


Tutorial SPED Fiscal - Registro C176

 Tempo aproximado para leitura: superior a 15 minutos

Geração do Registro C176 no Sped Fiscal

Versões de Atualização

- Geração do registro C176 no arquivo digital para EFD ICMS/IPI pelo programa LF0200 estão disponíveis a partir do release 12.1.16.

LEGISLAÇÃO

Conforme orientações do guia prático da EFD-ICMS/IPI, o registro C176 - Ressarcimento de ICMS e Fundo de Combate à Pobreza (FCP) em Operações com Substituição Tributária (Modelos 01 e 55) deve ser informado quando da escrituração de documento fiscal, que acoberte operação que represente desfazimento de substituição tributária realizada em operações anteriores.

O documento informado neste registro deverá ser diferente do documento informado no registro pai (C100), pois é o documento referente à(s) última(s) aquisição(ões) da mercadoria e à retenção do imposto. Caso a legislação determine o cálculo do ressarcimento com base na respectiva aquisição, não deverá ser informada a última aquisição no registro C176, mas aquela indicada pela legislação.

Já a sua obrigatoriedade e a forma de escrituração deste registro serão definidas pela UF de domicílio do contribuinte, inclusive sobre a apresentação dos campos CHAVE_NFE_RET; COD_PART_NFE_RET; SER_NFE_RET; NUM_NFE_RET; ITEM_NFE_RET, COD_MOT_RES e VL_UN_RES_FCP_ST.

Este registro não se aplica aos contribuintes que utilizam o SCANC.

A geração do registro C176 no arquivo para o Sped Fiscal poderá ser feita de duas formas:

- Informando no Módulo Layout Fiscal - MLF manualmente os registros ou realizando a importação;
- Utilizando os programas auxiliares do Módulo Obrigações Fiscais - MOF para geração automática das informações;

Importante

Neste tutorial abordaremos as formas manual e automática de geração do registro C176 no arquivo do Sped Fiscal, seguindo o processo padrão de cada uma das formas. Ressaltamos que obrigatoriedade e a forma de escrituração deste registro serão definidas pela UF de domicílio do contribuinte.

- [Forma Manual](#)
- [Forma Automática](#)

A geração do registro C176 de forma **manual** no arquivo para o Sped Fiscal deve ser feita no MLF utilizando a tabela Documento Item Ressarcimento ICMS (DWF-DOC-IT-RESSARCTO-CAT), podendo os campos ser digitados no programa Manutenção/Consulta Informações das Tabelas - LF0203, ou ainda realizando a importação, utilizando os programas Configuração Layout - LF0214 e Importação Inf Fiscais - LF0303.

LF0203 - Manutenção/Consulta das Informações das Tabelas

Manutenção/Consulta das Informações de Todas as Tabelas

Arquivo Ajuda

Layout: Todos

Demonstração Contábil
 Demonstrativo de Crédito ICMS
 DIEF Certificado Original
 DIEF Detalhe Crédito Acumulado
 DIEF Estoque Combustível
 DIEF Exceção Natureza Operação
 DIEF Grupo CFOP
 DIEF Liminar Combustível
 DIEF Liminares
 DIEF Movimento Café Cru
 DIEF Movimento Combustível
 DIEF PA Anexo II - Substituição Tributária
 DIEF PA Anexo III - Impostos Devidos
 DIEF Parâmetros
 Docto Arrecadação Referenciado
 Docto Item - Controle Selo IPI
 Documento
 Documento Combustível
 Documento Cupom Cancelamento
 Documento Cupom Detalhe
 Documento Cupom Município
 Documento Cupom Referenciado
 Documento de Arrecadação Refer
 Documento Declaração Import
 Documento do Cupom Resumo
 Documento Energia Elétrica
 Documento Fatura
 Documento Fatura Parcela
 Documento Fiscal Referenciado
 Documento Inf Complementar
 Documento Item
 Documento Item - Ressarcimento
Documento Item - Ressarcimento ICMS
 Documento Item Arma
 Documento Item Combustível
 Documento Item Compl ST Entr

Documento Item - Ressarcimento ICMS - (dwf-doc-it-ressarco-cat - movfis)

Estabelec: 1
Série: 1
Nr Docto: 3010201
Emitente: 13
Nat Oper: 6101
Sequência Item: 10

Modelo Últ Entr: 55
Docto Últ Entrada: 2910201
Série Últ Entr: 1
Nat Oper Últ Entr: 210102
Emitente Últ Entr: 90000032
Sequência Item Últ Entr: 10

☒ Gera Ressarcimento
 VI Unit Ressto FCP ST: 24,000
 Val Ctrl Sdo: 0,00

Primeira ocorrência

Informações do documento fiscal de saída (C100)
 Informações do documento fiscal de entrada (C176)

Observação: O campo **Gera Ressarcimento** deve ser **marcado** para que o registro C176 seja gerado no arquivo.

Em seguida basta realizar a geração do arquivo para o SPED Fiscal utilizando o programa LF0200/LF0201 - Gerador de Arquivos do Layout

```

C100|1|0|13|55|00|001|3010201|42201053113791000637550010030102010000000000|30102020|30102020|1650,00|2||1500,00|0||1500,00|180,00|150,00||
C170|1|1|.COMPRAS|10,00000|CXS|1500,00|1|000|6101|6101|1500,00|12,00|180,00|0,00|0,00|0,00|0,00|1500,00|10,00|150,00|08|10,0000|0,0000|08|10,00
C176|55|2910201|001|29102020|90000032|20,000|125,000|280,00|412010587780680001865500100291022010000000000|10|180,00|18,00|190,00|128,000|12,00|52,
C190|000|6101|12,00|1650,00|1500,00|180,00|0,00|0,00|0,00|150,00||
  
```

Na tabela abaixo estão detalhados os campos disponíveis na tabela para preenchimento que serão gerados no registro C176

Campo Tabela	Descrição	Campo do Registro C176
Estabelecimento	Código do Estabelecimento	Estes campos não são gerados no registro C176 do Sped Fiscal.
Série	Série do documento fiscal de saída no registro C100	
Nr Docto	Número do documento fiscal de saída no registro C100	
Emitente	Emitente (cliente) do documento fiscal de saída no registro C100	
Nat. Oper.	Natureza de operação do documento fiscal de saída	
Sequência Item	Sequência do Item do documento fiscal de saída	
Modelo Últ. Entrada	Modelo do documento fiscal de entrada	02-COD_MOD_ULT_E
Docto Últ Entrada	Número do documento fiscal de entrada	03-SER_ULT_E
Série Últ. Entr.	Série do documento fiscal de entrada	04-SER_ULT_E
Nat. Oper. Últ. Entr.	Natureza de Operação do documento fiscal de entrada	Este campo não é gerado no registro C176 do Sped Fiscal
Emitente Últ. Entr.	Emitente (fornecedor) do documento fiscal de entrada	06-COD_PART_ULT_E
Sequência Item Últ. Entr.	Sequência do item do documento fiscal de entrada	11-NUM_ITEM_ULT_E
Últ. Entrada	Data do documento fiscal de entrada	05-DT_ULT_E

Qtde Últ. Entr	Quantidade do item do documento fiscal de entrada	07-QUANT_ULT_E
VI Unit. Últ Entr.	Valor unitário da mercadoria constante na NF relativa a última entrada inclusive despesas acessórias.	08-VL_UNIT_ULT_E
VI Unit. Base ST	Valor unitário da base de cálculo do imposto pago por substituição.	09-VL_UNIT_BC_ST
Chave Acesso NF-e Últ. Entr.	Número completo da chave da NFe relativo à última entrada	10-CHAVE_NFE_ULT_E
VI Unit. Base ICMS Últ. Entr	Valor unitário da base de cálculo da operação própria do remetente sob o regime comum de tributação.	12-VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E
Alíquota ICMS Últ. Entr.	Alíquota do ICMS aplicável à última entrada da mercadoria	13-ALIQ_ICMS_ULT_E
VI Unit. Limite Base ICMS Últ E.	Valor unitário da base de cálculo do ICMS relativo à última entrada da mercadoria, limitado ao valor da BC da retenção (corresponde ao menor valor entre os campos VL_UNIT_BC_ST e VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E)	14-VL_UNIT_LIMITE_BC_ICMS_ULT_E
VI Unit. ICMS Últ. Entr.	Valor unitário do crédito de ICMS sobre operações próprias do remetente, relativo à última entrada da mercadoria, decorrente da quebra da ST – equivalente a multiplicação entre os campos 13 e 14	15-VL_UNIT_ICMS_ULT_E
Alíquota ICMS ST Últ. Entr.	Alíquota do ICMS ST relativa à última entrada da mercadoria	16-ALIQ_ST_ULT_E
VI Unit Ressarcimento	Valor unitário do ressarcimento (parcial ou completo) de ICMS decorrente da quebra da ST	17-VL_UNIT_RES
Cod. Resp Retenção ICMS ST	Código que indica o responsável pela retenção do ICMS-ST: 1-Remetente Direto 2-Remetente Indireto 3-Próprio declarante	18-COD_RESP_RET
Cod. Motivo Ressarcimento	Código do motivo do ressarcimento 1 – Saída para outras UF; 2 – Saída amparada por isenção ou não incidência; 3 – Perda ou deterioração; 4 – Furto ou roubo 9 - Outros	19-COD_MOT_RES
Chave Acesso NF-e ICMS ST Ret	Número completo da chave da NF-e emitida pelo substituto, na qual consta o valor do ICMS-ST retido.	20-CHAVE_NFE_RET
Emitente NF-e ICMS ST Retido	Código do participante do emitente da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST	21-COD_PART_NFE_RET
Série NF-e ICMS ST Retido	Série da NF-e em que houve a retenção do ICMSST	22-SER_NFE_RET
Docto NF-e ICMS ST Retido	Número da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST	23-NUM_NFE_RET
Sequência Item NF-e ICMS ST	Número sequencial do item na NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST, que corresponde à mercadoria objeto de pedido de ressarcimento	24-ITEM_NFE_RET
Cod. Modelo Doc. Arrecadação	Código do modelo do documento de arrecadação: 0 – Documento estadual de arrecadação 1 – GNRE	25-COD_DA
Docto Arrecadação	Número do documento de arrecadação estadual	26-NUM_DA
Gera Ressarcimento	Indicador de geração do Registro C176 no arquivo do SPED Fiscal	Este campo não é gerado no registro C176 do Sped Fiscal
VI Unit Ressto FCP ST	Valor unitário do ressarcimento (parcial ou completo) de FCP decorrente da quebra da ST	27-VL_UNIT_RES_FCP_ST
Val Ctrl Sdo	Valor Controle Saldo - Campo para o ressarcimento do AM.	Este campo não é gerado no registro C176 do Sped Fiscal

A geração do registro C176 de forma **automática** no arquivo para o Sped Fiscal deve ser feita no MOF utilizando a parametrização no Cadastro Regras Fiscais - OF0170 e o Relacionamento NF Saída X NF Entrada - OF0172.

OF0170 - Cadastro de Regras Fiscais Ressarcimento ST

Este programa tem objetivo de definir regras de seleção por Família, Natureza de Operação de Entrada, Item e NCM para a busca e geração das informações dos documentos fiscais de entradas fiscais no Relacionamento NF Saída X NF Entrada - OF0172.

06.9.5519 - OF0170 - 2.00.00.017 - Cadastro regras fiscais - Ressarcimento - 10 - TOTVS ...

Arquivo Ajuda

Estab: 1

Família Natur Oper E NCM Item Exceção Nat Saída Info Compl

Código	Descrição
.novo	Novo Portal MLA
0.30.600	Climatizador
13t	CLIMAT CONTROLE T
40d	ITEM ATIVO IMOBILI
40t	SAB.EVEN HID.ESFOL
99991122	Item 1122
coprod	COPROD
mesa	MESA
prod	PROD

Inserir Eliminar Cancelar

Enter data or press ESC to end.

Acessando o botão **Exceção Nat Saída** é possível cadastrar exceções para operações de saídas para que sejam desconsideradas na busca e geração das informações dos documentos fiscais.

06.9.5519 - OF0170B - 2.00.00.007 - OF0170B - 10 - TOTVS S.A - Ambiente Corporativo 11.5.X SQL Server 2012

Arquivo Ajuda

Nat Oper Saídas		Exceção	
Nat Oper	Descrição	Nat Oper	Descrição
1552-C	VENDA DE PRODUTOS	595212	DEVOLUCAO MATL CON
511152	VENDA ENTREGA FUTURA		
515201	GRS-Transf Estab - DE		
515223	TRANSF.MERCADORIAS BC RED. 3%		
520201	GRS-Devol Compra - DE		
520202	GRS-Devol Compra - DE - Exp		
521A	Transf_ SAÍDA MCL- NÃO DELETA		
521rag	Remessa Armazém Geral		
521tr	Transferencia - cleidi NAO ALTERAR		
522rdp	Retorno Depósito Fechado		
522tr	Transferencia - cleidi NAO ALTERAR		
5250	Energia eletrica		
525101	VENDA ENERGIA ELETR P/ DIST E C		

Filtro:

OK Cancelar Ajuda

Busca facilitada

Acessando o botão **Info Compl** é possível cadastrar algumas parametrizações vinculadas à natureza de operação de saída.

06.9.5519 - OF0170C - 2.00.00.029 - OF0170C - 10 - TOTVS S.A - Ambiente Corporativo 1...

Arquivo Ajuda

Estab: 0

Natur Oper S

Código	Descrição
5101	VENDA DE PRODUTOS
510101	VENDA DE PRODUTO

Inserir
Eliminar

Parâmetros Ressarcimento ICMS ST - Reg C176

Resp Ret ICMS-ST: 1 - Remetente Direto

Motivo do Ressarcito: 1 - Venda para outra UF

Portaria CAT Nº 42/2018

Enquadramento Legal: 0 - Oper não ensejadora de Ressarcito ou Compl de ICMS-ST

Indicador de Geração
☒ Sim ☐ Não

✕ ✎ ✓

- **Responsável Ret ICMS-ST:** Indica o responsável pela retenção do ICMS-ST (1-Remetente Direto 2-Remetente Indireto 3-Próprio Declarante). Essa informação será apresentada no arquivo para o SPED Fiscal, no registro C176 no campo: 18-COD_RESP_RET.
- **Motivo do Ressarcimento:** Indica o motivo do ressarcimento:
 1-Saída para Outra UF
 2- Saída amparada por isenção ou não incidência
 3- Perda ou deterioração
 4- Furto ou roubo
 5-Exportação
 9-Outros.
 Essa informação será apresentada no arquivo para o SPED Fiscal, no registro C176 no campo: 19-COD_MOT_RES.
- **Indicador de Geração:** Esta opção permite gerar ou não o registro C176 no arquivo para o SPED Fiscal.

OF0172 - Relacionamento NF Saída X NF Entrada

Neste programa será realizada a busca dos documentos fiscais de Entradas integrados em OF, baseando-se na quantidade do item, de acordo com a quantidade do documento fiscal de saída integrado em OF (Modelo 01 e 55).

Será relacionada sempre a última NF de Entrada (mais recente), considerando as regras definidas no programa OF0170 e, caso a quantidade não seja suficiente, será relacionada a última NF de Entrada subsequente até completar a quantidade de item necessário informada na NF de Saída, havendo possibilidade de utilização da mesma NF de Entrada (desde que seja a mais recente).

Para que o processamento seja efetivado é necessário que seja executado o programa utilizando o Tipo de Execução **Oficial**, desta forma as informações serão gravadas e posteriormente geradas no registro C176 do arquivo para o Sped Fiscal.

06.9.5519 - OF0172 - 2.00.00.022 - Relac. NF Saída X NF Entrada - 10 - TOTVS S.A - Ambie...

Parâmetro Impressão

Estabelecimento: 1

Período: 01/10/2020 31/10/2020

Alterações Aliq. ICMS

Tipo de Execução
☒ Prévía ☐ Oficial

Relatório de Conferência

Diretório: c:\tmp\OF0172-Conferencia.xlsx

Executar Fechar Ajuda

Enter data or press ESC to end.

[illegible]

Arquivo Ajuda

Layout: Todos

- Documento Energia Elétrica
- Documento Fatura
- Documento Fatura Parcela
- Documento Fiscal Referenciado
- Documento Inf Complementar
- Documento Item
- Documento Item - Ressarcimento
- Documento Item - Ressarcimento ICMS**
- Documento Item Arma
- Documento Item Combustível
- Documento Item Compl ST Entr
- Documento Item Compl ST Sai
- Documento Item Complemento
- Documento Item Imposto
- Documento Item Imposto Analítico
- Documento Item Inf Complemento
- Documento Item Medicamento
- Documento Item Veículo Novo
- Documento Modal
- Documento Processo Refer
- Documento Referenciado
- Documento Reg Export Indireta
- Documento Registro Exportação
- Documento Transporte
- DWF 0210 Consumo Específ Padr
- DWF Alterac Estrut Período
- DWF Balanço Patrimonial
- DWF Cadastro Participante
- DWF Campo da Estrutura
- DWF Campo\Reg Declaração
- DWF Cenário Contábil
- DWF Cenário da Estrutura
- DWF Centro de Custo
- DWF Classificação do Imposto
- DWF Código de Aglutinação
- DWF Coluna da Estrutura

Documento Item - Ressarcimento ICMS - (dwf-doc-it-ressarco-cat - movfis)

Estabelec	Série	Nr Docto	Emitente	Nat Oper	Seqüência Item	Modelo Últ Entr	Docto Últ Entrada	Série Últ Entr	Nat Oper Últ Entr	Emitente Últ Entr	Últ Entrada
1	1	3333812	1452	611a	10 01	0081021	un	211mri	13	08/10/2020	

06.9.5518 - DWF DOCUMENTO ITEM RESSARCIMENTO CAT - 2.00.01.093 - DWF DOCUMEN...

Arquivo Ajuda

Estabelec: 1

Série: 1

Nr Docto: 3333812

Emitente: 1452

Nat Oper: 611a

Seqüência Item: 10

Modelo Últ Entr: 01

Docto Últ Entrada: 0081021

Série Últ Entr: un

Nat Oper Últ Entr: 211mri

Emitente Últ Entr: 13

Seqüência Item Últ Entr: 10

Dados 1

Dados 2

Dados 3

Dados 4

Dados 5

Dados 6

Últ Entrada: 08/10/2020

Qtde Últ Entr: 1,000

VI Unit Últ Entr: 1,000,000

VI Unit Base ST: 0,000

Em seguida basta realizar a geração do arquivo para o SPED Fiscal utilizando o programa LF0200/LF0201 - Gerador de Arquivos do Layout

C110|2||
C170|1|.COMPRAS|COMPRAS DIVERSAS ALTERADO FEV|26,00000|CXS|702,00||0|000|6101|611A|702,00|12,00|84,24|0,00|0,00|0,00|0|50||10,00|01|702,00|1,6500|0,00|
C176|01|81021|UN|08102020|13|1,000|1000,000|0,00||10|1000,00|17,00|0,00|0,000|18,00|0,000|11|1||0|0|1|0,000|
C176|55|1014|001|02102020|10|2,000|300,000|0,00|51201000000090909095500100000101411111111135|20|330,00|12,00|0,00|0,000|18,00|0,000|1|1||1|0|0|1|10,00|
C176|55|4324|001|02102020|1|1,000|1000,000|1000,00|42201083208974000195500100000432409000000000|10|0,00|17,00|0,00|0,000|18,00|180,000|1|1||1|0|0|1|10,00|
C176|55|11020202|001|01102020|1|2,000|100,000|0,00|4220108320897400019255001011020202111111111|10|100,00|17,00|0,00|0,000|18,00|0,000|1|1||1|0|0|1|10,00|
C176|55|11020209|001|01102020|1|11,000|2,000|0,00|4220108320897400019255001011020209111111111|10|2,00|17,00|0,00|0,000|18,00|0,000|1|1||1|0|0|1|10,00|
C176|55|30092020|001|30092020|1|10,000|10,000|0,00|4220098320897400019255001030092020111111111|10|10,00|17,00|0,00|0,000|18,00|0,000|1|1||1|0|0|1|10,00|
C176|55|4102020|001|05102020|1|2,000|2,000|0,00|4220108320897400019255001004102020111111111|10|2,00|18,00|0,00|0,000|18,00|0,000|1|1||1|0|0|1|10,000|
C190|000|6101|12,00|702,00|702,00|84,24|0,00|0,00|0,00|0,00||
C195|8||

Na tabela abaixo estão detalhados os campos gerados no registro C176 - Ressarcimento de ICMS em Operações com Substituição Tributária (Código 01, 55).

Seq	Campo	Descrição	Origem
01	REG	Identificação do Registro	Fixo "C176"
02	COD_MOD_ULT_E	Código do modelo do documento fiscal relativa a última entrada	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311) Modelos 01,55 (CD0606) conforme cadastrado para Natureza de Operação
03	NUM_DOC_ULT_E	Número do documento fiscal relativa a última entrada	Número do Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311)
04	SER_ULT_E	Série do documento fiscal relativa a última entrada	Série Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311)
05	DT_ULT_E	Data relativa a última entrada da mercadoria	Data de Entrada do Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311)
06	COD_PART_ULT_E	Código do participante (do emitente do documento relativa a última entrada)	Código do Emitente (Fornecedor) do Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311)
07	QUANT_ULT_E	Quantidade do item relativa a última entrada	Campo Nossa Quantidade do Item no Documento Fiscal de Entrada (RE0701)
08	VL_UNIT_ULT_E	Valor unitário da mercadoria constante na NF relativa a última entrada inclusive despesas acessórias.	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Valor Mercadoria Líquido / Quantidade do Item
09	VL_UNIT_BC_ST	Valor unitário da base de cálculo do imposto pago por substituição.	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Base ICMS Item Subs / Quantidade do Item OU Documento Fiscal de Entrada (RE1001/RE0701): Base ICMS Sub Trib / Quantidade do Item
10	CHAVE_NFE_ULT_E	Número completo da chave da NFe relativo à última entrada	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Número da chave da NFe relativo à última entrada
11	NUM_ITEM_ULT_E	Número sequencial do item na NF entrada que corresponde à mercadoria objeto de pedido de ressarcimento.	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Sequencia do Item na NF Entrada
12	VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E	Valor unitário da base de cálculo da operação própria do remetente sob o regime comum de tributação.	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Base Calc ICMS Item / Quantidade do Item OU Documento Fiscal de Entrada (RE1001/RE0701): Base Calc ICMS Item / Quantidade do Item <ul style="list-style-type: none">No caso de não existir valor de base de cálculo do ICMS em Obrigações Fiscais (OF0305) ou no Recebimento (RE0701) será verificado se existe o respectivo valor no campo "Valor ICMS Outros" e utilizado este valor, pois existem situações que a legislação estadual estabelece algumas regras para escrituração no Livro Registro de Entradas.

13	ALIQ_ICMS_ULT_E	Alíquota do ICMS aplicável à última entrada da mercadoria	Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Alíquota do ICMS OU Documento Fiscal de Entrada (RE1001/RE0701): Alíquota ICMS
14	VL_UNIT_LIMITE_BC_ICMS_ULT_E	Valor unitário da base de cálculo do ICMS relativo à última entrada da mercadoria, limitado ao valor da BC da retenção (corresponde ao menor valor entre os campos VL_UNIT_BC_ST e VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E)	Menor valor entre os campos: 09-VL_UNIT_BC_ST E 12-VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E
15	VL_UNIT_ICMS_ULT_E	Valor unitário do crédito de ICMS sobre operações próprias do remetente, relativo à última entrada da mercadoria, decorrente da quebra da ST – equivalente a multiplicação entre os campos 13 e 14	Resultado da multiplicação entre os campos: 13-ALIQ_ICMS_ULT_E * 14-VL_UNIT_LIMITE_BC_ICMS_ULT_E
16	ALIQ_ST_ULT_E	Alíquota do ICMS ST relativa à última entrada da mercadoria	Alíquota interna do produto a ser aplicada na apuração do ICMS ST <ul style="list-style-type: none"> 1º Verifica no cadastro OF0734A se existe para o ITEM uma alíquota cadastrada em período válido (validade inicial/final) e conforme a data de entrada da NFE, se houver cadastro considerar a alíquota 2º senão busca a alíquota do ICMS interna do programa OF0147 (Item Estab) 3º caso ainda não encontre verifica o cadastro OF0903 (Item OF) 4º caso não encontre, será considerada a alíquota do item na nota fiscal de saída (C170).
17	VL_UNIT_RES	Valor unitário do ressarcimento (parcial ou completo) de ICMS decorrente da quebra da ST	Deve corresponder a multiplicação entre os campos: 09-VL_UNIT_BC_ST e 16-ALIQ_ST_ULT_E, subtraindo deste resultado, o campo 15-VL_UNIT_ICMS_ULT_E. Ex: ((09-VL_UNIT_BC_ST * 16-ALIQ_ST_ULT_E /100) - 15-VL_UNIT_ICMS_ULT_E) <ul style="list-style-type: none"> Conforme a legislação, caso a nota fiscal referente à entrada mais recente do item não seja suficiente para comportar a quantidade indicada na nota fiscal de saída, o contribuinte substituído deverá escriturar novos registros C176 para informar os dados de cada nota fiscal utilizada para comportar a quantidade de saída. Neste caso, o valor unitário a ressarcir e a creditar corresponderá à média ponderada dos valores obtidos nas notas fiscais utilizadas.
18	COD_RESP_RET	Código que indica o responsável pela retenção do ICMS-ST: 1-Remetente Direto 2-Remetente Indireto 3-Próprio declarante	Apresentado no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Responsável retenção ICMS-ST" com valor inicial 1 - Remetente Direto. Esta informação pode ser modificada caso necessário. Observação: Para o preenchimento deste campo é possível ainda parametrizar uma regra por Natureza de Operação de Saída no programa OF0170, este procedimento está detalhado no documento técnico: DT Melhorias Portaria CAT 158/2015 SP
19	COD_MOT_RES	Código do motivo do ressarcimento 1 – Saída para outra UF; 2 – Saída amparada por isenção ou não incidência; 3 – Perda ou deterioração;	Se a UF do estabelecimento for diferente da UF do emitente do documento fiscal de entrada o campo será preenchido com valor "1 - Venda para outra UF", caso contrário o campo

		4 – Furto ou roubo 9 - Outros	<p>será preenchido com valor "5 - Outros".</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação será apresentada no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Motivo do ressarcimento", podendo ser modificada caso necessário. <p>Observação: Para o preenchimento deste campo é possível ainda parametrizar uma regra por Natureza de Operação de Saída no programa OF0170, este procedimento está detalhado no documento técnico: DT Melhorias Portaria CAT 158/2015 SP</p>
20	CHAVE_NFE_RET	Número completo da chave da NF-e emitida pelo substituto, na qual consta o valor do ICMS-ST retido	<p>Chave da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST. Informar este campo caso a informação seja diferente da relativa à última entrada informada no campo CHAVE_NFE_ULT_E deste registro.</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Chave Acesso NFe Ret". Este campo será habilitado para edição somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "2-Remetente Indireto".
21	COD_PART_NFE_RET	Código do participante do emitente da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST – campo 02 do registro 0150	<p>Informar este campo caso a informação seja diferente da relativa à última entrada e o informante da EFD não teve acesso ao número da chave solicitado no campo CHAVE_NFE_RET.</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Emitente NFe Ret". Este campo será habilitado para edição somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "2-Remetente Indireto".
22	SER_NFE_RET	Série da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST	<p>Informar este campo caso a informação seja diferente da relativa à última entrada e o informante da EFD não teve acesso ao número da chave solicitado no campo CHAVE_NFE_RET.</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Série NFe Ret". Este campo será habilitado para edição somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "2-Remetente Indireto".
23	NUM_NFE_RET	Número da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST	<p>Informar este campo caso a informação seja diferente da relativa à última entrada e o informante da EFD não teve acesso ao número da chave solicitado no campo CHAVE_NFE_RET.</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Número NFe Ret". Este campo será habilitado para edição somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "2-Remetente Indireto".
24	ITEM_NFE_RET	Número sequencial do item na NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST, que corresponde à mercadoria objeto de pedido de ressarcimento	<p>Informar este campo caso a informação seja diferente da relativa à última entrada e o informante da EFD não teve acesso ao número da chave solicitado no campo CHAVE_NFE_RET.</p> <ul style="list-style-type: none"> Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Num Seq Item NFe Ret". Este campo será habilitado para edição somente quando o campo 18-

			COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "2-Remetente Indireto".
25	COD_DA	Código do modelo do documento de arrecadação: 0 – Documento estadual de arrecadação 1 – GNRE	<ul style="list-style-type: none"> Este campo deve conter informação somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "3-Próprio Declarante". Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Modelo documento de arrecadação".
26	NUM_DA	Número do documento de arrecadação estadual, se houver	<ul style="list-style-type: none"> Este campo deve conter informação somente quando o campo 18- COD_RESP_RET estiver preenchido com valor "3-Próprio Declarante". Esta informação pode ser preenchida no programa OF0173, botão "Alterar", no campo "Nr Docto de arrecadação estadual".
27	VL_UNIT_RES_FCP_ST	Valor unitário do ressarcimento (parcial ou completo) de FCP decorrente da quebra da ST	<p>Documento Fiscal de Entrada (OF0305/OF0311): Valor FCP ST ou Valor FCP ST Antecipado</p> <p>No caso de não existir Valor do FCP ST ou FCP STA em Obrigações Fiscais (OF0305/OF0311) será realizada a busca no Recebimento (RE0701) .</p>

[versao_12](#) [obrigacoes_fiscais](#) [mof](#) [mlf](#)

[modulo_configurador_fiscal](#) [tutorial](#) [documento_referencia](#)

[c176](#) [efd_icms_ipi](#) [of0170](#) [lf0203](#) [of0172](#)



[Política de
privacidade](#)

[Termos
de uso](#)