL
6102TO	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	0	COMPETE - NAC. INTERESTADUAL
6102TT	6102	VENDA MERC ADQ REC TERC	1	FUNDAP

Para conferência, extrair o relatório ESOF0104 – Saídas, fazer a dinâmica dos dois relatórios e compará-los.

2) Entradas:

- Emitir o relatório ESRE019;

2. Extrair o relatório **ESOF0104** – entradas: nele há informação de lançamentos manuais efetuados diretamente no OF0305, os quais não saem no relatório **ESRE019** porém influenciam na apuração do ICMS;
3. Após as devidas alterações no ESRE019, fazer as dinâmicas dos dois relatórios e confrontá-los (os dois devem ter os mesmos CFOP's, Valor Contábil, Base de Cálculo e ICMS);
4. Depois próximo a coluna denominada "Descrição" (perto da CFOP), incluir duas colunas: a) Origem da Mercadoria (essa é só copiar da mesma coluna que existe no relatório); b) CLASSIFICAÇÃO e nela utilizar os termos abaixo:

4.1 – FUNDAP para as entradas de produtos importados (CST 1 e 2):

4.1.1 CTE's: FRETES S/VENDAS; FRETES S/VENDAS – DEVOLUÇÕES; FRETE S/VENDAS – ENTREGA

Obs.: as importações e seus fretes não são classificados como FUNDAP, pois não geram crédito de ICMS.

4.2 – COMPETE – para as entradas de produtos nacionais (CST 0;3;4;5) e subdivido em:

- 4.2.1 COMPETE – as entradas das mercadorias nacionais tributadas (compras; devoluções; recusas; CTE's de entradas – compras de mercadorias nacionais);
- 4.2.2 COMPETE SIMPLES NACIONAL – as compras dos fornecedores optantes pelo Simples Nacional, geralmente são escrituradas com as NOP's 1102C0 e 2102C0;
- 4.2.3 COMPETE MERC. NACIONALIZADA – são as entradas adquiridas dentro do mercado interno, porém com alíquota de 4% (compras; devoluções e recusas), com o CST (2;5);
- 4.2.4 COMPETE – DEMAIS – outras operações que não foram classificadas anteriormente; como por exemplo: importações; aquisição de uso/consumo; compra de ativo imobilizado; energia elétrica; serviço desde transporte sem crédito de ICMS.

2.1.4 CONFERÊNCIA ENTRE O LIVRO DE APURAÇÃO DO ICMS E OS RELATÓRIOS ATUALIZADOS.

Após as devidas alterações, para verificar se os relatórios estão coerentes com a apuração do ICMS, é necessário que no TOTVS sejam seguidos alguns passos.

Cadastrar o período do ICMS que será apurado na transação OF0313 – Manutenção Dados Apuração ICMS/IPI, conforme tela abaixo

06.9.5519 - OF0313 - 2.00.00.048 - Manutenção Dados Apuração ICMS/IPI - 1 - BELLIZ ...

Arquivo Ajuda

Estabelecimento: 1 UF: ES

Data Apuração: 01/02/2022 28/02/2022

Tp Imposto: ICMS

06.9.5519 - OF0313A - 2.00.00.007 - Apuração ICMS/IPI - 1 - BELLIZ IND. COM. IMPORT. E EXPORT. EIRELI

Estabelecimento: 1

Data Apuração: 01/02/2022 28/02/2022

Tp Imposto: ICMS

Dt Entrega:

Local Entrega:

Observação

OK Cancelar Ajuda

1. Após o cadastro, acessar a transação OF0717 – Livros Fiscais Registro Apuração ICMS. Salvar o livro na pasta de apuração Estadual.

2.1.5 SEPARAÇÃO DAS APURAÇÕES: FUNDAP; COMPETE E ICMS COMÉRCIO

2.1.5.1 FUNDAP

Após os devidos ajustes e classificações, para a apuração do FUNDAP seguir os passos abaixo:

1. Entrada e Saída: em ambos os relatórios, fazer dinâmicas com a seguinte ordem:
 - 1.1 – Alíquota do ICMS;
 - 1.2 – Origem;
 - 1.3 – CFOP;
 - 1.4 – Valor contábil;
 - 1.5 – Base de cálculo;
 - 1.6 – ICMS;
 - 1.7 – Classificação.
2. As dinâmicas deverão ser coladas na planilha: FUNDAP nas suas respectivas abas e classificadas da seguinte maneira:
 - 2.1 – FUNDAP 135- 0: operações internas (CST 1 e 2)
 - Saídas: vendas; bonificações; outras saídas; baixa de estoque;
 - Entradas: devoluções; outras entradas e fretes classificados como FUNDAP;

2.2 – FUNDAP 346-8: operações interestaduais (CST 1 e 2)

Saídas: vendas; bonificações; outras saídas;

Entradas: devoluções; outras entradas;

2.3 – NACIONAL: as entradas e saídas de origem nacional (CST 0;3;4;5)

2.4 – SEM CRÉDITO: as entradas e saídas sem crédito/débito do ICMS

Exemplo de entrada:

TIPO	Aliquota ICMS	Origem	CFOP	Valor contábil	Base de cálculo	ICMS
SEM CRÉDITO	0,00	1	1253 R\$	5.725,85 R\$	- R\$	-
SEM CRÉDITO	0,00	1	1353 R\$	49.973,00 R\$	- R\$	-
SEM CRÉDITO	0,00	1	1556 R\$	106,50 R\$	- R\$	-
SEM CRÉDITO	0,00	1	2303 R\$	2.643,09 R\$	- R\$	-
SEM CRÉDITO	0,00	3	1353 R\$	682,13 R\$	- R\$	-
Fundap 346-8	4,00	1	2202 R\$	294.487,30 R\$	283.033,56 R\$	11.321,39
Fundap 346-8	4,00	1	2411 R\$	40.467,92 R\$	28.894,43 R\$	1.155,78
Fundap 346-8	4,00	1	2949 R\$	19.509,14 R\$	18.057,02 R\$	722,28
Fundap 135-0	17,00	1	1202 R\$	699,66 R\$	653,52 R\$	111,10
Fundap 135-0	17,00	1	1411 R\$	482,09 R\$	450,72 R\$	76,65
SEM CRÉDITO	17,00	1	3102 R\$	11.345.791,00 R\$	- R\$	-
NACIONAL	17,00	3	1102 R\$	64.229,91 R\$	17.127,98 R\$	2.911,76
Fundap 135-0	25,00	1	1202 R\$	26,31 R\$	21,56 R\$	5,39
SEM CRÉDITO	25,00	1	3102 R\$	241.243,48 R\$	- R\$	-

Exemplo de saídas:

TIPO	Aliquota ICMS	Origem	CFOP	Valor contábil	Base de cálculo	ICMS
SEM DÉBITO	0,00 0	5920	R\$	1.400,00 R\$	- R\$	-
SEM DÉBITO	0,00 0	6110	R\$	16.684,34 R\$	- R\$	-
SEM DÉBITO	0,00 0	6910	R\$	439,10 R\$	- R\$	-
NACIONAL	7,00 0	5927	R\$	943,27 R\$	943,27 R\$	66,05
NACIONAL	7,00 0	6202	R\$	90,91 R\$	67,14 R\$	4,70
NACIONAL	12,00 0	6949	R\$	4.494,05 R\$	4.494,05 R\$	539,28
NACIONAL	12,00 0	6102	R\$	780.393,45 R\$	780.393,45 R\$	93.647,32
NACIONAL	12,00 0	6403	R\$	389.014,74 R\$	303.093,74 R\$	36.371,34
NACIONAL	12,00 0	6910	R\$	87.950,59 R\$	80.452,63 R\$	9.654,29
NACIONAL	12,00 0	6949	R\$	5.823,98 R\$	5.823,98 R\$	698,89
NACIONAL	17,00 0	5102	R\$	31.487,97 R\$	12.966,73 R\$	2.204,38
NACIONAL	17,00 0	5910	R\$	2.018,07 R\$	831,02 R\$	141,29
NACIONAL	25,00 0	5102	R\$	16.842,12 R\$	4.715,82 R\$	1.178,95
NACIONAL	25,00 0	5910	R\$	1.362,48 R\$	381,50 R\$	95,39
Fundap 346-8	4,00 1	6102	R\$	15.003.313,56 R\$	14.091.360,90 R\$	563.654,51
Fundap 346-8	4,00 1	6108	R\$	1.206,06 R\$	1.206,06 R\$	48,24
Fundap 346-8	4,00 1	6403	R\$	5.612.194,03 R\$	4.007.258,02 R\$	160.290,31
Fundap 346-8	4,00 1	6910	R\$	970.254,98 R\$	880.842,84 R\$	35.233,86
Fundap 346-8	4,00 1	6949	R\$	169.490,20 R\$	153.091,76 R\$	6.123,88
Fundap 135-0	17,00 1	5102	R\$	427.965,21 R\$	406.198,98 R\$	69.053,80
Fundap 135-0	17,00 1	5403	R\$	225.323,69 R\$	205.732,98 R\$	34.974,62
Fundap 135-0	17,00 1	5910	R\$	24.474,29 R\$	23.861,55 R\$	4.056,44
Fundap 135-0	17,00 1	5927	R\$	5.136,26 R\$	4.889,15 R\$	831,17
Fundap 135-0	17,00 1	5949	R\$	679,81 R\$	679,81 R\$	115,58

3. No TOTVS deve-se seguir os passos abaixo para que seja possível validar os valores de entrada e saída bem como a emissão do Livro de ICMS Sub- Apuração (SPED Fiscal), conforme abaixo:

2.1.5.2 TRANSAÇÃO OF0964 – GERAR CÓDIGOS DE AJUSTE SUB-APURAÇÃO

06.9.5519 - OF0964 - 2.00.00.001 - Gera Códigos de Ajuste Sub-Apuraça...

Seleção Parâmetros Digitação Impressão

Estab: 1 BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. EIRELI

Período: 01/02/2022 28/02/2022

Executar Fechar Ajuda

Período final

Essa transação é dívida em três opções:

- Simulação para conferência – simula os valores de entrada e saída;
- Grava registros nos documentos fiscais – grava os registros dos códigos de sub-apuração de entrada e saída, para que seja possível a emissão do livro fiscal e as informações para o SPED Fiscal;
- Exclui registros documentos fiscais – exclui os registros dos códigos de sub-apuração.

Geralmente, é gerada a simulação do arquivo, onde o sistema entrega um arquivo txt com todas as notas de entradas e saídas, com os respectivos valores de Base de Cálculo de ICMS; Alíquota ICMS; Valor do ICMS, totalizando por código de ajuste

O próximo passo é realizar a gravação registros nos documentos fiscais, o sistema entrega um arquivo txt e um arquivo em Excel, no qual será possível extraí-lo através da transação OF0412 – Ajustes dos documentos fiscais, com ele é possível fazer as conciliações:

SAÍDAS – FUNDAP;

ENTRADAS (DEVOLUÇÕES/RECUSAS/CTE'S) FUNDAP;

COMPRA NACIONAL DE EMPRESAS DO SIMPLES NACIONAL (COMPETE);

COMPRA DE USO/CONSUMO OU ATIVO (DIFAL COMPRAS – COMÉRCIO).

O arquivo apresentado é o abaixo, para criar uma descrição complementar

Estab	Data	Document	Série	Emit	Nat. Op	CFOP	Cód. Item	Cód Ajuste	Desc. Compl.	Base ICMS	Aliq ICMS	Valor ICMS	Valor Outros
1	01/02/2022	0028728	002	26253	2353B	2353	5113011000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	191,13	12,00	22,94	0,00
1	01/02/2022	0052324	002	25916	2353B	2353	5113011000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	144,56	12,00	17,35	0,00
1	01/02/2022	0079828	45	28888	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	160,38	12,00	19,25	0,00
1	01/02/2022	0080047	45	28888	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	160,13	12,00	19,22	0,00
1	01/02/2022	0080132	45	28888	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	94,35	12,00	11,32	0,00
1	01/02/2022	0080133	45	28888	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	1903,32	12,00	228,40	0,00
1	01/02/2022	0080134	45	28888	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	240,42	12,00	28,85	0,00
1	01/02/2022	0164505	003	27991	2353B	2353	5113011000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	291,27	7,00	20,39	0,00
1	01/02/2022	0234009	050	25922	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	72,76	12,00	8,73	0,00
1	01/02/2022	0234010	050	25922	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	67,22	12,00	8,07	0,00
1	01/02/2022	0234013	050	25922	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	82,36	12,00	9,88	0,00
1	01/02/2022	0234014	050	25922	2353B	2353	5113021000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	76,24	12,00	9,15	0,00
1	01/02/2022	0234137	050	25922	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	106,11	12,00	12,73	0,00
1	01/02/2022	0572799	012	13160	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	70,07	12,00	8,41	0,00
1	01/02/2022	0572800	012	13160	2353B	2353	5113051000001	ES55001554	Entradas FUNDAP	68,81	12,00	8,26	0,00

Código Ajuste	Denominação
ES25000251	Saídas FUNDAP
ES55000553	Entradas FUNDAP - Dev/Rec
ES55001554	Entradas FUNDAP - Fretes
ES70009701	Difal Compras
ES10000107	Simplex

Após o preenchimento e classificação; na aba “Apuração FUNDAP”, serão calculados automaticamente os dois códigos do FUNDAP (a planilha inteira tem fórmula):

O recolhimento deve ser feito separadamente

COMPETÊNCIA:

28/02/2022

APURAÇÃO FUNDAP - COD.135-0 e 346-8	
Base de Cálculo ICMS -FUNDAP TOTAL	R\$ 19.797.464,47
ICMS - TOTAL -FUNDAP	R\$ 878.324,00
ICMS -ALÍQUOTA DE 4%	R\$ 765.660,01
	R\$ -
Crédito relativo as operações com FUNDAP	R\$ 13.199,45
Saldo credor transportado do CODIGO 135-0	R\$ -
Valor a recolher -CÓDIGO 346-8	R\$ 752.460,56

ICMS -ALÍQUOTA DE 17% e 25%	R\$ 112.663,99
Crédito relativo as operações com FUNDAP	R\$ 62.448,61
Valor a recolher -CÓDIGO 135-0	R\$ 50.215,38

Valor total a recolher	R\$ 802.675,94
------------------------	----------------

ICMS FUNDAP INCIDENTE NO TOTAL DO DÉBITO DE ICMS	84,81%
--	--------

2.1.6 APURAÇÃO NO TOTVS

O primeiro passo é cadastrar o período do ICMS que será apurado, na transação OF0313 – Manutenção Dados Apuração ICMS/IPI, conforme tela abaixo:

Após o cadastro emitir o livro de apuração no OF0717 – Registro de Apuração do ICMS, flegando a opção “ICMS-SubApuração (SPED FISCAL) – ICMS Código 5.

O resultado será o arquivo txt, já separado com os CFOP’s correspondentes ao FUNDAP.

Importante: no TOTVS não há separação dos códigos 135-0 e 346-8, para a validação é necessário somar os dois no Excel. O recolhimento é feito separadamente.

2.1.7 CONTRATO FUNDAP

Na aba “Contrato” a qual também está com fórmulas, será feito a simulação do contrato do FUNDAP conforme demonstrado abaixo:

Como pode observar, os valores das saídas e entradas são separados por códigos (135-0 e 346-8), com as respectivas porcentagens de financiamento conforme legislação fundapiana.

Memória de cálculo do financiamento							
MÊS	OPERAÇÕES COM FUNDAP	ICMS FUNDAP	VALOR TOTAL DO FINANCIAMENTO	VALOR DA CAUÇÃO	DIFAL-135-0	DIFAL-390-5	Leilão
fev/22	21.589.186,63	802.675,94	578.661,53	52.079,54	-	-	57.866,15
GANHO COMPETENCIA			520.795,38				
Operações com código de receita 135-0 (aliqu. 17% e 25%)				Operações com código de receita 346-8 (aliquota 4%)			
1	Valor das saídas(vlr.cont.)	699.699,68	9	Valor das saídas(vlr.cont.)	21.764.699,58		
2	Valor das entradas	520.748,27	10	Valor das entradas	354.464,36		
3	Saldo do valor (1-2)	178.951,41	11	Saldo do valor (9-10)	21.410.235,22		
4	Valor a compensar	-	12	Valor a compensar	-		
5	ICMS das saídas	112.663,99	13	ICMS das saídas	765.660,01		
6	ICMS das entradas	62.448,61	14	ICMS das entradas	13.199,45		
7	Saldo do ICMS(5-6)	50.215,38	15	Saldo do ICMS (13-14)	752.460,56		
8	Saldo a compensar	-	16	DIFAL 390.5	-		
9	DIFAL - 135-0						
Financiamento com código de receita 135-0				Financiamento com código de receita 346-8			
17	Saldo das operações (3)	178.951,41	22	Saldo das operações (11)	21.410.235,22		
18	Saldo do ICMS (7)	50.215,38	23	Saldo do ICMS (15)	752.460,56		
19	Valor financiável (8% de 17)	14.316,11	24	Valor financiável (3% de 22)	642.307,06		
20	Limitador (66,67% de 18)	33.478,59	25	Limitador (75% de 23))	564.345,42		
21	Financiamento(menor entre 19 e 20)	14.316,11	26	Financiamento(menor entre 24 e 25)	564.345,42		
21.1	DIFAL -135-0		0	26.1	DIFAL -390.5 (70% DE 16)		-

Para a simulação do contrato do FUNDAP, no próprio programa do BANDES, deve seguir os passos a seguir:

Preenchimento do arquivo Memória de Cálculo: esse arquivo deve ser preenchido com as mesmas informações da apuração do FUNDAP no Excel, separadas por códigos (135-0 e 346-8), entradas e saídas.

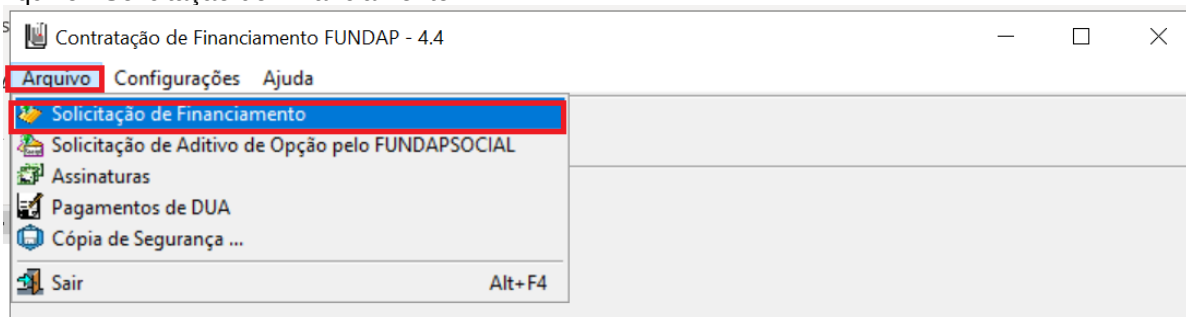
01/02/2022							
SAIDAS FUNDAP - 135-0							
Tipo	Aliquot	CFOP	VC	BC	ICMS	Isentas	Outras
Fundap 135-0	17	5102	428.226,51	406.460,28	69.098,22		
Fundap 135-0	25	5102	9.673,97	8.168,52	2.042,15		
Fundap 135-0	17	5403	225.323,69	205.732,98	34.974,62		
Fundap 135-0	17	5910	24.474,29	23.861,55	4.056,44		
Fundap 135-0	25	5910	91,60	91,60	22,90		
Fundap 135-0	17	5927	5.136,26	4.889,15	831,17		
Fundap 135-0	25	5927	10,69	8,76	2,19		
Fundap 135-0	17	5949	679,81	679,81	115,58		
Fundap 135-0	25	5949	6.082,86	6.082,86	1.520,72		
			699.699,68	655.975,51	112.663,99	-	-
SAIDAS FUNDAP - 346-8							
Tipo	Aliquota	CFOP	VC	BC	ICMS	Isentas	Outras
Fundap 346-8	4	6102	15.009.379,62	14.097.426,96	563.897,18		
Fundap 346-8	4	6108	1.206,06	1.206,06	48,24		
Fundap 346-8	4	6403	5.614.244,04	4.008.827,92	160.353,11		
Fundap 346-8	4	6910	970.379,66	880.936,26	35.237,60		
Fundap 346-8	4	6949	169.490,20	153.091,76	6.123,88		
			21.589.186,58	19.041.482,96	760.660,01		
DIEF-Saída							
DIEF Entradas		Memória Calc. Entradas		Maiores produtos		Quadro Demonstrativo ...	

ENTRADAS FUNDAP - 135-0					
Tipo	Aliquota	CFOP	VC	BC	ICMS
FUNDAP 135-0	17	1202	699,66	653,52	111,10
FUNDAP 135-0	25	1202	26,31	21,56	5,39
FUNDAP 135-0	12	1353	26,14	26,14	3,14
FUNDAP 135-0	17	1411	482,09	450,72	76,65
FUNDAP 135-0	7	2353	1.872,34	1.872,34	131,04
FUNDAP 135-0	12	2353	517.574,06	517.574,06	62.109,11
FUNDAP 135-0	18	2353	67,67	67,67	12,18
			520.748,27	520.666,01	62.448,61

ENTRADAS FUNDAP - 346-8					
Tipo	Aliquota	CFOP	VC	BC	ICMS
Fundap 346-8	4	2949	19.509,14	18.057,02	722,28
Fundap 346-8	4	2202	294.487,30	283.033,56	11.321,39
Fundap 346-8	4	2411	40.467,92	28.894,43	1.155,78

Depois de preenchido, deve acessar o programa “Solicitações – Contratação de Financiamento FUNDAP4.4”.

Arquivo > Solicitação de Financiamento



Ir em Incluir Solicitação> Aparecerá o quadro “Nova Solicitação de Financiamento FUNDAP” – Selecionar o CNPJ da Belliz> Mês do Contrato – Será sempre 2 meses para frente referente ao que está sendo apurado. Exemplo: Apuração mês 02/2022 – Mês do Contrato: 04/2022

O programa abrirá a tela do contrato, para informar os valores do faturamento que será passível de financiamento. Ir na parte “Operações Realizadas”> Selecionar “Incluir Nova Solicitação”> Informar o mês do faturamento.

Operações Realizadas

Nova Declaração de Operações

Mês do Faturamento:

OK Cancelar

A próxima tela será para digitar as informações do faturamento, separados por:

Entradas, Saídas

FUNDAP e Não FUNDAP (aqui só informar as operações com destaque do ICMS – no caso a classificação “Nacional” utilizada na apuração do FUNDAP

BELLIZ IND COM IMP E EXP LTDA EIRELLI - 06.940.040/0001-08

Operações Realizadas no Mês 02/2022

Entradas

Estado

Outros Estados

Exterior

Saídas

Estado

Outros Estados

Exterior

Produtos Comercializados

Livros de Registro

Entradas

Saídas

Apuração de ICMS

Apuração de ICMS

Demonstrativo do Mês

Observações

Informações Complementares

Entradas do Estado

FUNDAP

CFOP	Complemento (CFOP)	Alíquota (%)	Valor da Operação	Base de Cálculo	ICMS
1.200	Devoluções	17,00	699,66	653,52	111,10
1.200	Devoluções	25,00	26,31	21,56	5,39
1.350	Transportes	12,00	26,14	26,14	3,14
1.400	Substituição Tributária	17,00	482,09	450,72	76,62

NÃO FUNDAP

CFOP	Complemento (CFOP)	Alíquota (%)	Valor da Operação	Base de Cálculo	ICMS
1.100	Compras	17,00	64.714,57	17.301,53	2.941,26
1.100	Compras	25,00	18.220,62	4.181,79	1.045,45
1.200	Devoluções	17,00	26,72	11,00	1,87
1.200	Devoluções	25,00	142,93	40,03	10,01

Declaração de Operações Realizadas

BELLIZ IND COM IMP E EXP LTDA EIRELLI - 06.940.040/0001-08

Operações Realizadas no Mês 02/2022

Saídas

Estado

Outros Estados

Exterior

Produtos Comercializados

Livros de Registro

Entradas

Saídas

Apuração de ICMS

Apuração de ICMS

Demonstrativo do Mês

Observações

Informações Complementares

Saídas para o Estado

FUNDAP

CFOP	Complemento (CFOP)	Alíquota (%)	Valor da Operação	Base de Cálculo	ICMS
5.100	Vendas	17,00	428.226,51	406.460,28	69.098,25
5.100	Vendas	25,00	9.673,97	8.168,52	2.042,13
5.400	Substituição Tributária	17,00	225.323,69	205.732,98	34.974,61
5.900	Outras	17,00	24.474,29	23.861,55	4.056,46
5.900	Outras	25,00	91,60	91,60	22,90
5.900	Outras	17,00	5.136,26	4.889,15	831,16

NÃO FUNDAP

CFOP	Complemento (CFOP)	Alíquota (%)	Valor da Operação	Base de Cálculo	ICMS
5.100	Vendas	17,00	34.057,29	13.915,96	2.365,71
5.100	Vendas	25,00	18.161,64	5.085,28	1.271,32
5.900	Outras	17,00	2.451,99	1.009,70	171,65
5.900	Outras	25,00	1.561,68	437,28	109,32
5.900	Outras	7,00	943,27	943,27	66,03
5.900	Outras	17,00	59,96	59,96	10,19

Após as digitações, imprimir a declaração para conferência com os valores apurados no Excel.
Importante: a) os valores do ICMS são calculados automaticamente pelo sistema; b) haverá pequenas diferenças entre o valor financiado calculado no Excel e no programa do BANDES.



Declaração de Operações Realizadas

MEMÓRIA DE CÁLCULO DO FINANCIAMENTO			
Operações com código de receita 135-0 ⁽¹⁾		Operações com código de receita 346-8 ⁽¹⁾	
a) Valor das saídas	699.699,68	i) Valor das saídas	21.764.699,58
b) Valor das entradas ⁽²⁾	520.748,27	j) Valor das entradas ⁽²⁾	354.464,36
c) Saldo do valor ⁽³⁾ (a - b)	178.951,41	k) Saldo do valor ⁽³⁾ (i - j)	21.410.235,22
d) Valor a compensar ⁽³⁾⁽⁴⁾ (b - a)	0,00	l) Valor a compensar ⁽³⁾⁽⁴⁾ (j - i)	0,00
e) ICMS das saídas	112.663,99	m) ICMS das saídas	765.659,56
f) ICMS das entradas ⁽²⁾	62.448,38	n) ICMS das entradas ⁽²⁾	13.199,40
g) Saldo de ICMS ⁽³⁾ (e - f)	50.215,61	o) Saldo de ICMS ⁽³⁾ (m - n)	752.460,16
h) ICMS a compensar ⁽²⁾⁽⁴⁾ (f - e)	0,00	p) ICMS a compensar ⁽²⁾⁽⁴⁾ (n - m)	0,00
Financiamento das Operações com código de receita 135-0 ⁽¹⁾		Financiamento das Operações com código de receita 346-8 ⁽¹⁾	
q) Saldo das operações ⁽³⁾ (c - i)	178.951,41	v) Saldo das operações ⁽³⁾ (k - d)	21.410.235,22
r) Saldo de ICMS ⁽³⁾ (g - p)	50.215,61	w) Saldo de ICMS ⁽³⁾ (o - h)	752.460,16
s) Valor financiável (8% de q)	14.316,11	x) Valor financiável (3% de v)	642.307,06
t) Limitador (66,67% de r)	33.477,07	y) Limitador (75,00% de w)	564.345,12
u) Financiamento (menor entre s e t)	14.316,11	z) Financiamento (menor entre x e y)	564.345,12
Financiamento para DIFAL 135-0 ⁽⁵⁾		Financiamento para DIFAL 390-5 ⁽⁵⁾	
aa) Financiamento	0,00	ab) Financiamento	0,00
Total do financiamento (u + z + aa + ab)	578.661,23		
Observações			
⁽¹⁾ O código de receita das operações Fundap é 135-0 quando o valor do ICMS ultrapassa 4% do valor da operação e 346-8 nos demais casos. ⁽²⁾ Excetuadas as entradas do exterior. ⁽³⁾ Assume o valor zero quando o resultado é negativo. ⁽⁴⁾ Montante em que as entradas superam as saídas, cujo valor deve ser compensado pelas operações do outro código de receita. ⁽⁵⁾ O código de receita do DIFAL para as operações cujo percentual de financiamento seja de 66,67% do imposto a ser recolhido é 135-0 e para as operações cujo percentual de financiamento seja de 70,00% do imposto a ser recolhido é 390-5.			

Salvar os relatórios: apuração do FUNDAP excel; RAICMS FUNDAP (OF0717); o contrato do BANDES na pasta do fechamento do FISCAL e no fechamento do contábil.

2.1.8 ENVIO DAS INFORMAÇÕES A CONSEAD (ATUAL ESCRITÓRIO NO ES)

Após o fechamento completo do FUNDAP e confirmação do contábil, deve enviar as informações ao escritório contábil do ES que nos auxilia, até o dia 10.

Enviar o mesmo arquivo "Memória de Cálculo" com as informações abaixo:

- Informações de Entrada e Saída do mês, separados por códigos;
- Informações das DUAS ref. ao FUNDAP com valor; data de vencimento e os respectivos números (preencher o quadro no arquivo e enviar as próprias DUA's);
- Informações sobre os produtos mais vendidos do mês.

2.1.9 COMPETE E COMÉRCIO

Check list

- Apuração do crédito do CIAP;
- Apuração do crédito do SIMPLES – compras;
- Preenchimento da planilha de apuração do COMPETE;
- Débito das saídas – movimento, estorno de devolução do SIMPLES ou USO/CONSUMO ou ATIVO;
- Apuração do débito do DIFAL de compras (USO e CONSUMO/ATIVO) – não interfere na apuração do Compete/Comércio.

2.1.9.1 Apuração do crédito do CIAP

A apuração do crédito do CIAP é feita na apuração do COMPETE/Comércio, para facilitar as informações utilizadas são as mesmas do FUNDAP.

A planilha está com fórmulas, porém é necessário fazer alguns ajustes:

- a) **Saídas não tributadas:** no CFOP 5.949 informar o valor das vendas de sucatas e excluir o valor das saídas tributadas.

23.949.439,59		21.115.086,05	1.035.661,28	SAÍDAS TRIBUTADAS				SAÍDAS NÃO TRIBUTADAS			
CFOP	Valor contábil	Base de cálculo	ICMS	CFOP	VC	BC	ICMS	CFOP	VC	BC	ICMS
5920	1.400,00	-	-	5102	R\$	490.119,41	433.630,04	5202	-	-	-
6110	16.684,34	-	-	5202	R\$	-	-	5206	-	-	-
6110	3.835,23	-	-	5403	R\$	225.323,69	205.732,98	5411	-	-	-
6110	6.569,50	-	-	5910	R\$	28.579,56	25.400,13	5413	-	-	-
6910	4.39,10	-	-	5911	R\$	-	-	5556	-	-	-
6949	2.198,06	2.198,06	87,97	5949	R\$	6.868,99	6.868,99	5905	-	-	-
5927	943,27	943,27	66,05	6102	R\$	15.856.050,99	14.944.098,33	5909	-	-	-
6202	90,91	67,14	4,70	6108	R\$	1.206,06	1.206,06	5920	1.400,00	-	-
6949	4.494,05	4.494,05	539,28	6403	R\$	6.055.234,04	4.354.825,86	5921	-	-	-
6949	4.645,70	4.645,70	557,42	6502	R\$	-	-	5927	6.090,22	5.841,18	899,41
5949	59,96	59,96	10,20	6910	R\$	1.064.734,66	967.161,79	5949	-	-	-
5949	46,36	46,36	11,60	6911	R\$	-	-	6110	27.089,07	-	-
6102	13.797,12	13.797,12	551,69	6949	R\$	186.651,99	170.253,55	6202	90,91	67,14	4,70
6403	11.755,03	9.520,98	380,68	7949	R\$	-	-	6206	-	-	-
6910	2.049,27	1.981,50	79,20	TT GERAL				6411	-	-	-
6102	780.393,45	780.393,45	93.647,32	CHECK				6552	-	-	-
6102	52.480,80	52.480,80	6.297,68	Rótulos de Linha				6553	-	-	-
6403	389.014,74	303.093,74	36.371,34	Soma de Valor contábil Soma de Base de cálculo Soma de ICMS				6554	-	-	-
6403	40.220,23	33.383,22	4.005,91	5102	R\$	490.119,41	433.630,04	6556	-	-	-
6910	87.950,59	80.452,63	9.654,29	5403	R\$	225.323,69	205.732,98	6557	-	-	-
6910	3.916,04	3.791,40	454,99	5910	R\$	28.579,56	25.400,13	6901	-	-	-
6949	5.823,98	5.823,98	698,89	5911	R\$	-	-	6908	-	-	-
5102	31.487,97	12.966,73	2.204,38	5927	R\$	6.090,22	5.841,18	6914	-	-	-
23.949.439,59		21.115.086,05	1.035.661,28	23.914.769,39		21.109.177,73	1.034.757,17				

- b) **A apuração do Índice para crédito do Ativo:**

As informações já estão com fórmulas.

Apuração do Índice para crédito do Ativo

mês	(Valor contábil)	(Base de cálculo)	índice
fev/22	R\$ 23.914.769,39	R\$ 21.109.177,73	R\$ 0,8827

Os valores devem ser informados na transação RI0109 conforme tela abaixo:

06.9.5520 - RI0109 - 2.00.00.010 - Vendas Mês por Estabelecimento - 1 - BELLIZ IND. ...

Arquivo Ajuda

Estabelecimento: 1

Período: 02/2022

Valor Vendas Trib: 21.109.177,73

Valor Vendas: 23.914.769,38

Coef. Apropriação: 0,8827

Entre os dados ou pressione ESC para sair.

- c) Na transação RI0404 é extraído o relatório dos bens que compõe o CIAP, deve salvar tanto arquivo txt quanto o excel.

06.9.5520 - RI0404 - 2.00.00.022 - Relatório Auxiliar dos Bens - 1 - BELLIZ IND. COM. IM...

Seleção Parâmetros Impressão

☒ Bem ☐ Documento ☐ Nr Patrimônio ☐ Ord Produção

Estabel: 1
Código do Grupo: 1
Unidade Negócio:
 Bem: 0
Nr Patrimônio: 0
Série:
Nr. Documento:
Nat Operação:
Emitente: 0
Data Docto: 01/01/0001
Ord Produção: 0

Executar Fechar Ajuda

Entre os dados ou pressione ESC para sair.

06.9.5520 - RI0404 - 2.00.00.022 - Relatório Auxiliar dos Bens - 1 - BELLIZ IND. COM. IM...

Seleção Parâmetros Impressão

Lista Fichas até a Data de Contabilização
Data de Corte: 31/01/2022

☒ Gera planilha?
Arquivo Planilha: W:\ri0404.csv

Período Contabilizado
☐ Desconsiderar

Executar Fechar Ajuda

Entre os dados ou pressione ESC para sair.

Informar o último dia do mês anterior

RI0404 - Bloco de Notas

Arquivo Editar Formatar Exibir Ajuda

Auxiliar Bens (Estab: 1 Data de Corte: 28/02/22)														Página: 1	
BELLIZ IND. COM. IMP. (EXP. ERELLI														03/03/2022 - 16:42:57	
Id Ben Descrição	Dt Inic UN	Dt Credito	Qt Parc	Val Credito		Val Parcela Mensal	Tot Credito Entrada	Total Recuperado	Total Não Recup	Valor Não Recup	Total Baixado	Saldo a Apropriar	Saldo Curto Prazo	Saldo Longo Prazo	
				Atual											
4329 COMPONENTE DA ESTEIRA DO FLOW RACK	02/05/18	46/48		7.975,22		106,15	7.975,22	0,00	0,00	0,00	0,00	7.975,22	7.975,22	0,00	
4330 FLOW RACK (CAIXA 130 E GAVETEIRO	02/05/18	46/48		565,36		11,78	565,36	0,00	0,00	0,00	0,00	565,36	565,36	0,00	
4331 FLOW RACK (CAIXA 130 E GAVETEIRO	02/05/18	46/48		2.157,40		44,95	2.157,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.157,40	2.157,40	0,00	
4332 FLOW RACK (GAVETEIRO BB B TRAVA P	02/05/18	46/48		5.444,44		113,43	5.444,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5.444,44	5.444,44	0,00	
4333 FLOW RACK (GAVETEIRO BB B TRAVA P	02/05/18	46/48		5.378,94		111,89	5.378,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5.378,94	5.378,94	0,00	
4334 FLOW RACK (GAVETEIRO BB B TRAVA P	02/05/18	46/48		5.588,12		116,25	5.588,12	0,00	0,00	0,00	0,00	5.588,12	5.588,12	0,00	
4384 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.947,53		61,41	2.947,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.947,53	2.947,53	0,00	
4385 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.947,53		61,41	2.947,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.947,53	2.947,53	0,00	
4386 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.899,45		58,53	2.899,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.899,45	2.899,45	0,00	
4387 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.297,45		47,86	2.297,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.297,45	2.297,45	0,00	
4388 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.297,45		47,86	2.297,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.297,45	2.297,45	0,00	
4389 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.297,45		47,86	2.297,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.297,45	2.297,45	0,00	
4390 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.917,12		68,77	2.917,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.917,12	2.917,12	0,00	
4391 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.297,45		47,86	2.297,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.297,45	2.297,45	0,00	
4392 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.458,47		51,85	2.458,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458,47	2.458,47	0,00	
4393 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.297,45		47,86	2.297,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.297,45	2.297,45	0,00	
4394 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		953,63		19,87	953,63	0,00	0,00	0,00	0,00	953,63	953,63	0,00	
4395 ESTRUTURA PORTA PALETTE	31/05/18	46/48		2.372,11		49,42	2.372,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.372,11	2.372,11	0,00	
4396 FLOW RACK (ESTRUTURA)	31/05/18	46/48		654,46		13,63	654,46	0,00	0,00	0,00	0,00	654,46	654,46	0,00	
4397 RACK TORRE / COLUMA	31/05/18	46/48		38.427,48		633,98	38.427,48	0,00	0,00	0,00	0,00	38.427,48	38.427,48	0,00	
4398 RACK TORRE / COLUMA	31/05/18	46/48		22.827,51		475,57	22.827,51	0,00	0,00	0,00	0,00	22.827,51	22.827,51	0,00	
4399 caixa al35	18/05/18	46/48		1.843,45		38,41	1.843,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.843,45	1.843,45	0,00	
4400 Niveladora Frontal eletro-hidrául	23/05/18	46/48		2.359,82		49,16	2.359,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.359,82	2.359,82	0,00	
4401 IMPRESSORA	26/06/18	42/48		159,56		4,17	159,56	0,00	0,00	0,00	0,00	159,56	159,56	0,00	
4402 PARTE DE UM TRANSPORTADOR DE ROLO	27/07/18	44/48		2.479,53		51,66	2.479,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2.479,53	2.479,53	0,00	
4403 PARTE DE UM TRANSPORTADOR DE ROLO	27/07/18	44/48		35.573,91		741,12	35.573,91	0,00	0,00	0,00	0,00	35.573,91	35.573,91	0,00	
4404 PARTE DE UM TRANSPORTADOR DE ROLO	27/07/18	44/48		31,13		9,48	31,13	0,00	0,00	0,00	0,00	31,13	31,13	0,00	
4405 PARTE DE UM TRANSPORTADOR DE ROLO	27/07/18	44/48		288,17		4,34	288,17	0,00	0,00	0,00	0,00	288,17	288,17	0,00	
4406 TRELHO EM ALUMINIO	18/09/18	42/48		2.844,08		59,25	2.844,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.844,08	2.844,08	0,00	
4407 NOVEL PARA CINECUTOUT EM HDF	12/09/18	42/48		1.268,08		26,25	1.268,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.268,08	1.268,08	0,00	
4408 Móvel de embalagem em HDF	0 12/09/18	42/48		548,00		11,25	548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548,00	548,00	0,00	
4409 DESP. BENS DE NATUREZA PERMANENTE	05/10/18	41/48		118,81		2,48	118,81	0,00	0,00	0,00	0,00	118,81	118,81	0,00	
4410 DESP. BENS DE NATUREZA PERMANENTE	26/10/18	41/48		359,32		7,48	359,32	0,00	0,00	0,00	0,00	359,32	359,32	0,00	
4411 DIVISORES MEDIOS DE 3322 MM	28/10/18	41/48		189,20		3,94	189,20	0,00	0,00	0,00	0,00	189,20	189,20	0,00	
4412 DIVISORES MEDIOS DE 3322 MM	0 13/11/18	40/48		1.434,47		29,47	1.434,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434,47	1.434,47	0,00	
4413 DESP. BENS DE NATUREZA PERMANENTE	06/12/18	39/48		902,25		18,67	902,25	0,00	0,00	0,00	0,00	902,25	902,25	0,00	
4415 Estelra	0 17/09/20	18/48		961,20		20,83	961,20	0,00	0,00	0,00	0,00	961,20	249,36	720,84	
4416 CARRO TRANSPALLETTE T102588 RTH 2.5T	0 21/09/20	18/48		388,45		6,43	388,45	0,00	0,00	0,00	0,00	388,45	77,16	311,29	
4417 Carrinho Rulman	0 28/09/20	18/48		578,34		12,85	578,34	0,00	0,00	0,00	0,00	578,34	144,60	433,74	
4418 COLETOR PC3808	18/01/21	14/48		1.532,93		31,94	1.532,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.532,93	383,28	1.149,65	
4418 TRANSPORTADOR ROLOS MOTORIZADO C/	01/01/22	2/48		11.369,26		236,86	11.369,26	0,00	0,00	0,00	0,00	11.369,26	2.842,32	8.526,94	
TOTAIS				175.844,22		3.646,76	175.844,22	0,00	0,00	0,00	0,00	175.844,22	163.981,76	11.862,46	

No relatório de bens do Excel na coluna “Pa” é informada a parcela do CIAP do mês corrente (no exemplo 02/2022)

Id Bem	Descrição	Data Inic Cred	Pa	Val Credito Atual	Val Parcela Mensal	Tot Credito Entrada	Total Recuperado	Total Nao Recup	Valor Nao Recup Mes	Total Baixado	Saldo a Apropriar	Saldo Curto Prazo	Saldo Longo Prazo
4329	COMPONENTE DA ESTEIRA DO FLOW RACK -	02/05/2018	46	7.975,22	166,15	7.975,22	0	0	0	0	7.975,22	7.975,22	-
4330	FLOW RACK (CAIXA 130 E GAVETEIRO 08 B TF	02/05/2018	46	565,36	11,78	565,36	0	0	0	0	565,36	565,36	-
4331	FLOW RACK (CAIXA 130 E GAVETEIRO 08 B TF	02/05/2018	46	2.157,40	44,95	2.157,40	0	0	0	0	2.157,40	2.157,40	-
4332	FLOW RACK (GAVETEIRO 08 B TRAVA PRETO)	02/05/2018	46	5.444,44	113,43	5.444,44	0	0	0	0	5.444,44	5.444,44	-
4333	FLOW RACK (GAVETEIRO 08 B TRAVA PRETO)	02/05/2018	46	5.370,94	111,89	5.370,94	0	0	0	0	5.370,94	5.370,94	-
4334	FLOW RACK (GAVETEIRO 08 B TRAVA PRETO)	02/05/2018	46	5.580,12	116,25	5.580,12	0	0	0	0	5.580,12	5.580,12	-
4384	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.947,53	61,41	2.947,53	0	0	0	0	2.947,53	2.947,53	-
4385	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.947,53	61,41	2.947,53	0	0	0	0	2.947,53	2.947,53	-
4386	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.809,45	58,53	2.809,45	0	0	0	0	2.809,45	2.809,45	-
4387	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.297,45	47,86	2.297,45	0	0	0	0	2.297,45	2.297,45	-
4388	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.297,45	47,86	2.297,45	0	0	0	0	2.297,45	2.297,45	-
4389	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.297,45	47,86	2.297,45	0	0	0	0	2.297,45	2.297,45	-
4390	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.917,12	60,77	2.917,12	0	0	0	0	2.917,12	2.917,12	-
4391	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.297,45	47,86	2.297,45	0	0	0	0	2.297,45	2.297,45	-
4392	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.450,47	51,05	2.450,47	0	0	0	0	2.450,47	2.450,47	-
4393	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.297,45	47,86	2.297,45	0	0	0	0	2.297,45	2.297,45	-
4394	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	953,63	19,87	953,63	0	0	0	0	953,63	953,63	-
4395	ESTRUTURA PORTA PALETE	31/05/2018	46	2.372,11	49,42	2.372,11	0	0	0	0	2.372,11	2.372,11	-
4396	FLOW RACK (ESTRUTURA)	31/05/2018	46	654,46	13,63	654,46	0	0	0	0	654,46	654,46	-
4397	RACK TORRE / COLUMA	31/05/2018	46	30.427,40	633,9	30.427,40	0	0	0	0	30.427,40	30.427,40	-
R10404_022022													

d) Após a extração do relatório no TOTVS, preencher a planilha do excel com as informações:

d.1) Id.Bem : Código do bem (geralmente está em conformidade com relatório do excel, mas caso no mês entre um novo, o mesmo será considerado para cálculo);

d.2) No. Parcela: copiar da coluna "Pa"

d.3) Val Crédito Atual: copiar da coluna "Tot. Crédito Entrada"

d.4) Val Parcela Mensal: copiar da coluna "Parcela Mensal"

As demais colunas Crédito já apropriado e Saldo restante já estão com fórmulas.

O valor do crédito também está com fórmula: Val Parcela Mensal * Fator (Índice da planilha Apuração CIAP)

Fator

***extraído do TOTVS

0,8827

3.218,94

2.1.10 APURAÇÃO DO SIMPLES NACIONAL

Os valores do crédito do ICMS provenientes das compras de fornecedores optantes pelo Simples Nacional serão informados em uma linha separada, ou seja, são menores que 7%.

Para apuração dos valores:

a) Emitir o relatório ESRE019 do mês e filtrar pelas NOP's 1102C e 2012C;

b) Preencher a planilha do Simples no caminho: G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\2022\1. Apuração Estadual\4. Simples Nacional, e copiá-la para o relatório de entrada para apuração do ICMS COMPETE/COMÉRCIO.

c) Confrontar com o relatório OF0412, já que as notas fiscais devem ser lançadas com os códigos e ajustes para o SPED Fiscal

d) No OF0313 (Manutenção Dados Apuração ICMS), há rotina "Geração Ajustes de Apuração e Documentos de Ajustes), representado pela figura da pasta (conforme abaixo). Nessa rotina é gerado automaticamente o valor do crédito do ICMS referente ao Simples Nacional. O Resultado é um arquivo txt com as notas fiscais escrituradas e o valor total do crédito.

A rotina cria uma linha na apuração com o código de ajuste e o valor do crédito do ICMS, para seja considerado na apuração no TOTVS (OF0717).

Emissão	NF	Lançamento	Fornecedor	CFOP	Valor Produtos	Base de Cálculo	Alíquota Simples	Crédito ICMS
16/02/2022	486	21/02/2022	RPM EMBALAGENS EIRELI	2102	R\$ 4.260,00	R\$ 4.260,00	2,15%	R\$ 91,59
Subtotal					R\$ 4.260,00	R\$ 4.260,00		R\$ 91,59
31/01/2022	19535	02/02/2022	ADECONEX IND E COMERCIO LTDA	1102	R\$ 2.899,80	R\$ 2.899,80	2,56%	R\$ 74,23
18/02/2022	1608	18/02/2022	SERBELE LTDA ME	1102	R\$ 34.473,60	R\$ 34.473,60	2,56%	R\$ 882,52
16/02/2022	19648	21/02/2022	ADECONEX IND E COMERCIO LTDA	1102	R\$ 2.506,00	R\$ 2.506,00	2,56%	R\$ 64,15
Subtotal					R\$ 39.879,40	R\$ 39.879,40		R\$ 1.020,91
07/02/2022	9148	21/02/2022	ZUNINO & SILVA INDUSTRIA E COMERCIO DE AUTOADESIVOS LTDA	2102	R\$ 858,35	R\$ 858,35	3,06%	R\$ 26,27
Subtotal					R\$ 858,35	R\$ 858,35		R\$ 26,27
02/02/2022	879	07/02/2022	WAPLAS COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA	2102	R\$ 72.664,80	R\$ 72.664,80	3,13%	R\$ 2.274,41
Subtotal					R\$ 72.664,80	R\$ 72.664,80		R\$ 2.274,41
02/02/2022	247	07/02/2022	DADI INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	2102	R\$ 56.593,44	R\$ 56.593,44	3,68%	R\$ 2.082,64
Subtotal					R\$ 56.593,44	R\$ 56.593,44		R\$ 2.082,64

TOTAL DO CRÉDITO

R\$ 174.255,99 R\$ 174.255,99 R\$ 5.495,81

Importante: No OF0717, para o SPED Fiscal o crédito do ICMS, referente as aquisições das empresas optantes pelo Simples Nacional, é informado com os demais documentos na linha (Valor Total dos Ajustes a Crédito – decorrente do documento fiscal), por isso é necessário excluir essa linha com o código de ajustes, criar uma nova para que a informação não vá em duplicidade na obrigação acessória.

06.9.5519 - OF0313 - 2.00.00.048 - Manutenção Dados Apuração ICMS/IPI - 1 - BELL...

Arquivo Ajuda

Estabelecimento: 1 UF: ES

Data Apuração: 01/02/2022 28/02/2022

Tp Imposto: ICMS

Valores Recolhimento Pagamentos Ocorrências Inform Adic

Código	Cod Ajuste	Ajuste SPED	Seq	Valor	Descrição
2	ES050502		9	14.131,91	Imposto Apurado
2	ES050505		10	494,62	3,5% do ICMS de
3	ES010103		2	1.052,41	Estorno(dedução
3	ES010101		3	66.120,68	Estorno(dedução
6			1	5.495,81	CREDITO DO SII
6	ES020210		4	918,31	Crédito registrado
6	ES020209		5	57.695,61	Crédito registrado

Incluir Modificar Eliminar Inf Adicionais Documentos Ajust Apur ICMS

06.9.5519 - OF0313P - 2.00.00.000 - OF0313P - 1 - BELLIZ IND. COM. IMPORT. E EXPOR...

Seleção Impressão

Estabelecimento: 1

Data Apuração: 01/02/2022 28/02/2022

Tp Imposto: ICMS

Crédito Diferencial de Alíquota

Cod Ajuste Dif Aliq: Nat Operação

Crédito Simples Nacional

Cod Ajuste Simples: ES020200 OUTROS CRÉDITOS: "NÃO ESPECIFICADO" em outro código (Obrigatório inform

Executar Fechar Ajuda

Código de Ajuste do Diferencial de Alíquota

Relatório do OF0313 com as informações das notas do Simples Nacional.

OF0313P.tmp - Bloco de notas
Arquivo Editar Formatar Exibir Ajuda

Estabelecimento: 1
Período: 02/2022

Ajustes de apuração gerados:

Dt Apur	Ini Dt Apur	Fim Cod Ajuste	Num Seq	Val Ajuste
01/02/2022	28/02/2022	ES020200	9	5.495,81

Documentos de ajustes de apuração gerados:

Código de Ajuste: ES020200

Dat Docto	Série	Num Docto	Emitente	Num Seq Item	Cod Ajuste	Val Impto
02/02/2022	1	0019535	15556	6	ES020200	74,23
07/02/2022	1	0000247	29973	1	ES020200	2.082,64
07/02/2022	1	0000879	27649	3	ES020200	2.274,41
18/02/2022	1	0001608	13038	4	ES020200	882,52
21/02/2022	001	0000486	45362	2	ES020200	91,59
21/02/2022	1	0009148	29801	5	ES020200	26,27
21/02/2022	1	0019648	15556	7	ES020200	64,15

OF0412

Estab	Data	Document	Série	Emit	Nat. Op	CFOP	Cód. Item	Cód Ajuste	Desc. Compl.	Base ICMS	Aliq ICMS	Valor ICMS	Valor Outros
1	02/02/2022	0019535	1	15556	1102C	1102	4100031000010	ES10000107	Simples	1288,80	2,56	32,99	0,00
1	02/02/2022	0019535	1	15556	1102C	1102	4100031000016	ES10000107	Simples	716,00	2,56	18,33	0,00
1	02/02/2022	0019535	1	15556	1102C	1102	4100031000032	ES10000107	Simples	358,00	2,56	9,16	0,00
1	02/02/2022	0019535	1	15556	1102C	1102	4100031000039	ES10000107	Simples	537,00	2,56	13,75	0,00
1	07/02/2022	0000247	1	29973	2102C	2102	346	ES10000107	Simples	41149,44	3,68	1514,30	0,00
1	07/02/2022	0000247	1	29973	2102C	2102	358	ES10000107	Simples	15444,00	3,68	568,34	0,00
1	07/02/2022	0000879	1	27649	2102C	2102	3300	ES10000107	Simples	6160,80	3,13	192,83	0,00
1	07/02/2022	0000879	1	27649	2102C	2102	3301	ES10000107	Simples	66504,00	3,13	2081,58	0,00
1	21/02/2022	0019648	1	15556	1102C	1102	4100031000013	ES10000107	Simples	1288,80	2,56	32,99	0,00
1	21/02/2022	0009148	1	29801	2102C	2102	4100031000081	ES10000107	Simples	858,35	3,06	26,27	0,00
1	18/02/2022	0001608	1	13038	1102C	1102	382	ES10000107	Simples	34473,60	2,56	882,52	0,00
1	21/02/2022	0000486	001	45362	2102C	2102	4100031000083	ES10000107	Simples	2028,00	2,15	43,60	0,00
1	21/02/2022	0000486	001	45362	2102C	2102	4100031000084	ES10000107	Simples	2232,00	2,15	47,99	0,00
1	21/02/2022	0019648	1	15556	1102C	1102	4100031000024	ES10000107	Simples	358,00	2,56	9,16	0,00
1	21/02/2022	0019648	1	15556	1102C	1102	4100031000036	ES10000107	Simples	859,20	2,56	22,00	0,00

2.1.11 PREENCHIMENTO DA PLANILHA DE APURAÇÃO DO COMPETE/COMÉRCIO

Na apuração do COMPETE/COMÉRCIO são preenchidas algumas abas na planilha Compete Apuração.

Aba Resumo Entradas: nessa aba se faz uma tabela dinâmica do ESRE019 após a sua classificação.

Rótulos de Linha	Soma de VI Total	Soma de Base Calc ICMS	Soma de Vlr ICMS
COMPETE	999.809,01	766.393,00	62.288,35
1102	82.935,19	21.483,32	3.986,71
1202	169,65	51,03	11,89
2102	881.046,85	709.911,75	54.194,81
2202	28.330,11	28.330,11	3.399,75
2353	2.979,99	2.979,99	258,75
2411	3.139,36	2.428,94	291,49
2949	1.207,86	1.207,86	144,95
COMPETE - MERC. NACIONALIZADA	753,40	748,06	29,92
2102	58,78	53,44	2,14

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO		
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS		Identificação: IT-CON-005
			Versão: 01

2202		694,62	694,62	27,78
COMPETE	-			
SIMPLES				
NACIONAL		174.255,99	0,00	0,00
1102		39.879,40	0,00	0,00
2102		134.376,59	0,00	0,00
COMPETE	-			
DEMAIS		11.828.685,01	248,38	29,81
1303		3.200,00	0,00	0,00
1353		52.330,54	0,00	0,00
1556		49.856,83	0,00	0,00
2303		6.045,49	0,00	0,00
2353		92.011,08	0,00	0,00
2556		1.941,00	0,00	0,00
2949		4.623,38	248,38	29,81
3102		11.587.034,48	0,00	0,00
1407		1.414,37	0,00	0,00
1253		5.725,85	0,00	0,00
2603		46,45	0,00	0,00
2204		66,21	0,00	0,00
2933		31,50	0,00	0,00
1551		4.340,00	0,00	0,00
2912		20.017,80	0,00	0,00
2911		0,03	0,00	0,00
FUNDAP		875.212,63	850.651,02	75.648,06
1202		725,97	675,08	116,49
1353		26,14	26,14	3,14
1411		482,09	450,72	76,65
2202		294.487,30	283.033,56	11.321,39
2353		519.514,07	519.514,07	62.252,33
2411		40.467,92	28.894,43	1.155,78
2949		19.509,14	18.057,02	722,28
Total Geral		13.878.716,04	1.618.040,46	137.996,14

Automaticamente as informações do crédito são preenchidas para cálculo do percentual da proporcionalidade do limite do crédito (validação).

TOTAL ENTRADAS COMPETE	766.393,00	62.288,35
TOTAL ENTRADAS COMPETE - MERC. NACIONALIZADA	748,06	29,92
TOTAL ENTRADAS COMPETE DEMAIS	248,38	29,81
TOTAL COMPRA SIMPLES	174.255,99	5.495,81
TOTAL COMPRAS NACIONAIS	941.645,43	67.843,89

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

PROPORÇÃO SAÍDA INTERNA COMPETE X SAÍDA NÃO COMPETE

97,502867%

PROPORÇÃO SAÍDA INTERESTADUAL COMPETE X SAÍDA NÃO COMPETE

1,55190%

ESTORNO CRÉDITO COMPETE	
TOTAL COMPRAS NACIONAIS	67.814,08
ESTORNO CRÉDITO COMPETE PROPORCIONAL - NAC. INTERESTADUAIS	1.052,41
ESTORNO CRÉDITO COMPETE PROPORCIONAL - NAC. INTERNAS	66.120,68
ESTORNO DE CRÉDITO - DEVOL. COMPRA SIMPLES NAC.	-
CRÉDITO NÃO COMPETE PROPORCIONAL	641,00
CRÉDITO PROPORCIONAL SAÍDAS INTERNAS (BASE REDUZIDA)	57.695,61
CRÉDITO COMPETE PROPORCIONAL	918,31

Conciliação dos valores totais dos livros de apuração do ICMS FUNDAP e ICMS COMPETE/COMÉRCIO:
Após a apuração do imposto, a conciliação é feita. Para isso são confrontados os valores dos livros:
RAICMS Total (antes das separações);
RAICMS FUNDAP
RAICMS COMPETE/COMÉRCIO

TOTAL FUNDAP + NÃO FUNDAP	13.878.716,04	1.618.040,46	137.996,14
APURAÇÃO FUNDAP	875.212,63	850.651,02	75.648,06
APURAÇÃO NÃO FUNDAP	13.003.503,41	767.389,44	62.348,08

CHECK TOTAL REG. ENTRADAS	-	0,00	0,00
CHECK TOTAL APUR. FUNDAP	-	0,00	0,00
CHECK TOTAL APUR. NÃO FUNDAP	-	0,00	0,00

3.2) Aba Resumo Saídas: nessa aba, assim como na entrada, cria-se a tabela dinâmica a partir do relatório ESFT019 com as devidas classificações.

Rótulos de Linha	Soma de VI Total	Soma de Base ICMS	Soma de VL ICMS
COMPETE - NAC. INTERNA	56.232,60	20.448,22	3.918,07
5102	52.218,93	19.001,24	3.637,09
5910	4.013,67	1.446,98	280,98
COMPETE - NAC. INTERESTADUAL	1.387.401,25	1.284.718,82	152.141,99

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO		
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005	
		Versão: 01	

6949	5.823,98	5.823,98	698,89
6910	93.915,90	86.225,53	10.188,48
6403	440.990,00	345.997,94	40.757,93
6102	846.671,37	846.671,37	100.496,69
COMPETE - DEMAIS	41.406,48	12.454,54	1.277,22
6949	11.337,81	11.337,81	1.184,67
5949	106,32	106,32	21,80
5927	943,27	943,27	66,05
6910	439,10	-	-
6110	27.089,07	-	-
5920	1.400,00	-	-
6202	90,91	67,14	4,70
FUNDAP	22.464.399,26	19.797.464,47	878.324,00
6949	169.490,20	153.091,76	6.123,88
5949	6.762,67	6.762,67	1.636,30
5927	5.146,95	4.897,91	833,36
6910	970.379,66	880.936,26	35.237,60
6403	5.614.244,04	4.008.827,92	160.353,11
6102	15.009.379,62	14.097.426,96	563.897,18
5102	437.900,48	414.628,80	71.140,37
5403	225.323,69	205.732,98	34.974,62
5910	24.565,89	23.953,15	4.079,34
6108	1.206,06	1.206,06	48,24
Total Geral	23.949.439,59	21.115.086,05	1.035.661,28

Automaticamente as informações sobre o débito do imposto é preenchido, bem como o cálculo do ICMS COMPETE/COMÉRCIO para confronto com a apuração feita utilizando a planilha do ICMS ATAC.

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

TOTAL SAÍDAS NAC. INTERNAS	20.448,22	3.918,07
TOTAL SAÍDAS NAC. INTERESTADUAIS	1.284.718,82	152.141,99
TOTAL SAIDA NAC COMPETE DEMAIS	12.454,54	1.277,22
TOTAL SAIDA NACIONAIS	1.317.621,58	157.337,28

CRÉDITO COMPRA NAC	62.288,35	60.732,93	966,66	588,77
CRÉDITO COMPRA NAC SIMPLES	5.495,81	5.358,58	85,29	51,95
CRÉDITO COMPRA MERC NACIONALIZADA	29,92	29,17	0,46	0,28
	67.814,08	66.120,68	1.052,41	641,00
				224.510,37

**PROPORÇÃO SAÍDA NAC
INTERNA X SAIDA NÃO
COMPETE**

1,551904%

**PROPORÇÃO SAIDA
COMPETE NAC.
INTERESTADUAIS X SAIDA
NÃO COMPETE**

97,502867%

ESTORNO DÉBITO COMPETE	
DÉBITO ICMS COMPETE - NAC. INTERESTADUAL	152.141,99
DÉBITO ICMS COMPETE	-14.131,91
CRÉDITO NÃO COMPETE PROPORCIONAL	-918,31
ESTORNO DÉBITO COMPETE	137.091,77

APURAÇÃO SIMPLES	
DÉBITO ICMS COMPETE	1,10% 14.131,91
DÉBITO ICMS NÃO COMPETE	5.195,29
Estorno de crédito (devol compra simples nacional)	0,00
CRÉDITO CIAP	-3.218,94
CRÉDITO PROPORCIONAL SAÍDAS INTERNAS (BASE REDUZIDA)	-918,31
CRÉDITO NÃO COMPETE PROPORCIONAL	-670,81
Estorno de débito	0,00

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

Saldo credor o período anterior (NÃO COMPETE)	0,00
ICMS A RECOLHER NÃO FUNDAP (NÃO COMPETE)	387,24
3,5% devido COMPETE	494,62
COMPETE + NÃO FUNDAP (NÃO COMPETE)	15.013,77

Conciliação dos valores totais dos livros de apuração do ICMS FUNDAP e ICMS COMPETE/COMÉRCIO:

Após a apuração do imposto, a conciliação é feita. Para isso são confrontados os valores dos livros:

RAICMS Total (antes das separações);

RAICMS FUNDAP

RAICMS COMPETE/COMÉRCIO

TOTAL FUNDAP + NÃO FUNDAP	23.949.439, 59	21.115.086, 05	1.035.661, 28
APURAÇÃO FUNDAP	22464399,2 6	19.797.464, 47	878.324,0 0
APURAÇÃO NÃO FUNDAP	1.485.040,3 3	1.317.621,5 8	157.337,2 8

CHECK TOTAL REG. SAÍDAS	0,00	0,00	0,00
CHECK TOTAL APUR. FUNDAP	0,00	0,00	0,00
CHECK TOTAL APUR. NÃO FUNDAP	0,00	0,00	0,00

Na Aba Resumo Apuração COMPETE 2022, copiar as dinâmicas de entrada e saída, para nova apuração com a finalidade de validação da aba ICMS ATAC. (planilha disponibilizada pelo SINDCADES).

2.1.12 PREENCHIMENTO DA PLANILHA ICMS ATAC.

Para preenchimento da planilha, deve-se fazer uma dinâmica dos relatórios classificados (ESRE019/ESFT019), considerando:

- CFOP
- Valor Contábil
- Base de Cálculo
- % ICMS
- Valor do ICMS

Preencher com os valores nas respectivas linhas, os valores de ajustes e os impostos são calculados automaticamente.

Exemplo:

Entradas

BELLIZ company		ICMS ATACADISTA-ES - Planilha de Apuração (art.534-Z-Z-A, 530LRK e 530 LS a LY do RICMS-ES)				Lei 10.568/2016		(Versão 12) A partir de Jan-2018	
Empresa:		BELLIZ COMPANY				Mês/Ano:		fev/22	
Operações Contempladas no Regime	CFOP	Registro de Entradas				Ajuste			
		Valor Contábil	Base de Cálculo	%	ICMS R\$	Operações Incluídas no Regime			Centavos
	1102	R\$ 64.714,57	R\$ 17.301,53	17%	R\$ 2.941,26	Compras do Esp. Santo			
	1102	R\$ 18.220,62	R\$ 4.181,79	25%	R\$ 1.045,45	Compras do Esp. Santo			
	1202	R\$ 26,72	R\$ 11,00	17%	R\$ 1,87	Devol. Venda do Esp. Santo			
	1202	R\$ 142,93	R\$ 40,03	25%	R\$ 10,02	Devol. Venda do Esp. Santo			
	2102	R\$ 791.027,17	R\$ 619.892,07	7%	R\$ 43.392,46	Compras de Outros Estados			
	2102	R\$ 90.019,68	R\$ 90.019,68	12%	R\$ 10.802,35	Compras de Outros Estados			
	2202	R\$ 28.330,11	R\$ 28.330,11	12%	R\$ 3.399,75	Devol. Venda			
	2353	R\$ 1.977,09	R\$ 1.977,09	7%	R\$ 138,40	Frete			
	2353	R\$ 1.002,90	R\$ 1.002,90	12%	R\$ 120,35	Frete			
	2411	R\$ 3.139,36	R\$ 2.428,94	12%	R\$ 291,49	Devol. Venda c/ ST			
	2349	R\$ 1.207,86	R\$ 1.207,86	12%	R\$ 144,95	Recusa Venda			
		999.809,01	766.393,00		62.288,35	Sub-Total(1) - Oper.Tribut. no Regime			
	2202	R\$ 694,62	R\$ 694,62	4%	R\$ 27,78	Devol Venda c/ 4%			
	2102	R\$ 58,78	R\$ 53,44	4%	R\$ 2,14	Devol Venda c/ 4%			
	1102	R\$ 4.260,00	R\$ 4.260,00	2,15%	R\$ 91,59	Compras Simples Nacional (E) - lançar no OF0313			
	1102	R\$ 39.879,40	R\$ 39.879,40	2,56%	R\$ 1.020,91	Compras Simples Nacional (E) - lançar no OF0313			
	2102	R\$ 858,35	R\$ 858,35	3,06%	R\$ 26,27	Compras Simples Nacional (E)			
	2102	R\$ 72.664,80	R\$ 72.664,80	3,13%	R\$ 2.274,41	Compras Simples Nacional (E)			
	2102	R\$ 56.593,44	R\$ 56.593,44	3,68%	R\$ 2.082,64	Compras Simples Nacional (E) - lançar no OF0313			
		175.009,39	175.004,05		5.525,73	Sub-Total(2) - Oper.Tribut. no Regime			
		1.174.818,40	941.397,05		67.814,08	Sub-Total(3) - Oper.Tribut. no Regime			

Saídas

Operações Contempladas no Regime	CFOP	Operação (Destino)	Estado	Valor Contábil	Base do ICMS	Aliq. %	ICMS R\$
	5102	Varejista (*2)	ES	34.057,29	13.915,96	17%	2.365,77
	5102	Varejista (*3)	ES	18.161,64	5.085,28	25%	1.271,32
	5310	Bonificação (*2)	ES	2.451,99	1.009,70	17%	171,65
	5310	Bonificação (*3)	ES	1.561,68	437,28	25%	109,33
		Sub-Total Ops. Internas	ES	56.232,60	20.448,22		3.918,07
	6102	Varejista	Fora	13.797,12	13.797,12	4%	551,69
	6102	Varejista	Fora	832.874,25	832.874,25	12%	99.945,00
	6403	Venda com ST	Fora	11.755,03	9.520,98	4%	380,68
	6403	Venda com ST	Fora	429.234,97	336.476,96	12%	40.377,25
Operações Fora do Regime	6310	Outras Com Benef	Fora	2.049,27	1.981,50	4%	79,20
	6310	Outras Com Benef	Fora	91.866,63	84.244,03	12%	10.109,28
	6349	Outras Saídas	Fora	5.823,98	5.823,98	12%	698,89
		Sub-Total para 1,1%	Fora	1.387.401,25	1.284.718,82		152.141,99
			Fora				-
			Fora				-
	5320	Rem p/ cta ordem	ES	1.400,00	-	0%	-
	5327	Baixa Estoque	ES	943,27	943,27	7%	66,05
	5349	Outras Saídas	ES	59,96	59,96	17%	10,20
	5349	Outras Saídas	ES	46,36	46,36	25%	11,60
Operações Fora do Regime	6110	Venda ZFM	Fora	27.089,07	-	0%	-
	6202	Devolução Compra	Fora	90,91	67,14	7%	4,70
	6310	Bonificação ZFM	Fora	439,10	-	0%	-
	6349	Outras Saídas	Fora	2.198,06	2.198,06	4%	87,97
	6349	Outras Saídas	Fora	9.139,75	9.139,75	12%	1.096,70
		Sub-Total fora do Regime		41.406,48	12.454,54		1.277,22
TOTAL				1.485.040,33	1.317.621,58	-	157.337,28

2.1.13 CÁLCULOS DO COMPETE/COMÉRCIO:

Os valores abaixo são calculados automaticamente na planilha de apuração.

Demonstrativo das Saídas tributadas para dedução do crédito total e utilização nas apurações, art.534-Z-Z-A,§2º,I; e art.530LRK,§4º,inc.I				Entr.proporc.(art.534-ZZA,§1º; e 530LRK,§2º) limite de créditos	
Benefício	Valor Contábil	% do Total		Valor	7%+Rateio
Redução de Base - ES	20.448,22	1,551904%		11.893,68	918,31
Fora do Estado (c/Benef.)	1.284.718,82	97,502867%		747.255,15	57.695,61
Sem Benefício	12.454,54	0,945229%		7.244,17	
Crédito p/rateio (F)				-	-
Totais	1.317.621,58	100,00%		766.393,00	

5.525,73

Demonstrativos dos Créditos Registrados						
art.534-Z-Z-A,§2º,III,b; e art.530LRK, §4º,inc.I,II e III						
Aliq.(%) da Operação	Crédito Total	% do Total Vendas Tributada		Crédito Art.534-ZZA	Crédito Art.530LRK	Crédito Outras Oper.
Redução de Base - ES	67.814,08	1,551904%		1.052,41		
Fora do Estado	67.814,08	97,502867%			66.120,68	
Sem Benefício	67.814,08					641,00
Totais		100,00%		1.052,41	66.120,68	641,00

Operações INTERNAS - Base Reduzida - Apuração art.534-Z-Z-A				
Operação		Cálculo	Débito	Crédito
Saldo Credor Período Anterior				
Saída	20.448,22	-	-	
Crédito registrado (§2º,III,b)	11.893,68	1.052,41		
Crédito (limite 7%) § 1º	11.893,68	918,31		918,31
Saldo Devedor(+) ou Credor(-)			-	918,31

Operações FORA DO ESTADO - Apuração art.530-L-R-K, §1º (com recolhimento em DUA código 380-8)				
Operação		Cálculo	Débito	Crédito
Saída (considerando carga tributária normal - §4º)	1.284.718,82		152.141,99	
Crédito (limite 7%) §2º	747.255,15	57.695,61		
Crédito registrado (§4º,III,b)		66.120,68		57.695,61
Sub-total (para simples conferência)		8.425,07		
Saldo devedor (parcial) - ou credor			94.446,38	
Destinadas a comerc.ou Industr. - caput	1,10%	1.284.718,82	14.131,91	
Destin. a "P.J.Cons.Final.Não Contribuinte" (§7º,art.530LRK)	1,10%	-	-	
Sub-total (Carga Efetiva total)		14.131,91		
Estorno adicional de débito (caput)				80.314,47
Sub-Total - Créditos			94.446,38	138.010,08
Carga Efetiva	1.284.718,82	1,10%	14.131,91	

PROPORÇÃO SAÍDA NAC INTERNA X SAIDA NÃO COMPETE

1,55190%

**PROPORÇÃO SAIDA COMPETE NAC. INTERESTADUAIS X
SAIDA NÃO COMPETE**

97,50287%

ESTORNO DÉBITO COMPETE	
DÉBITO ICMS COMPETE TOTAL	152.141,99
DÉBITO ICMS COMPETE	-14.131,91
CRÉDITO NÃO COMPETE PROPORCIONAL	-918,31
ESTORNO DÉBITO COMPETE	137.091,77

Planilha de apuração do ICMS – COMPETE/COMÉRCIO

Registro de Apuração do ICMS			
	Histórico	Débito	Crédito
Códigos - Ajustes Ap. TOTVS	Reg. Saída-Débito Total	157.337,28	
ES010103	Estorno(dedução do crédito total-Art.534-ZZA,§2º III,a)	1.052,41	
ES010101	Estorno(dedução do crédito total-Art.530LRK,§4º,I,II e III)	66.120,68	
ES010100	Estorno de Crédito		
	Estorno de:	-	
ES020214	Reg. Entrada- Crédito Total	-	67.843,89
ES020210	Crédito registrado ou limitado - Base Reduzida (art. 534 Z-Z-A)		918,31
ES020209	Crédito registrado ou limitado - Fora do Estado (Art.530LRK,§4º III b)		57.695,61
	Estorno de devolução de Compra (B)		-
ES030302	ESTORNO DE DÉBITOS: Débito das saídas interestaduais ART. 530-L-R-K, No caput e no inciso II, a, b e c		80.314,47
ES020201	Outros créditos CIAP		3.218,94
ES030300	Estorno de Débito		-
ES020214	Imposto fora do Estado - Outros ajustes		14.131,91
	Totais:	224.510,37	224.123,16
	Apuração:		
	Saldo credor do período anterior		
	Total do Débito	224.510,37	
	(-)Total do Crédito	- 224.123,16	
	(=) Saldo do Devedor/Credor	387,24	DUA Cod. 121-0
ES050502	Imposto Apurado Fora do Estado	14.131,91	DUA Cod. 380-8
ES050505	3,5% do ICMS devido c/benefícios e incentivos(ICMS - Estabilização Fiscal - Lei 10.630/17)	494,62	DUA Cod. 472-3

APURAÇÃO SIMPLES			
DÉBITO ICMS COMPETE	1,10%	14.131,91	
DÉBITO ICMS NÃO COMPETE		5.195,29	
Estorno de crédito (compra de empr. simples nacional)		0,00	
CRÉDITO CIAP		-3.218,94	
CRÉDITO PROPORCIONAL SAÍDAS INTERNAS (BASE REDUZIDA)		-918,31	OK
CRÉDITO NÃO COMPETE PROPORCIONAL		-670,81	OK
Estorno de débito (anulação de frete)		0,00	
Saldo credor o período anterior (NÃO COMPETE)			
ICMS A RECOLHER NÃO FUNDAP (NÃO COMPETE)		387,24	COD. 121-0
ICMS A RECOLHER COMPETE - (1,10%)		14.131,91	COD. 380-8
3,5% do ICMS devido COMPETE		494,62	COD. 472-3
ICMS A RECOLHER NÃO FUNDAP (NÃO COMPETE)		15.013,77	

2.1.14 LANÇAMENTO NO TOTVS

Na apuração do TOTVS o valor do ICMS COMPETE (1,10%) e do Adicional (3,5%) não aparecerá no RAICMS, somente o valor do ICMS Comércio.

Para que isso ocorra, é necessário lançar os valores de ajustes (conforme demonstrado na apuração do ICMS ATAC), diretamente no OF0313 conforme demonstrado abaixo:

06.9.5519 - OF0313 - 2.00.00.048 - Manutenção Dados Apuração ICMS/IPI - 1 - BELL...

Arquivo Ajuda

Estabelecimento: 1 UF: ES
 Data Apuração: 01/02/2022 28/02/2022
 Tp Imposto: ICMS

Valores Recolhimento Pagamentos Ocorrências Inform Adic

Código	Cod Ajuste	Ajuste SPED	Seq	Valor	Descrição
2		ES050502	9	14.131,91	Imposto Apurado
2		ES050505	10	494,62	3,5% do ICMS de
3		ES010103	2	1.052,41	Estorno(dedução
3		ES010101	3	66.120,68	Estorno(dedução
6			1	5.495,81	CREDITO DO SII
6		ES020210	4	918,31	Crédito registrado
6		ES020209	5	57.695,61	Crédito registrado

Incluir Modificar Eliminar Inf Adicionais Documentos Ajust Apur ICMS

Importante: No SPED Fiscal o crédito do ICMS, referente as aquisições das empresas optantes pelo Simples Nacional, é informado com os demais documentos na linha (Valor Total dos Ajustes a Crédito – decorrente do documento fiscal), por isso é necessário excluir essa linha com o código de ajustes, criar uma nova para que a informação não vá em duplicidade na obrigação acessória.

RESUMO DA APURAÇÃO DO ICMS

FIRMA: BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. EIRELI

INSC. EST.: 082.285.34-9 C.N.P.J.: 06.940.040/0001-08

FOLHA: 4 MÊS OU PERÍODO/ANO: 01/02/2022 A 28/02/2022

DÉBITO DO IMPOSTO		VALORES	
	COLUNA AUXILIAR	SOMAS	
001 - POR SAÍDAS/PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO		157.337,28	
002 - OUTROS DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		0,00	
003 - ESTORNO DE CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)		1.052,41	
Estorno(dedução do crédito total-Art.534-ZZA,§2º,III,a)			
Estorno(dedução do crédito total-Art.530LRK,§4º,I,II e III)	66.120,68		
004 - SUBTOTAL		67.173,09	
		224.510,37	
CRÉDITO DO IMPOSTO			
005 - POR ENTRADAS/AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO		62.348,08	
006 - OUTROS CRÉDITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)			
CREDITO DO SIMPLES NACIONAL	5.495,81		
Crédito registrado ou limitado - Base Reduzida (art. 534 Z-Z-A)	918,31		
Crédito registrado ou limitado - Fora do Estado (Art.530LRK,§4º III b)	57.695,61		
Outros créditos CIAP	3.218,94		
Imposto fora do Estado - Outros ajustes	14.131,91	81.460,58	
007 - ESTORNO DE DÉBITOS (DISCRIMINAR ABAIXO)			
ESTORNO DE DÉBITOS: Débito das saídas interestaduais ART. 530-L-R-K, No caput e no inciso II, a, b e c	80.314,47	80.314,47	
008 - SUBTOTAL		224.123,13	
009 - SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR		0,00	
010 - TOTAL		224.123,13	
APURAÇÃO DO SALDO			
011 - SALDO DEVEDOR(DÉBITO MENOS CRÉDITO)		387,24	
012 - DEDUÇÕES (DISCRIMINAR ABAIXO)		0,00	
S			
A			
L			
D			
O			
013 - IMPOSTO A RECOLHER		387,24	
014 - SALDO CREDOR(CRÉDITO MENOS DÉBITO)		0,00	
A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE			
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES			

2.1.15 APURAÇÃO DO DIFAL COMPRAS

Nas compras de Uso/Consumo ou Ativo Imobilizado, será necessário o cálculo e recolhimento do DIFAL de compras:

- No ESRE019 selecionar todas as compras de uso/consumo ou ativo de fora do ESTADO (2.551/2.556)
- Preencher a planilha que está no caminho: G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\2022\1. Apuração Estadual\5. Diferencial de Alíquota\02.2022
- Salvar a nota fiscal de compra
- Copiar a planilha de apuração, para o relatório de Entrada do mês que está sendo apurado, pois o valor do ICMS – DIFAL de compras é contabilizado da conta de ICMS a recolher
- Emitir a guia com o código 128-7

MÊS	Data da Entrada	Nº NF	Fornecedor	Fornecedor	CFOP	UF	TOTAL NF	Base ICMS	Alíquota NF Origem	ICMS Nota Origem	Alíquota interna	ICMS Recolher
fev/22	09/02/2022	4901	25648	ARTIK MANUFATURA E COMERCIO DE PROD	2556	SP	1.941,00	1.941,00	7%	135,87	17%	194,10
							1.941,00	1.941,00				194,10

Enviar o e-mail ao contábil, e as demais pessoas da área fiscal respeitando os dias:

- **FUNDAP** – no primeiro dia útil
- **COMPETE/COMÉRCIO** – no segundo dia útil

Emissão das guias do ICMS:

As guias deverão ser emitidas somente após a confirmação do Contábil que enviará o e-mail com a conciliação do ICMS.

Erika Fagundes Ramires Carvalho

De: Marcia dos Santos Dourado
Enviado em: sexta-feira, 4 de março de 2022 18:13
Para: Erika Fagundes Ramires Carvalho; Fabio Ferreira da Silva; André Henrique Santos Rosa
Cc: Sheila Patricia Silva Santos; Jeniffer Correia; Mayara Gomes dos Santos Pedro
Assunto: RES: Belliz - Fechamento ICMS ref. 02/2022

Boa noite,

Conciliação liberada

210.301 - ICMS À RECOLHER

EMPRESA		BELLIZ COMPANY	MÊS/ANO	fev-22
DATA	ORIGEM	HISTORICO	DÉBITO	CRÉDITO
28/02/22	CEP/FTP	ICMS FUNDAP Código: 346-8 Livro de Apuração		763.781,95
28/02/22	CEP/FTP	ICMS FUNDAP Código: 135-0 Livro de Apuração		38.893,99
28/02/22	CEP/FTP	ICMS COMPETE - 1,10% Código:380-8 Apuração		14.131,91
28/02/22	CEP/FTP	ADICIONAL COMPETE 3,5% (COD. 472-3)		494,62
28/02/22	CEP/FTP	ICMS COMPETE/NÃO FUNDAP Código:121-0 Apuração		387,24
				817.689
28/02/22	CEP/FTP	RECOLHIMENTO A FAVOR DE OUTR. UFS - DIFAL MENSAL		5.734,26
28/02/22	CEP/FTP	RECOLHIMENTO A FAVOR DE OUTR. UFS - FECOP MENSAL		163,62
28/02/22	CEP/FTP	RECOLHIMENTO A FAVOR DE OUTR. UFS - DIFAL DIARIO		363,22
28/02/22	CEP/FTP	RECOLHIMENTO A FAVOR DE OUTR. UFS -FCOP DIARIO		1,41
28/02/22	CEP/FTP	DIFAL DE COMPRAS NF 4901 - ARTIK MANUFATURA E COMERCIO DE PRODUTOS P/ ESCRITÓRIO LTDA		194,10
				194

1

Entrar no site da SEFAZ ES, e verificar a data de vencimento das DUA'S

Entrar no site da SEFAZ ES, a guia é chamada de DUA (Documento Único de Arrecadação).

No site selecionar a modalidade E-DUA Pagamentos

- 3.1) ICMS FUNDAP: Código 135-0
- 3.2) ICMS FUNDAP Resolução 13: Código 346-8
- 3.3) ICMS: para os demais códigos de ICMS COMPETE/COMÉRCIO e ICMS – Difal de compras
- ICMS COMPETE (1,10%): Código 380-8
- ICMS Adic. COMPETE (3,5%): Código 472-3
- ICMS COMÉRCIO: Código 121-0
- ICMS DIFAL- COMPRAS: Código 128-7

Salvar as guias na pasta da apuração Estadual, com o número do Pedido e código da DUA

Enviar para aprovação, somente após a confirmação do

Importante: a data limite para envio do e-mail solicitando a aprovação dos pedidos das guias é até o sexto dia útil (parte manhã)



GOVERNO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria da Fazenda



DUA ELETRÔNICO



CERTIDÃO NEGAT. DE DÉBITO



AGÊNCIA VIRTUAL



NOTA FISCAL ELETRÔNICA



SITE INSTITUCIONAL

E-DUA - PAGAMENTOS

- Auto de Infração
- Aviso de Cobrança
- Dívida Ativa
- Notificação de Débito
- Parcelamento
- ICMS
- ICMS - Transporte
- ICMS - FUNDAP**
- ICMS - FUNDAP Resolução 13

Sistema Eletrônico de Emissão do DUA

Documento Único de Arrecadação

ICMS - FUNDAP

* CPF/CNPJ:

* Serviço:

* Referência:

* Data de Vencimento:

* Data do Pagamento:

* Valor da Imposição:

2.1.16 PREENCHER A PLANILHA DO QUADRO DE GUIAS, COM AS INFORMAÇÕES:

IMPOSTO	COD	VALOR	GUIA	VENCTO	Nº GUIA	PEDIDO TOTVS
ICMS FUNDAP 135-0	135-0	R\$ 50.215,38	OK	26/03/2022	4001554612	52825
ICMS FUNDAP 346-8	346-8	R\$ 752.460,56	OK	26/03/2022	4001554446	52825
ICMS COMÉRCIO 121 - 0	121-0	R\$ 387,24	OK	18/03/2022	4001554463	52825
ICMS COMPETE 380-0	380-8	R\$ 14.131,91	OK	18/03/2022	4001554474	52825
ADIC. COMPETE 3,5% - 472-3	472-3	R\$ 494,62	OK	20/03/2022	4001554491	52825
DIFAL NF 4901 ARTIK MANUFATURA	128-7	R\$ 194,10	OK	18/03/2022	4001554561	52826

2.1.17 O PEDIDO NO TOTVS

- Aprovador: COMPRAS.TX
- Fornecedor: Cod. 4578

Lista Aprovadores

DIRETORIA MARKETING	compras.dmkt
DIRETORIA OPERAÇÕES	compras.dir
FINANCEIRO	compras.fn
FISCAL - IMPOSTOS	compras.tx



	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

2.1.18 APURAR ICMS-ST

Essa atividade deve ser feita no 1º dia útil do mês seguinte ao fechamento. Deverá ser apurado o ICMS devido por substituição tributário relativo aos Estados em que a Belliz possui inscrição estadual. O processo é extraído do ERP TOTVS.

1º Passo = Imprimir o relatório da Apuração do ICMS. Comando OF0631

Relatórios (1) - Exibindo [1 - 1]

Descrição	1 Aplicação	Módulo	Favorito
Relatórios Auxiliares Apuração ICMS Substituto	Distribuição	Obrigações Fiscais	★

Pasta de Seleção

06.9.5519 - OF0631 - 2.00.00.005 - Informações Apuração ICMS Substituto

Seleção | Parâmetros | Impressão

Estabel: 1

Estado/UF:

Período: 01/04/2014

30/04/2014

Estabelecimento "1" Belliz

Período de competência: fechamento

Pasta de Impressão

06.9.5519 - OF0631 - 2.00.00.005 - Informações Apuração ICMS Substituto

Seleção | Parâmetros | Impressão

Destino

☒ Impressora ☐ Arquivo ☐ Terminal

HPlaser4200:Padrão_172_R

Execução

☒ On-Line ☐ Batch

Flegar em On-line

Executar

Preencher:
Destino: Impressora e selecionar a impressora 172_R

Após os parâmetros efetuados clicar em

2º Passo = Em seguida deverá ser preenchido a planilha abaixo respeitando as descrições dos campos informados.

Apuração do ICMS ST_2013.xlsx - Microsoft Excel

Apuração ICMS ST - Inscrição Estadual Substituto Tributário
**** informado apenas as UFS que possui IE

junho-13

ESTADO	Possui IE	TOTAL SAÍDAS	TOTAL BASE-ST	ICMS ST	Crédito ICMS-ST DEVOLUÇÕES	1% FECOP (DARJ)	ICMS ST A RECOLHER	VENCIMENTO	%
RS	SIM	641.189,08	1.152.210,33	169.041,70	1.576,04	0,00	167.465,66	09/07/2013	26,12%
SC	SIM	4.653,36	6.846,64	977,82	0,00	0,00	977,82	09/07/2013	21,01%
SE	SIM	18.015,00	25.076,29	3.550,78	0,00	0,00	3.550,78	09/07/2013	19,71%
TO	SIM	4.053,00	5.711,97	820,44	0,00	0,00	820,44	09/07/2013	20,24%
TOTAL GERAL		2.955.185,10	5.309.522,18	795.378,85	44.848,06	16.529,34	734.001,45		24,84%

UF's que foram pagas Guias por nota

ESTADO	TOTAL BASE-ST	ICMS ST	Crédito ICMS-ST DEVOLUÇÕES	ICMS ST PAGO
AL	16.602,73	2.318,90		2.318,90
AM				0,00
CE				0,00
DF	15.295,60	2.184,12	55,47	2.128,65
GO				0,00
MS	3.985,47	569,22		569,22
MT				0,00
RN	32.087,65	4.226,69	34,92	4.191,77
RO				0,00
RR				0,00
SP	1.882.476,47	286.440,02		286.440,02
TOTAL GERAL	7.259.970,10	1.091.117,80	1.046.269,74	

Recolhimento através de DARJ

ICMS-ST com abatimento das devoluções

Total do valor a recolher mensal 750.530,79 ✓

Total do valor já recolhido diário 286.440,02

1.036.970,81

2.1.19 APURAÇÃO DO IPI

Para fechamento do IPI o qual é realizado somente na Belliz - Serra, deve-se emitir os seguintes relatórios:

- ESFT019 – Saídas
- ESRE019 – Entradas

Excel

Saídas: no relatório de saídas, incluir uma dinâmica com as seguintes informações:

- CFOP
- Valor Contábil
- Base de IPI
- Valor de IPI

	Soma de VI Total	Soma de Base IPI	Soma de VI IPI
5102	490.119,41	185.180,41	23.271,68
5403	225.323,69	33.970,74	4.730,79
5927	6.090,22	2.041,14	249,04
5949	6.868,99	1.550,78	326,64
6102	15.856.050,99	5.129.913,34	677.167,84
6108	1.206,06	61,8	6,18
6403	6.055.234,04	1.661.730,23	218.560,02
6949	186.651,99	39.091,66	7.255,98
Total Geral	22.827.545,39	7.053.540,10	931.568,17

Após a dinâmica, separar os valores de Venda e Demais Operações:

Vendas	923.736,51
Demais Operações	7.831,66

Entradas: no relatório de entradas, incluir uma dinâmica com as seguintes informações:

- CFOP
- Valor Contábil
- Base do IPI
- Valor do IPI

Rótulos de Linha	Soma de VI Total	Soma de Base Calc IPI	Soma de Vir IPI
1202	895,62	594,81	50,89
2202	323.512,03	98.378,58	11.103,49
2411	43.252,67	12.130,69	1.578,17
2949	20.965,38	3.719,80	743,96
3102	8.391.074,47	4.266.329,22	616.165,09
Total Geral	8.779.700,17	4.381.153,10	629.641,60

Após a dinâmica, separar os valores de Devoluções e Importações:

Devoluções	13.476,51
Importações	616.165,09

2.1.20 ESTORNO DO IPI PARA ZFM_ALC_AO

A partir de janeiro/2021, verificou-se a obrigatoriedade de fazer o estorno do IPI para as regiões da Zona Franca de Manaus (ZFM); Área de Livre Comércio (ALC) e Amazônia Ocidental (AO) se faz necessária conforme as Soluções de Consultas

- Solução de Consulta COSIT No.80/2018 – Estorno de IPI- ZFM/ALC
- Solução de Consulta DISIT/SRRF08 No. 8009/2019 – Estorno de IPI – ZFM
- Solução de Consulta No. 10010/2020 – Estorno de IPI - AO



SC Cosit Nº 80 -
2018 - Solução Consu



SC Disit_SRRF08
Nº 8009 - 2019 - Sc



SOLUÇÃO DE
CONSULTA Nº 10.010

As soluções de consultas estão salvas no caminho: G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\2021\2. Apuração Federal\IPI\2021\Estorno de IPI

O cálculo deverá ser feito mensalmente, por enquanto é utilizada como ferramenta a planilha estorno do IPI preenchida manualmente, e brevemente será substituída pelo relatório emitido pelo Águia – Estorno IPI nas Vendas para ZFM; AL; AO.

O valor a ser estornado, é aquele que consta na coluna “Valor Estorno Item”.

Qtde NFS														
Estab	Item	Desc Item	NCM	Origem	NFS	Serie	Data	Cliente	Nome Cliente	Cidade	UF	Qtde NFS	NOP	Desc NOP
1	649	TESOURA DE UNHA GI	82130...	1	09041...		14/04/2...	33540	J DE O E SILVA NETO	MANAUS	AM	240	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	835	CONJUNTO RICCA DE	96033...	1	09069...		28/04/2...	17327	VIVA BEM COM. DE PR...	JI-PARANA	RO	12	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	3319	BOBES AUTO ADERENT	96151...	1	09037...		11/04/2...	33915	A L COMERCIO LTDA	MACAPA	AP	6	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	1036	GRAMPO DE CABELO R	96159...	1	09061...		26/04/2...	43075	IRMAOS GONCALVES C...	JARU	RO	36	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	595	KIT PINÇA FACE RIC	82142...	1	09071...		28/04/2...	18026	MODENA & SILVA LTDA...	PORTO VELHO	RO	36	6102RO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	3332	ORGANIZADOR DE COS	39249...	1	09045...		18/04/2...	36879	COSMENORTE PRODUT...	MANAUS	AM	6	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3329	ORGANIZADOR DE COS	39249...	1	09046...		19/04/2...	19923	COMEPI COMERCIO DE...	MANAUS	AM	6	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3332	ORGANIZADOR DE COS	39249...	1	09046...		19/04/2...	10835	COMEPI COMERCIO DE...	MANAUS	AM	6	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3540	NECESSAIRE ROXA PE	42029...	1	09061...		26/04/2...	19490	C. T. DOURADO	BOA VISTA	RR	12	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	1074	PINCEL OVAL PARA C	96033...	1	09067...		28/04/2...	16946	J CRUZ LTDA	RIO BRANCO	AC	6	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	847	PINCEL BELLIZ UNIO	96033...	1	09069...		28/04/2...	17327	VIVA BEM COM. DE PR...	JI-PARANA	RO	12	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	3743	LENCO DE PAPEL RIC	48182...	1	09048...		19/04/2...	32591	COSMENORTE PROD. ...	MANAUS	AM	24	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	1871	PINCEL BELLIZ BLUS	96033...	1	09067...		28/04/2...	16946	J CRUZ LTDA	RIO BRANCO	AC	6	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	3049	MALETA ALUMINIO PR	42021...	1	09048...		19/04/2...	25020	COMEPI COMERCIO DE...	MANAUS	AM	1	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3049	MALETA ALUMINIO PR	42021...	1	09048...		19/04/2...	2558	COSMENORTE PROD D...	MANAUS	AM	2	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3049	MALETA ALUMINIO PR	42021...	1	09049...		19/04/2...	42803	COSMENOVIA COMERCI...	MANAUS	AM	2	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3049	MALETA ALUMINIO PR	42021...	1	09060...		26/04/2...	22307	COMEPI COMERCIO DE...	BOA VISTA	RR	1	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	3049	MALETA ALUMINIO PR	42021...	1	09061...		26/04/2...	19490	C. T. DOURADO	BOA VISTA	RR	10	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	1879	PINCEL BELLIZ BLUS	96033...	1	09069...		28/04/2...	17327	VIVA BEM COM. DE PR...	JI-PARANA	RO	12	6102TO	VENDA MERC ADO REC TERC
1	3336	ENCHIMENTO RETO LO	96151...	1	09048...		19/04/2...	35101	COSMENOVIA COMERCI...	MANAUS	AM	12	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	525	CILIOS BELLIZ TUFO	67049...	1	09060...		26/04/2...	10835	COMEPI COMERCIO DE...	MANAUS	AM	24	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	525	CILIOS BELLIZ TUFO	67049...	1	09060...		26/04/2...	19444	ELISANGELA DA SILVA ...	SANTANA	AP	144	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC
1	525	CILIOS BELLIZ TUFO	67049...	1	09060...		26/04/2...	25020	COMEPI COMERCIO DE...	MANAUS	AM	24	6102ZF	VENDAS IMPORT. P/ ZFM ALC

Valor Total NFS	Tributação	Base IPI NFS	Aliq. IPI NFS	Valor IPI NFS	NFE	Data NFE	Tributação	Base IPI NFE	Valor IPI NFE	Qtde NFE	Valor Unit IPI NFE	Valor Estorno Item
324,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0113324	11/04/2012	35.161,77	4.219,41	38.592	0,13	26,24
76,44	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0433192	11/08/2015	0,00	0,00	62.352	0,00	0,00
53,82	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0448626	06/10/2015	11.459,85	1.718,98	6.048	0,28	1,71
50,76	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0460782	08/12/2015	5.700,16	855,02	5.400	0,16	5,70
138,60	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0466107	14/01/2016	50.437,43	5.043,74	16.848	0,30	10,78
27,06	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0503294	03/08/2016	13.570,92	1.357,09	4.512	0,30	1,80
41,28	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0503294	03/08/2016	17.495,79	1.749,58	3.600	0,48	2,92
27,06	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0503294	03/08/2016	13.570,92	1.357,09	4.512	0,30	1,80
95,52	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0537013	14/02/2017	6.428,10	642,81	1.200	0,53	6,43
34,32	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0565556	12/07/2017	0,00	0,00	14.112	0,00	0,00
94,32	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0606476	07/02/2018	0,00	0,00	3.888	0,00	0,00
34,56	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0620747	24/04/2018	86.680,16	4.334,01	88.560	0,05	1,17
89,10	OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0627888	05/06/2018	0,00	0,00	4.032	0,00	0,00
94,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0628430	12/06/2018	51.398,98	5.139,89	868	5,92	5,92
188,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0628430	12/06/2018	51.398,98	5.139,89	868	5,92	11,84
188,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0628430	12/06/2018	51.398,98	5.139,89	868	5,92	11,84
94,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0628430	12/06/2018	51.398,98	5.139,89	868	5,92	5,92
940,00	ISENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0628430	12/06/2018	51.398,98	5.139,89	868	5,92	59,22

2.1.21 PREENCHIMENTO DA PLANILHA “APURAÇÃO ANUAL”

Essa planilha fica na pasta de apuração do IPI e consiste na informação anual do imposto.

Informações das Saídas

- **Receita Bruta:** a informação vem da planilha de faturamento reportada no primeiro dia do mês subsequente.
- **Informar também:** IPI sobre Vendas (ESFT019); IPI sobre demais Operações (ESFT019) e o
- **Estorno de Crédito/Outros Débitos:** geralmente refere-se ao estorno do imposto das saídas para ZFM/ALC/AO (planilha água), mas pode-se ser que seja necessário o seu preenchimento por conta de outras situações.

IPI Bruto: a célula já está com fórmula.

BELLIZ company		APURAÇÃO DO IPI _ 2022					
MÊS:	Jan	fev	Mar	Abr	Maio	Jun	
RECEITA BRUTA	R\$ 22.041.922,95	R\$ 22.655.023,26					
Base de Cálculo IPI							
IPI Bruto (Linha 09+10)	R\$ 1.032.350,24	R\$ 950.757,59	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
IPI S/Vendas	R\$ 996.498,13	R\$ 923.736,51	IPI sobre vendas				
IPI S/ demais operações	R\$ 19.690,87	R\$ 7.831,66	IPI demais operações				
Estorno de crédito/ Outros débitos	R\$ 16.161,24	R\$ 19.189,42	Estorno do crédito - ref. saídas ZFM/ALC/AO				
Créditos (Linha 12+13)	R\$ 600.113,09	R\$ 629.641,60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	

Informações Entradas

- **Informar:** IPI sobre Devoluções (ESRE019); IPI sobre Importações (ESRE019)
- **Estorno de débito/Outros Créditos:** deve ser preenchido somente se necessário
- **Créditos:** essa coluna já está com fórmula

BELLIZ company		APURAÇÃO DO IPI _ 2022					
MÊS:	Jan	fev	Mar	Abr	Maio	Jun	
RECEITA BRUTA	R\$ 22.041.922,95	R\$ 22.655.023,26					
Base de Cálculo IPI							
IPI Bruto (Linha 09+10)	R\$ 1.032.350,24	R\$ 950.757,59	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
IPI S/Vendas	R\$ 996.498,13	R\$ 923.736,51					
IPI S/ demais operações	R\$ 19.690,87	R\$ 7.831,66					
Estorno de crédito/ Outros débitos	R\$ 16.161,24	R\$ 19.189,42					
Créditos (Linha 12+13)	R\$ 600.113,09	R\$ 629.641,60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Devolução(1.202/2.202/2.411/1.411/1949/2949)	R\$ 5.718,43	R\$ 13.476,51	IPI sobre as devoluções				
Importação (3.102)	R\$ 594.394,66	R\$ 616.165,09	IPI sobre importação				
Estorno de débito/Outros Créditos	R\$ -	R\$ 78.648,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
IPI SALDO DO MÊS	R\$ (432.237,15)	R\$ (242.467,45)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Incidência do IPI sobre faturamento %	-1,96%	-1,07%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	

4.3) Saldo final do IPI: a célula do Saldo do IPI do mês já está com fórmula, é esse valor que deverá ser o mesmo da apuração do RAIPI emitido pelo TOTVS.

BELLIZ company		APURAÇÃO DO IPI _ 2022					
MÊS:	Jan	fev	Mar	Abr	Maio	Jun	
RECEITA BRUTA	R\$ 22.041.922,95	R\$ 22.655.023,26					
Base de Cálculo IPI							
IPI Bruto (Linha 09+10)	R\$ 1.032.350,24	R\$ 950.757,59	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
IPI S/Vendas	R\$ 996.498,13	R\$ 923.736,51					
IPI S/ demais operações	R\$ 19.690,87	R\$ 7.831,66					
Estorno de crédito/ Outros débitos	R\$ 16.161,24	R\$ 19.189,42					
Créditos (Linha 12+13)	R\$ 600.113,09	R\$ 629.641,60	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Devolução(1.202/2.202/2.411/1.411/1949/2949)	R\$ 5.718,43	R\$ 13.476,51					
Importação (3.102)	R\$ 594.394,66	R\$ 616.165,09					
Estorno de débito/Outros Créditos	R\$ -	R\$ 78.648,54	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
IPI SALDO DO MÊS	R\$ (432.237,15)	R\$ (242.467,45)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Incidência do IPI sobre faturamento %	-1,96%	-1,07%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	

2.1.22 TOTVS

OF0313 – Manutenção dos Dados de Apuração ICMS/IPI

No TOTVS o registro da apuração do IPI no OF0313, preenchendo os seguintes campos:

- Estabelecimento: 1
- Data de Apuração: o mês que será apurado o imposto
- Tp Imposto: IPI

Depois é só clicar em OK.

Após o cadastro, informar os valores de ajustes

Código	Cod Ajuste	Ajuste SPED	Seq	Valor	Descrição
4	001	0	78.648,54	Estorno de Débito	
10	101	0	19.189,42	Estorno NF's Sai	

Para o valor do estorno referente as Vendas para ZFM/ALC/AO, seguir conforme abaixo:

- Código Ajuste SPED Fiscal: 101 – Estorno de crédito; D; montante do crédito do IPI estornado
- Código Lançamento: 010 – Estorno de Crédito (informação preenchida automaticamente pelo sistema)
- Descrição: Estorno NF's Saídas – ZFM; ALC;AO ref. XX/20XX (mês de apuração do imposto)
- Valor: Valor total do Estorno;
- Indicador da Origem: 9-Outros

Importante: essa mesma tela é utilizada para informar outros ajustes: estornos de débitos, outros créditos, outros débitos, porém é necessário que se verifique quais os parâmetros específicos, para que a informação vá corretamente tanto ao RAUPI quanto para o SPED Fiscal.

06.9.5519 - OF0313B - 2.00.00.012 - Resumo Apuração ICMS/IPI - 1 - BELLIZ IND. CO...

Código Ajuste SPED Fiscal: 101 Estorno de crédito; D; montante do crédito do IPI estornado

Estorno de crédito; D; montante do crédito do IPI estornado

Código Lançamento: 010 - Estorno de Créditos

Ajuste Saldo:

Descrição: Estorno NF's Saídas - ZFM; ALC;AO ref 022022

Sequência: 0

Valor: 19.189,42

Número do Documento:

Indicador da Origem: 9 - Outros

OK Salvar Cancelar Ajuda

OF0721 – Livros Fiscais Registro Apuração IPI

A transação OF0721 é a emissão do livro RAUPI (Registro de Apuração do IPI), para impressão informar os seguintes parâmetros:

Aba Seleção:

- Estabelecimento: 1
- Tipo de Apuração IPI – Normal
- Data de Emissão: data inicial e data final do mês que está apurando o imposto

Aba Parâmetros:

- a) Termo de Abertura: 1
- b) Termo de Encerramento: 2
- c) Tipo de Emissão: Prévia

Depois é só clicar no botão Executar

O resultado é o arquivo txt, que deverá ser salvo no caminho: G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\2022\2. Apuração Federal\IPI.



REGISTRO DE APURAÇÃO DO IPI

FIRMA: BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. EIRELI

INSC. EST.: 082.285.34-9

CNPJ: 06.940.040/0001-08

FOLHA: 1 MÊS OU PERÍODO/ANO: 01/02/2022 A 28/02/2022

ENTRADAS						
CODIFICAÇÃO	NATUREZA	VALOR CONTÁBIL	OPERAÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO	OPERAÇÕES SEM CRÉDITO DO IMPOSTO	IPI - VALORES FISCAIS	
CONTÁBIL FISCAL			BASE DE CALCULO IMPOSTO CREDITADO	ISENTAS/NÃO TRIB.	TRIBUT.	OUTRAS
1.102	Compra para comercializaçã	122.814,59	0,00	0,00	0,00	113.901,12
1.202	Devolução de venda	895,62	594,81	50,89	0,00	249,92
1.253	Compra de energia elétrica	5.725,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.303	Aquisição de serviço	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.353	Aquisição de serviço trans	52.356,68	0,00	0,00	180,00	0,00
1.407	Compra de mercadoria para	1.414,37	0,00	0,00	1.414,37	0,00
1.411	Devolução de venda	482,09	0,00	0,00	0,00	450,72
1.551	Compra de bem	4.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.556	Compra de material	49.856,83	0,00	0,00	0,00	9.495,77
SUBTOTAL	ENTRADAS DO ESTADO	241.086,03	594,81	50,89	1.594,37	124.097,53
2.102	Compra para comercializaçã	1.015.482,22	0,00	0,00	0,00	904.880,35
2.202	Devolução de venda	323.512,03	98.378,58	11.103,49	130,17	213.899,79
2.204	Devolução de venda	66,21	0,00	0,00	75,24	0,00
2.303	Aquisição de serviço de co	6.045,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2.353	Aquisição de serviço de tr	614.505,14	0,00	0,00	0,00	48.255,65
2.411	Devolução de venda de merc	43.607,28	12.130,69	1.578,17	0,00	19.690,67
2.556	Compra de material	1.941,00	0,00	0,00	0,00	1.941,00
2.603	Ressarcimento de ICMS	46,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2.911	Entrada de amostra grátis	0,03	0,00	0,00	0,00	0,03
2.912	Entrada de mercadoria ou b	20.017,80	0,00	0,00	0,00	20.017,80
2.933	Aquisição de serviço tribu	31,50	0,00	0,00	0,00	31,50
2.949	Outras entradas de mercado	25.340,38	3.719,80	743,96	0,00	19.424,50
SUBTOTAL	ENTRADAS DE OUTROS ESTADOS	2.050.595,53	114.229,07	13.425,62	205,41	1.228.141,29
3.102	Compra para comercializaçã	11.587.034,48	4.266.329,22	616.165,09	654.792,24	5.030.279,09
SUBTOTAL	ENTRADAS DO EXTERIOR	11.587.034,48	4.266.329,22	616.165,09	654.792,24	5.030.279,09
TOTAIS		13.878.716,04	4.381.153,10	629.641,60	656.592,02	6.382.517,91

DEMONSTRATIVO DE CRÉDITOS						
001 - POR ENTRADAS DO MERCADO NACIONAL					13.476,51	
002 - POR ENTRADAS DO MERCADO EXTERNO					616.165,09	
003 - ESTORNO DE DÉBITOS					78.648,54	
Estorno de Débito de IPI destacado à Maior em virtude da publicação do Decreto 10.979/2022 de 25/02/2022						
			78.648,54			
004 - OUTROS CRÉDITOS						
005 - SUBTOTAL					708.290,14	
006 - SALDO CREDOR NO PERÍODO ANTERIOR					0,00	
007 - TOTAL					708.290,14	



REGISTRO DE APURAÇÃO DO IPI

FIRMA: BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. EIRELI

INSC. EST.: 082.285.34-9

CNPJ: 06.940.040/0001-08

FOLHA: 2 MÊS OU PERÍODO/ANO: 01/02/2022 A 28/02/2022

SAÍDAS						
CODIFICAÇÃO	NATUREZA	VALOR CONTÁBIL	OPERAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO	OPERAÇÕES SEM DÉBITO DO IMPOSTO	IPI - VALORES FISCAIS	
CONTÁBIL FISCAL			BASE DE CALCULO IMPOSTO DEBITADO	ISENTAS/NÃO TRIB.	TRIBUT.	OUTRAS
5.102	Venda de mercadoria adquir	490.119,41	185.180,41	23.271,68	0,00	281.667,32
5.403	Venda de mercadoria adquir	225.323,69	33.970,74	4.730,79	0,00	171.762,24
5.910	Remessa em bonificação	28.579,56	0,00	0,00	0,00	27.966,82
5.920	Remessa de vasilhame ou sa	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
5.927	Lançamento efetuado	6.090,22	2.041,14	249,04	0,00	3.800,04
5.949	Outra saída de mercadoria	6.868,99	1.550,78	326,64	0,00	4.991,57
SUBTOTAL	SAÍDAS PARA O ESTADO	758.381,87	222.743,07	28.578,15	0,00	491.587,99
6.102	Venda de mercadoria adquir	15.856.050,99	5.129.913,34	677.167,84	353.442,25	9.689.061,98
6.108	Venda de mercadoria adquir	1.206,06	61,80	6,18	0,00	1.138,08
6.110	Venda de mercadoria adquir	27.089,07	0,00	0,00	30.419,91	0,00
6.202	Devolução de compra	90,91	0,00	0,00	0,00	74,52
6.403	Venda de mercadoria adquir	6.055.234,04	1.661.730,23	218.560,02	21.809,20	2.747.111,97
6.910	Remessa em bonificação	1.064.734,66	0,00	0,00	498,99	967.161,79
6.949	Outra saída de mercadoria	186.651,99	39.091,66	7.255,98	1.077,56	127.454,78
SUBTOTAL	SAÍDAS PARA OUTROS ESTADOS	23.191.057,72	6.830.797,03	902.990,02	407.247,91	13.532.003,12
TOTAIS		23.949.439,59	7.053.540,10	931.568,17	407.247,91	14.023.591,11

DEMONSTRATIVO DE DÉBITOS

008 - POR SAÍDAS PARA O MERCADO NACIONAL	931.568,17
009 - POR SAÍDAS PARA O MERCADO EXTERNO	0,00
010 - ESTORNO DE CRÉDITOS	19.189,42
Estorno NF's Saídas - ZFM; ALC;AO ref 022022	19.189,42
011 - RESSARCIMENTOS DE CRÉDITOS	0,00
012 - OUTROS DÉBITOS	
013 - TOTAL	950.757,59

APURAÇÃO DO SALDO

014 - DÉBITO TOTAL (= ITEM 013)	950.757,59
015 - CRÉDITO TOTAL (= ITEM 008)	708.290,14
016 - SALDO DEVEDOR (ITEM 014 - ITEM 015)	242.467,45
017 - SALDO CREDOR (ITEM 015 - ITEM 014)	0,00

REGISTRO DE APURAÇÃO DO IPI

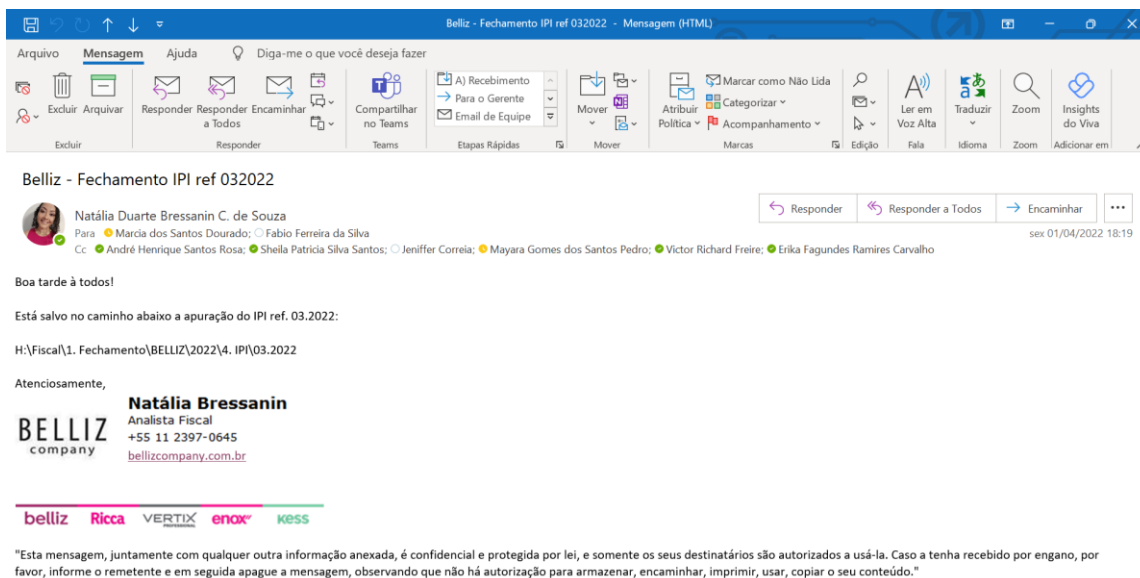
FIRMA: BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. EIRELI

INSC. EST.: 082.285.34-9 CNPJ: 06.940.040/0001-08

FOLHA: 3 MÊS OU PERÍODO/ANO: 01/02/2022 A 28/02/2022

2.1.23 ENVIO DO E-MAIL

Após o fechamento do imposto, enviar o e-mail informando.



Belliz - Fechamento IPI ref 032022

Natália Duarte Bressanin C. de Souza
Para: Marcia dos Santos Dourado; Fabio Ferreira da Silva
Cc: André Henrique Santos Rosa; Sheila Patricia Silva Santos; Jeniffer Correia; Mayara Gomes dos Santos Pedro; Victor Richard Freire; Erika Fagundes Ramires Carvalho

Boa tarde à todos!

Está salvo no caminho abaixo a apuração do IPI ref. 03.2022:

H:\Fiscal\1. Fechamento\BELLIZ\2022\4. IPI\03.2022

Atenciosamente,

Natália Bressanin
Analista Fiscal
+55 11 2397-0645
bellizcompany.com.br

belliz Ricca VERTIX enax KESS

"Esta mensagem, juntamente com qualquer outra informação anexada, é confidencial e protegida por lei, e somente os seus destinatários são autorizados a usá-la. Caso a tenha recebido por engano, por favor, informe o remetente e em seguida apague a mensagem, observando que não há autorização para armazenar, encaminhar, imprimir, usar, copiar o seu conteúdo."

2.1.24 APURAR PIS/COFINS

Essa atividade deve ser feita no 2º dia útil do mês seguinte ao fechamento.

Para o fechamento do PIS e COFINS deverá ser extraído o relatório de entrada e saída que permitirá o levantamento dos valores segregados por tipo de operação que posteriormente deverá ser levado na planilha de memória de cálculo. Deverá ainda ser gravados no diretório GG:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\ano corrente\1. Apuração Federal\PIS E COFINS\mês corrente

1º Passo - Relatório de Saída: **ESFT019**

Acionar a transação:

Executar Programa - MEN702DC - 2.00.00.003

Programa: ESFT019

OK Cancela Ajuda

Pasta de Seleção

Movimentação de Saída - ESFT019 - 2.11.00.000

Seleção Parâmetros Impressão

Data Transação: 01/03/2014 31/03/2014
 Estabelecimento: 1 1
 Natur Oper: zzzzzzzz
 Item: zzz
 Cliente: 0 999999999
 Represen: 0 99999
 Class Fiscal: 0000.00.00 9999.99.99
 UF: zz

Período desejado
Belliz

Pasta Parâmetros

Movimentação de Saída - ESFT019 - 2.11.00.000

Seleção Parâmetros Impressão

Apresentar as Seguintes Notas Fiscais Selecionar os itens

☒ Notas Fiscais de Venda
☒ Notas Fiscais de Remessa

• NF'S de vendas
 • NF'S de Remessas

Pasta Impressão

Após os parâmetros acima clicar em

Executar

2º Passo Relatório de Entrada: **ESRE019**

Acionar a transação:

Pasta de Seleção

Pasta Parâmetros

Movimentação de Entradas - ESRE019 - 2.11.00.000

Seleção Parâmetros Impressão

Apresentar as Seguintes Notas Fiscais

- ☒ Notas Fiscais de Entrada
- ☒ Nota Fiscais de Devolução
- ☒ Apresentar Observação de Recebimento

Flegar todos os parâmetros dessa pasta

Pasta Impressão

Movimentação de Entradas - ESRE019 - 2.11.00.000

Seleção Parâmetros Impressão

Destino

☐ Impressora ☐ Arquivo ☒ Terminal

Rich Text Format(RTF)

☐ RTF

Modelo:

Execução

☒ On-Line ☐ Batch

Permanecer os parâmetros originas (default)

- Destino-Terminal
- Execução - On-line

Executar

Após os parâmetros realizados clicar em

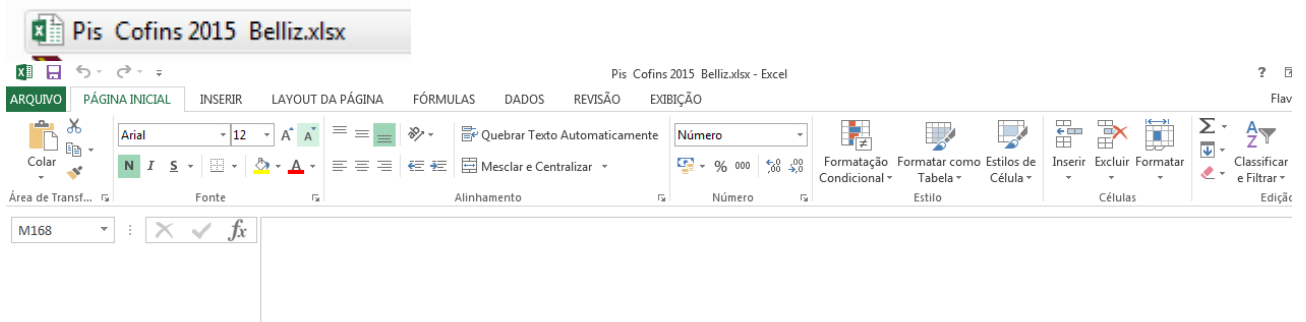
Os relatórios de entrada e de saída deverão ser salvos na pasta de fechamento já citada nesse mesmo tópico no início da atividade.

Esse relatório trate-se de um resumo das operações efetuados dentro do mês onde iniciamos a apuração, nele consta todos os dados da NF, onde apuramos o imposto pelo sua, origem, destino, finalidade.

Após a conferência dos dados fazemos uma tabela dinâmica com resumo das operações separadas pelo seu CST (Código de Situação Tributária)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1																
2																
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
10																
11																
12																
13																
14																
15																
16																
17																
18																
19																
20																
21																
22																
23																
24																

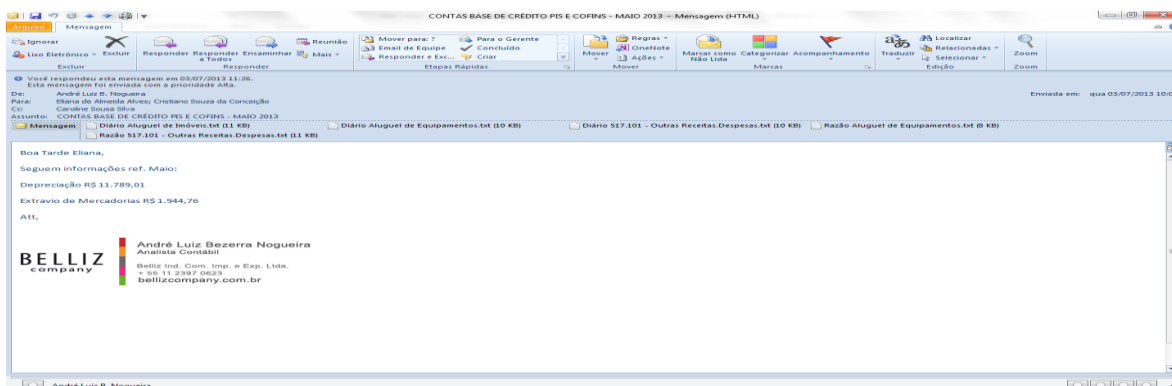
Feito o processo acima é alimentado à apuração do imposto que é salva no diretório abaixo:
G:\Fiscal\1.Fechamento\1.Belliz\Ano corrente\1.Apuração Federal\Pis e Cofins\Mês corrente.



	A	B	C	D	E	K	L	M	N	O
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
17										
18										
19										
20										
21										
22										
23										
24										

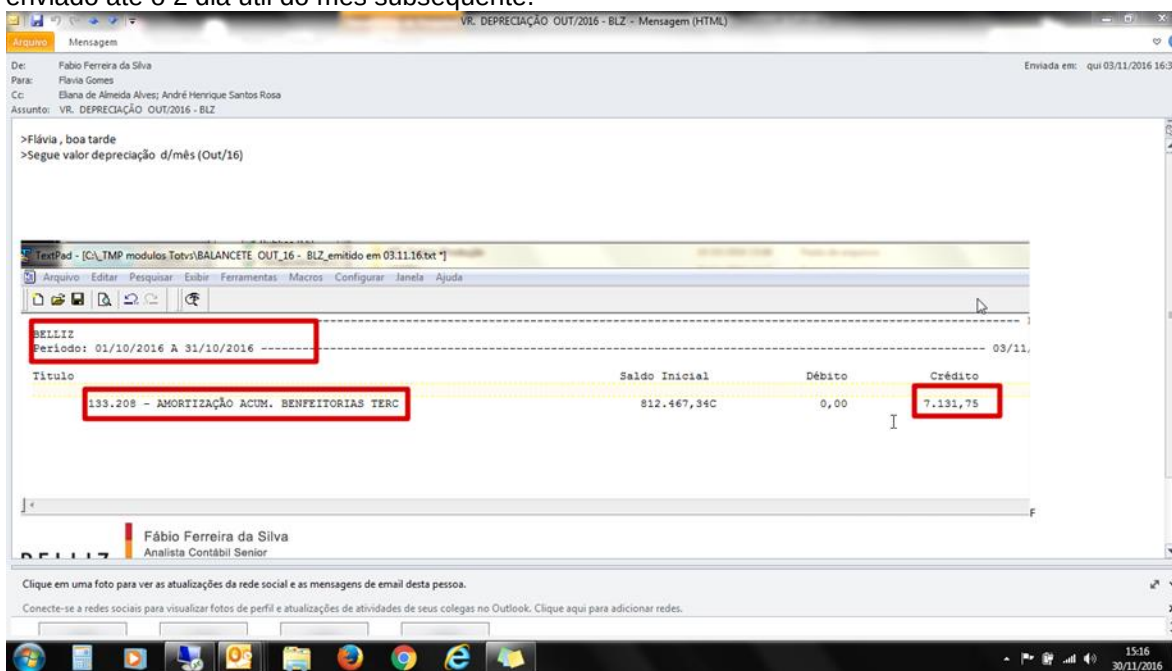
2.1.25 RECEBER E-MAIL DA CONTABILIDADE DE VALORES Á CRÉDITO E DÉBITO

Essa atividade deve ser recebida no 2º dia útil do mês seguinte ao fechamento. Para complemento dos valores que compõe o cálculo do PIS COFINS é preciso receber da contabilidade por e-mail através do Analista Contábil os valores que comporão a base de cálculo das receitas e créditos das contribuições. IT Nº 02_000.



Após o recebimento do e-mail com as informações esse também será salvo na pasta de fechamento já citada no item 4.12 do presente.

Para complemento dos valores que compõe o crédito do cálculo do PIS e COFINS é preciso receber da contabilidade as despesas relativas a depreciação do ativo imobilizado; aluguel de máquinas e equipamentos. Esses valores são enviados por e-mail através do Analista Contábil. Esse email deve ser enviado até o 2 dia útil do mês subsequente.



- **Preencher memória de cálculo do PIS e Cofins**

Essa atividade deve ser feita no 2º dia útil do mês seguinte ao fechamento.

Em seguida deverá ser preenchida a memória de cálculo do PIS COFINS que está localizada no mesmo diretório mencionado no item 4.12

Pis e Cofins 2013 - Belliz - Microsoft Excel

Arquivo Página Inicial Inserir Layout da Página Fórmulas Dados Revisão Exibição

Colar

Área de Transferência

Fonte

Alinhamento

Número

Formatação Condicional

Formatar como Tabela

Estilos de Célula

Inserir Excluir Formatar

Células

AutoSoma

Preencher

Limpar

Classificar e Filtrar

Localizar e Selecionar

Edição

! Aviso de Segurança A atualização automática de links foi desabilitada Habilitar Conteúdo

H68 O

A B C D E F G H I J K

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36

RECEITA BRUTA TRIBUTADA A ALÍQUOTA BÁSICA 9,25% DISCRIMINAÇÃO

(+) Faturamento Mensal (Receita Bruta Total do Mês) 7.186.747,47 7.569.641,44 9.577.625,36 0,00 0,00 0,00

(+) Sucata tributadas 0,00 1.680,00 0,00 0,00 0,00 0,00

(+) Demais Receitas (Extravio de Mercadorias) 513.500 17.473,09 5.842,61 5.442,54 0,00 0,00 0,00

(-) Total da Receita Bruta 7.204.220,56 7.577.164,05 9.583.067,90 0,00 0,00 0,00

EXCLUSÕES DA BASE DE CÁLCULO - RECEITA TRIBUTADA A 9,25%

(-) ICMS ST 716.856,54 826.127,81 1.141.059,01 0,00 0,00 0,00

(-) ICMS ST - COMPLEMENTO 455,93 0,00 49,50 0,00 0,00 0,00

(-) IPI 277.949,11 300.120,40 369.421,33 0,00 0,00 0,00

(-) Bonificações (5.910 /6.910) - Estorno de crédito 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

TOTAL DAS EXCLUSÕES 995.261,58 1.126.248,21 1.510.529,84 - - -

(-) TOTAL DA BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO DO PIS E COFINS 6.208.958,98 6.450.915,84 8.072.538,06 0,00 0,00 0,00

(-) PIS TRIBUTADO A ALÍQUOTA BÁSICA - 1,65% 1,65% 102.447,82 106.440,11 133.196,88 0,00 0,00 0,00

(-) COFINS TRIBUTADO A ALÍQUOTA BÁSICA - 7,60% 7,60% 471.880,88 490.269,60 613.512,89 0,00 0,00 0,00

RECEITA BRUTA TRIBUTADA A ALÍQUOTA DIFERENCIADA 12,50% DISCRIMINAÇÃO

(+) Faturamento Mensal (Receita Bruta Total do Mês) - PASSA FIO E ESCOVA DE DENTE 743.800,16 893.102,86 1.316.252,77 0,00 0,00 0,00

(-) Total da Receita Bruta 743.800,16 893.102,86 1.316.252,77 0,00 0,00 0,00

EXCLUSÕES DA BASE DE CÁLCULO - RECEITA TRIBUTADA A 12,50%

(-) ICMS ST 82.057,40 97.641,70 148.182,85 0,00 0,00 0,00

(-) ICMS ST - Complemento 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

(-) IPI 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

(-) Bonificações (5.910 /6.910) - Estorno de crédito 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

TOTAL DAS EXCLUSÕES 82.057,40 97.641,70 148.182,85 0,00 0,00 0,00

PIS E COFINS

Pronto 80%

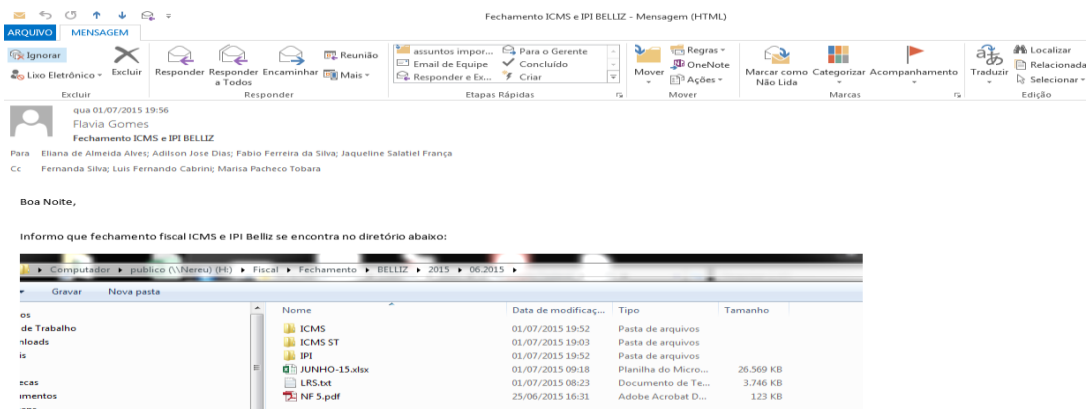
Essa planilha é conferida com os valores extraído de forma sintética pelo Totvs através do relatório OF0770

PIS E COFINS SERRA.tmp - Bloco de notas												
Arquivo Editar Formatar Exibir Ajuda												
7.349 TOTAL		18,61	0,00	0,00	0,00	0,00						
Outra saída de mercadoria												
7.000 TOTAL		18,61	0,00	0,00	0,00	0,00						
Total Saídas		16.389.884,11	11.447.266,42	11.447.266,42	186.744,57	861.578,58						
RESUMO FINAL												
Total das Entradas.....			139.467,50	PIS	641	COFINS						
Total das Saídas.....			186.744,57		861.578,58							
Saldo Credor.....			0,00		0,00							
Saldo Devedor.....			47.277,01		219.665,00							
-----DATASUL - OBRIGAÇÕES - OF0770RP - V:2.00.00.023												
SPIRMA : BELLIZ IND. COM. IMP. E EXP. LTDA				INSCR. EST. - 082.285.34-9				C.N.P.J. - 06940040000108				
FOLHA 4												
SELEÇÃO												
Período.: 01/06/2015 < > 30/06/2015												
PARÂMETROS												
Estabelecimento: 1												
Modo Execução: Por CFOP												
TP Relatório: PIS/COFINS Normal												
IMPRESSÃO												
Destino: Terminal - c:\temp\OF0770.tmp												
Usuário: fgoes												

Ambos relatórios bem como as memórias descritas acima são salvos no diretório G:\Fiscal\1. Fechamento\1.BELLIZ\2015\2. Apuração Federal\2-PIS e COFINS para envio ao supervisor imediato para conferência, após a análise, validação do supervisor é enviado ao controller juntamente com as guias para referido pagamento do imposto validado novamente por ele e enviado para CP para pagamento. Caso acha erros na apuração o supervisor devolve com os devidos apontamentos para que o analista efetua a correção e em seguida refaça o fluxo acima.

- **Enviar valores do fechamento para contabilidade**

Essa atividade deve ser feita no 2º dia útil do mês seguinte ao fechamento. Após a finalização do fechamento deverá ser enviado um e-mail para contabilidade com a conclusão da apuração, E salvo as memórias as apurações e possíveis ajustes no diretório H:\Fiscal\Fechamento\BELLIZ\ano corrente\ mês corrente.

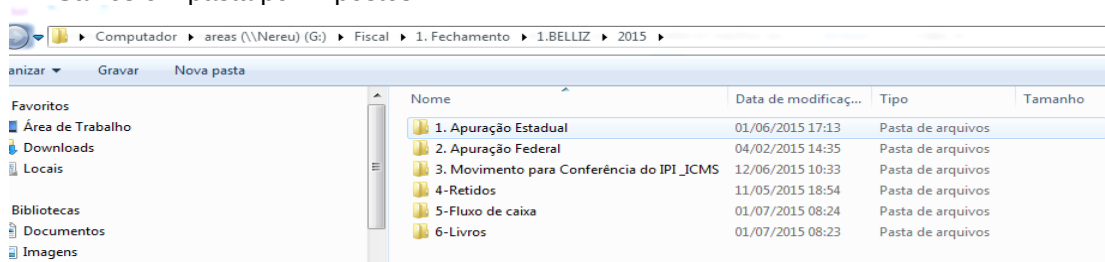


2.1.26 ANALISAR FECHAMENTO

Essa atividade deve ser feita até o 6º dia útil do mês seguinte ao fechamento.

Depois de cumprida as etapas acima a Supervisão Fiscal deve analisar o fechamento e o valor dos impostos apurados.

A base para análise do fechamento se encontra no diretório G:\Fiscal\Fechamento\BELLIZ\ano corrente Salvos em pasta por impostos.



O supervisor promove a validação dos dados apurados, conforme fluxo abaixo:

- Análise dos dados
- Validação das guias
- Relatórios e cruzamento das obrigações

Caso esteja de acordo ele assina as apurações (impressas) e envia para Controller para posterior validação do mesmo e o mesmo encaminha para CP

Caso o supervisor encontre inconsistência no processo ele aponta o erro e devolve para responsável pela obrigação promover o ajuste e efetuar novamente os fluxos apontados no processo.

2.1.27 Apurar Indicadores da Área

Essa atividade deve ser feita até 6º dia útil do mês seguinte ao fechamento.

- Após análise do fechamento devem ser apurados os ID's conforme abaixo:

- 1 - Total de impostos sobre Receita pagos (devidos menos créditos) / (IPI, ICMS, ST, PIS, COFINS) (Competência);
- 2 - Valor Total das devoluções e recusas do Fiscal / Receita Líquida

O ID é o consolidado das empresas Belliz e Maestral.

- 1 - Após fechamento abrir planilha TOTAL IMPOSTOS PAGOS 2013 que está na pasta G:\Fiscal\Fechamento\Total Impostos Pagos.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total 2014	% Real 2014 YTD	% Orç 2014
1	ID 2014 REAL															
2																
3	RECEITA BRUTA BELLIZ	9.252.660	12.734.100	10.309.179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.295.939		
4	RECEITA BRUTA MAESTRAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5	RECEITA LÍQUIDA CONSOLIDADA	7.915.638	10.355.888	9.680.346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.951.871		
6																
7	DÉBITO ICMS SOBRE SAÍDAS	535.577	710.620	613.247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.859.444	6,7%	
8	DÉBITO PIS SOBRE SAÍDAS	130.337	179.851	148.242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456.430	1,6%	
9	DÉBITO COFINS SOBRE SAÍDAS	602.199	830.492	674.929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.107.621	7,5%	
10	DÉBITO IPI SOBRE SAÍDAS	365.529	548.600	387.956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.302.085	4,7%	
11	DÉBITO ICMS ST SOBRE SAÍDAS	1.028.758	1.414.566	1.094.297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.537.621	12,7%	
12		2.662.410	3.684.129	2.916.671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.263.210	33,1%	
13																
14	CRÉDITO PIS	74.984	68.054	53.196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196.234	0,7%	
15	CRÉDITO COFINS	345.555	313.694	245.027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	904.276	3,2%	
16	CRÉDITO IPI	234.358	254.762	148.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637.319	2,3%	
17	CRÉDITO ICMS BELLIZ	6.577	57.733	51.213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115.523	0,4%	
18	CRÉDITO ICMS MAESTRAL	26.330	38.137	29.826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94.294	0,3%	
19	FINAN FUNDAP	209.772	278.402	238.368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728.542	7,0%	
20		897.576	1.010.782	765.830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.674.188		
21																
22	ICMS RECOLHER	292.897	336.347	293.841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	923.085	3,3%	
23	PIS RECOLHER	55.354	111.797	93.046	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260.196	0,9%	
24	COFINS RECOLHER	256.644	516.798	429.902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.203.345	4,3%	
25	IPI RECOLHER	131.172	293.839	239.756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	664.766	2,4%	

- 2 - Preencher informações de impostos Belliz e Maestral consolidar informações na ficha Consolidado;
- 3 - Todas as informações serão buscadas por empresa das planilhas de fechamento, basta seguir o Link dos meses anteriores;bbb
- 4 - O valor da devolução é informado pelo Departamento de Auditoria via e-mail e também deve ser salvo em G:\Fiscal\Fechamento\Total Impostos Pagos\Devoluções;
- 5 – O valor da Receita Líquida acumulada é informado pela Contabilidade, ou pode ser conseguida também no relatório Gerencial:
- G:\Relatorio Gerencial\2013\Controladoria\RELATÓRIO GERENCIAL CONSOLIDADO, caso o usuário tenha acesso;
- 6 - Preencher valores na planilha ID_FI que está em G:\IDs\7 – FISCAL, para isto basta linkar os percentuais da planilha Total impostos pagos com ela.

INDICADOR		FÓRMULA	UNIDADE	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	YTD	ANUAL
1	Total de impostos sobre Receita pagos (devidos menos créditos) (PI, ICMS, ST, PIS, COFINS) (Competência)	Pagamento Impostos sobre Receita / Receita Líquida Consolidada	%	Realizado 20,1%	19,3%	27,3%	23,3%	27,8%	24,8%	21,3%	21,5%	20,1%	22,2%	20,8%	20,2%	23,8%	23,8%
2	Devoluções e Recusas Fiscais	Valor Total das devoluções e recusas do Fiscal / Receita Líquida	%	Realizado 0,15%	0,0%	0,00%	0,00%	0,08%	0,27%	0,05%						0,08%	0,08%
				Previsto 21,2%	24,3%	25,3%	23,1%	23,0%	21,5%	22,8%	21,5%	20,1%	22,2%	20,8%	20,2%	23,1%	22,2%
				Realizado 0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%	0,24%

	INSTRUÇÃO DE TRABALHO	
	APURAR E RECOLHER IMPOSTOS INDIRETOS	Identificação: IT-CON-005
		Versão: 01

3. CONTROLE DE REVISÕES

Controle de Revisões				
Revisão	Data	Principais Alterações	Elaborado por	Aprovado por
01	01/12/2023	Primeira publicação	Sheila Patricia Silva Santos Fiscal	André Henrique Santos Rosa Fiscal / Contábil