# Ata de Reunião

Anápolis, quarta-feira, 21/10/2010

|  |  |
| --- | --- |
| **Ponto Focal** | Thiago |
| **Assunto** | Contabilidade – Escrita fiscal |
| **Participantes** | Silvio Roberto da Costa  Marcelo de Campos |
| **Duração** | 08h30min às 10h30min |

**Descrição:**

A escrita fiscal é parte integrante do novo sistema de emissão de Notas Fiscais eletrônicas (NF-e). Basicamente é composto dos seguintes livros:

1. Livro de Registro de Entrada (Notas fiscais de entrada)
2. Livro de Registro de Saída (Notas fiscais de saída)
3. Livro de apuração do ICMS (Principal) e, se houver, livro de apuração do IPI e outros impostos.

Toda emissão de NF-e gera um arquivo XML que pode e, deveria ser disponibilizado aos clientes da empresa. Da mesma forma, os fornecedores da empresa que emitem NF-e também poderiam disponibilizar esta entrada de dados, visto que eliminaria a digitação da nota fiscal de entrada.

Foram destacados os seguintes pontos de atenção:

1. O cadastro de clientes deve estar sempre atualizado
2. Usar as informações do CFOP (tabela para inferir qual tributação e descontos sobre impostos) deverá ser aplicado
3. Cadastro de Tributação
4. CST – Código de situação tributária

Existem outros benefícios estaduais de ICMS chamados 1) *Produzir, 2) Crédito Outorgado, 3) redução na base de cálculo*.

Durante a reunião foi-se discutido os diversos mecanismos de apuração de impostos a pagar, especialmente o ICMS, mas também IRPJ/CSLL, PIS e COFINS. Existem diversas regras de aproveitamento de créditos de impostos. Uma matriz de instruções para o setor de faturamento foi desenvolvida pelo Sr. Thiago, que também nos cedeu uma cópia da mesma, onde é feita classificação da nota fiscal e o modo de calcular o ICMS.

Também foi entregue uma cópia dos seguintes relatórios:

1. Provisão de Impostos
2. Apuração de IRPJ e CSLL sobre o Lucro Presumido
3. Retenções (de impostos) (DACOM e DCTF)
4. Escrita Fiscal – Protege Goiás
5. Registro de Apuração de ICMS – Entradas
6. Registro de Apuração de ICMS – Saídas
7. Registro de Apuração de ICMS e o seu quadro resumo
8. Registro de Entrada (Nota Fiscal de Entrada)
9. Registro de Saidas (Nota Fiscal de Saída)