


Tutorial Portaria CAT 42/2018 SP

 Tempo aproximado para leitura: superior a 15 minutos

Portaria CAT 42/2018 SP - Ressarcimento do ICMS retido por Substituição Tributária - Contribuintes de São Paulo

Versões de Atualização

Dados para Atualização via Console a partir do release 12.1.20:

07/12/2018 : Liberação das tabelas para uso exclusivo dos programas para Portaria CAT42:

- 12.1.20.315
- 12.1.21.10
- 12.1.22.5

21/12/2018 : Liberação das alterações e programas para utilização da Portaria CAT42:

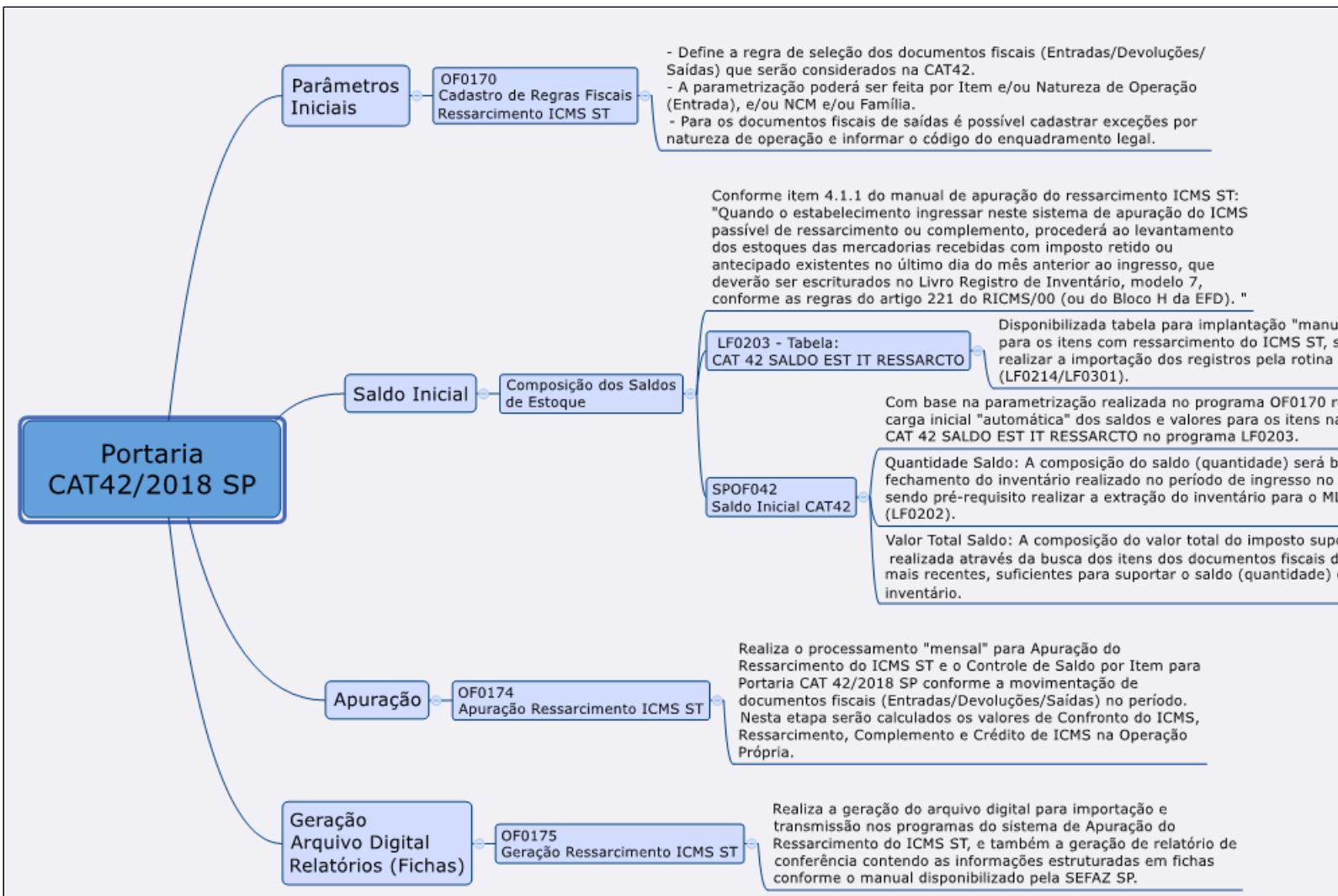
- 12.1.20.316
- 12.1.21.11
- 12.1.22.6

LEGISLAÇÃO

Definido pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo, a portaria CAT 42/2018 altera os procedimentos para o ressarcimento e complemento de imposto retido por sujeição passiva por substituição ou de pagamento antecipado. Demais informações tais como manuais, leiautes e instaladores para validação e transmissão referentes à esta portaria podem ser consultadas na página da SEFAZ SP:

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/servicos/st/Paginas/Ressarcimento-de-Substitui%C3%A7%C3%A3o-Tribut%C3%A1ria-do-ICMS.aspx>

A partir de 2019, para direito de ressarcimento do ICMS Substituição Tributária, o contribuinte situado no estado de São Paulo deverá utilizar os programas para CAT 42 conforme fluxo abaixo:



• Parâmetros Iniciais

OF0170 - Cadastro de Regras Fiscais para o Ressarcimento do ICMS ST

Neste programa deverá ser definida a regra de seleção das informações que serão consideradas nos programas de ressarcimento do ICMS ST para o estado de São Paulo (Portaria CAT158, Portaria CAT42).

A parametrização poderá ser realizada por Família e/ou Natureza de Operação de Entrada e/ou Item e/ou NCM, ambas informações devem estar previamente cadastradas nos programas de origem.

06.9.5519 - OF0170 - 2.00.00.017 - Cadastro Regras Fiscais - Ressarcimento ICMS ST - 10...

Arquivo Ajuda

Estab: 1

Família Natur Oper E NCM Item Exceção Nat Saída Info Compl

Código	Descrição
111sub	Dev ST
112dev	Devolução
131dfa	Devolução Fatura Entrega Futura
131rfa	Devolução Remessa Faturamento Antec
1801	SERVICO
1949ax	Devol. S.Rem.Venda Futura(T-D)
211a	Compra material com ST
211dst	Devolução ST
211st	SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
211st1	SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Inserir Eliminar Cancelar

Enter data or press ESC to end.

No botão **"Exceção Nat Saída"** é possível cadastrar exceções para as naturezas de operação das notas fiscais de saídas, para que os respectivos documentos fiscais não sejam considerados na apuração do ressarcimento do ICMS ST.

06.9.5519 - OF0170B - 2.00.00.006 - OF0170B - 10 - TOTVS S.A - Ambiente Corporativo 11.5.X SQL Server 2012

Arquivo Ajuda

Nat Oper Saídas	
Nat Oper	Descrição
100001	Compra Tribut. PIS,COFINS,ICMS,I
111ma	VENDA - tributado
111me	VENDA - tributado
111nf	VENDA DE PRODUTOS
1552-C	VENDA DE PRODUTOS
299DF	Devolução a Fornecedor
299MRE	Remessa Beneficiamento-MONICH
5.102E	VENDAS.CONTRIB DENTRO SC - CI
500001	Compra Tribut. PIS,COFINS,ICMS,I
50000t	Devolução Tribut. PIS,COFINS,IPI,I
500C	Cupom Fiscal
5101	VENDA DE PRODUTOS
510101	VENDA DE PRODUTO

Exceção	
Nat Oper	Descrição
50000	VENDA PRODUCAO

Filtro:

OK Cancelar Ajuda

Enter data or press ESC to end.

No botão **"Info Compl"** devem ser parametrizadas informações pertinentes ao documento fiscal de saída, como por exemplo o Código do Enquadramento Legal, que será utilizado na Portaria CAT 42.

06.9.5519 - OF0170C - 2.00.00.022 - OF0170C - 10 - TOTVS S.A - Ambiente Corporativo 1...

Arquivo Ajuda

Estab: 1

Natur Oper S

Código	Descrição

Inserir
Eliminar

Portaria CAT N° 158/2015

Resp Ret ICMS-ST: 1 - Remetente Direto

Motivo do Ressarcito: 1 - Venda para outra UF

Indicador de Geração
☒ Sim ☐ Não

Portaria CAT N° 42/2018

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

1 - Oper ensejadora de Ressarcito ou Compl de ICMS-ST - hipótese Inciso I do Art.269 do RICMS
2 - Oper ensejadora de Ressarcito de ICMS-ST - hipótese Inciso II do Art.269 do RICMS
3 - Oper ensejadora de Ressarcito de ICMS-ST - hipótese Inciso III do Art.269 do RICMS
4 - Oper ensejadora de Ressarcito de ICMS-ST - hipótese Inciso IV do Art.269 do RICMS

Hipótese de Ressarcimento ou Complemento de ICMS ST

Observação: O código do enquadramento legal deverá ser informado nas operações de saídas (venda e devolução), classificando a operação conforme a tabela "Código de Enquadramento Legal da Operação em Relação ao Ressarcimento ou Complemento de ICMS Retido por Substituição Tributária ou Antecipado" existente no manual de orientação do sistema de ressarcimento do ICMS ST publicado pela SEFAZ SP:

Código de Enquadramento Legal do Ressarcimento ou Complemento	Hipótese de Ressarcimento ou Complemento de ICMS ST
0	Operação não ensejadora de Ressarcimento ou Complemento de ICMS-ST
1	Operação ensejadora de Ressarcimento ou Complemento de ICMS-ST na hipótese do Inciso I do Art. 269 do RICMS
2	Operação ensejadora de Ressarcimento de ICMS-ST na hipótese Inciso II do Art. 269 do RICMS
3	Operação ensejadora de Ressarcimento de ICMS-ST na hipótese Inciso III do Art. 269 do RICMS
4	Operação ensejadora de Ressarcimento de ICMS-ST na hipótese Inciso IV do Art. 269 do RICMS

• Saldo inicial

A composição dos saldos de estoque dos itens deverá ser feita uma única vez, sempre no período de ingresso do contribuinte no sistema, conforme itens 4.1.1 e 4.1.2 do manual de apuração do ressarcimento ICMS ST:

4.1.1 Quando o estabelecimento ingressar neste sistema de apuração do ICMS passível de ressarcimento ou complemento, procederá ao levantamento dos estoques das mercadorias recebidas com imposto retido ou antecipado existentes no último dia do mês anterior ao ingresso, que deverão ser escriturados no Livro Registro de Inventário, modelo 7, conforme as regras do artigo 221 do RICMS/00 (ou do Bloco H da EFD).

4.1.2 Para efeito de determinação do valor de ICMS suportado pelo contribuinte substituído, e na impossibilidade de identificação da operação de entrada da mercadoria, o contribuinte considerará o valor correspondente às entradas mais recentes, suficientes para comportar a quantidade apurada no levantamento de estoque. Caso o documento fiscal referente à entrada mais recente do item não seja suficiente para comportar a quantidade envolvida, e se faça necessário utilizar documento(s) fiscal(ais) anterior(es) ao último, o valor a ser lançado corresponderá à média ponderada dos dados obtidos em todas as notas fiscais utilizadas para comportar a quantidade envolvida.

LF0203 - Manutenção/Consulta de Informação Tabelas

Neste programa poderão ser implantados de forma "manual" os saldos (quantidades) e valores (total ICMS suportado) para os itens com ressarcimento do ICMS ST, utilizando a tabela "CAT 42 SALDO EST IT RESSARCTO" (dwf-sdo-est-it-ressarco), que posteriormente será utilizado pelo programa de apuração (OF0174).

Observação: É possível também realizar a importação dos registros de saldo inicial para os itens pela rotina de importação genérica (LF0214/LF0301) para a tabela CAT42 SALDO EST IT RESSARCTO.

SPOF042 - Atualização da Quantidade de Saldo e Valor Total Suportado por Item para CAT42

Este programa é um facilitador para carga inicial dos saldos dos itens com ressarcimento através da Portaria CAT 42/2018 e irá calcular e gravar o saldo inicial do estoque e o valor do imposto suportado por item na tabela "CAT42 SALDO EST IT RESSARCTO", que será utilizada para controle de saldo da CAT 42.

Para que seja realizada a geração dos saldos, é necessário que haja parametrização no programa OF0170 por Família e/ou NCM e/ou Item. A parametrização por natureza de operação do OF0170 será considerada apenas para filtrar os documentos de entrada dos itens para fim de cálculo do valor do ICMS suportado.

A composição dos saldos de estoque é descrita no Manual do Sistema de Apuração do Ressarcimento ou Complemento do ICMS Retido por Substituição Tributária ou Antecipado (Item 4 Composição dos Saldos de Estoque).

06.9.5519 - SPOF042 - 2.00.00.000 - SPOF042 - 10 - TOTVS S.A - Ambiente Corporativo 11....

Parâmetro Impressão

Saldo Inicial CAT42

Este programa será executado uma única vez, no início da utilização da Portaria CAT 42/2018, para carga inicial dos saldos dos itens com ressarcimento de ICMS ST na tabela CAT 42 SALDO EST IT RESSARCTO no programa LF0203. Com base na parametrização realizada no OF0170 por Família e/ou NCM e/ou Item, serão identificados os itens cujo saldo será carregado automaticamente através deste programa.

A composição do saldo (quantidade) será baseada no fechamento do inventário realizado no final do período informado na tela, sendo pré-requisito realizar a extração do inventário para o MLF (LF0202).

A composição do valor total do imposto suportado será realizada através da busca dos itens dos documentos fiscais de entrada mais recentes, suficientes para suportar o saldo (quantidade) do inventário.

Estabelecimento: 1 Estab 1

Período: 12/2018

☒ Considera Saldo em Poder de Terceiros

Tipo de Execução

☒ Prévia ☐ Oficial

Executar Fechar Ajuda

Detalhamento dos Campos:

Considera Saldo em Poder de Terceiros: Quando marcado, define se deve ser considerado também a quantidade do item de propriedade do informante em posse de terceiros.

Este campo sempre será apresentado "marcado", caso o contribuinte entenda que não devem ser considerados os itens nesta situação deverá desmarcar o campo antes de iniciar o processamento do programa.

Tipo de Execução: Ao final do processamento será gerado um relatório para conferência das informações, porém estas informações podem ser apenas para consulta ou oficiais conforme as opções:

- **Prévia:** Será apresentando o relatório apenas para conferência das informações não efetivando os saldos e valores para os itens no sistema.
- **Oficial:** Será apresentando o relatório oficial para conferência das informações efetivando os saldos e valores para os itens no sistema.

Composição dos Saldos (Quantidade) e Valor Total Saldo:

Quantidade Saldo: A composição do saldo (quantidade) será baseada no fechamento do inventário realizado no período de ingresso no sistema, sendo pré-requisito realizar a extração do inventário para o MLF (LF0202).

Valor Total Saldo: O cálculo do valor unitário suportado é realizado através da busca dos valores de ICMS Próprio, ICMS ST e e FCP ST dos documentos fiscais de entrada mais recentes de cada item, suficientes para suportar o saldo do inventário.

Caso a soma das quantidades dos itens de documentos de entradas encontrados for menor que a quantidade do item no inventário será realizado o cálculo proporcional, ou seja, considerando apenas os valores e quantidades encontradas.

O valor total do saldo será calculado multiplicando-se o Saldo (quantidade) do Inventário pelo Valor Unitário Suportado e será gravado para o item sempre no último dia do período.

Ao final do processamento será gerado o relatório de conferência (MS Excel/Libre Office) para conferência dos documentos, itens, quantidades e valores considerados no saldo inicial (Aba Documentos Saldo Inicial), conforme exemplo abaixo:

SPOF042-1-ConfSaldo-CAT42-20190617173002.xlsx - Excel

ARQUIVO PÁGINA INICIAL INSERIR LAYOUT DA PÁGINA FÓRMULAS DADOS REVISÃO EXIBIÇÃO SUPLEMENTOS LOAD TEST TEAM

Calibri 11 A A

N I S

Fonte Alinhamento Número

Geral

Formatação Condicional Formatar como Tabela Estilos de Célula

Inserir Excluir Formatar

Área de Transf...

L14

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Data Docto	Número Docto	Série	Emitente	Nat. Oper	Família	NCM	Seq Item	Item	Qtd Item Docto	Qtd Item Utilizada	VI ICMS	VI ICMS ST	VI FCP
2	01/12/2018	0012452	1	3	211st	11122	00000012	10	13t	300	300	1800	100	
3	31/07/2018	3107182	1	1	140602	11122	00000012	10	13T	1	1	0	0	
4	26/11/2015	0000058	1	70	211a	11122	00000012	10	13t	5	5	0,6	0	
5	11/11/2014	0015148	2	32	311a	11122	00000012	10	13t	1	1	0	0	
6	06/09/2014	0001313	1	13	1101	11122	00000012	20	13t	1	1	340	250	
7	06/09/2014	0001313	1	13	1101	11122	00000012	30	13t	1	1	255	150	
8	02/06/2014	0020614	1	1	111a	11122	00000012	10	13t	1	1	0	0	
9	15/01/2014	0210154	1	70	211a	11122	00000012	10	13t	1	1	13,32	0	
10	13/11/2013	0090104	1	13	211dev	11122	00000012	30	13T	1	1	0	0	
11	13/11/2013	0090106	1	13	211dev	11122	00000012	20	13T	4	4	0	0	
12	25/09/2013	0000100	un	13	211a	11122	00000012	10	13t	1	1	120	180	

Documentos Saldo Inicial Totais por Item

PRONTO

Detalhamento Colunas - Aba Documentos Saldo Inicial:

Qtd Item Docto: Quantidade do item no documento fiscal;

Qtd Item Utilizada: Quantidade do item utilizada para atingir o saldo de inventário;

VI ICMS: Valor do ICMS do item;

VI ICMS ST: Valor do ICMS ST do item;

VI FCP ST: Valor do FCP ST do item, quando não majorado (Parâmetro "Integra Valor ICMS Majorado FCP" no programa OF0301);

VI Suportado: Será o $(VL\ ICMS + VL\ ICMS\ ST) / Qtd\ Item\ Docto) * Qtd\ Item\ Utilizada$.

Ainda neste relatório, será gerada a aba "Totais por Item" que apresentará o saldo total (quantidade) e valor total saldo para o item, conforme exemplo abaixo:

SPOF042-1-ConfSaldo-CAT42-20181207120903.xlsx - Excel

ARQUIVO PÁGINA INICIAL INSERIR LAYOUT DA PÁGINA FÓRMULAS DADOS REVISÃO EXIBIÇÃO

E11

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Item	Qtd Saldo Inventário	VI Total Saldo					
2	0.30.600	100	370,68					
3	1122	9481,297	1221					
4	ka01L	21806	89038,79					
5								
6								
7								
8								

Documentos Saldo Inicial Totais por Item

PRONTO

Detalhamento Colunas - Aba Totais por Item:

Qtd Saldo Inventário: Quantidade do item inventariado.

VI Total Saldo: Soma por item da coluna VI Suportado, Divide pela soma da coluna Qtd Item Utilizada, multiplicada pela coluna Qtd Saldo Inventário.

Apuração

OF0174 - Apuração Ressarcimento do ICMS ST - SP

Este programa tem por objetivo realizar o processamento mensal para **Apuração do Ressarcimento do ICMS ST** e o **Controle de Saldo por Item** para Portaria CAT 42/2018 SP conforme a movimentação de documentos fiscais (Entradas/Devoluções/Saídas) no período, sendo pré-requisito no período que o estabelecimento ingressar na portaria CAT 42 realize previamente a composição dos saldos de estoque pelo programa

Pré-requisitos para realizar a apuração do ressarcimento do ICMS ST:

- Parametrizações no programa OF0170;
 - Cadastro de Regras Fiscais Ressarcimento ICMS ST por Família e/ou Natureza de Operação de Entrada e/ou Item e/ou NCM;
 - Código do enquadramento legal deverá ser informado para as operações de saídas (venda e devolução).
- Documentos fiscais de Entradas, Devoluções e Saídas implantados/integrados no módulo de Obrigações Fiscais;
- Para o período de ingresso no Ressarcimento do ICMS ST, realizar a Atualização Qtde Saldo Estoque e Valor Imposto Suportado do Item - SPOF042.

Detalhamento dos campos:

Estabelecimento: Código do Estabelecimento do contribuinte, conforme cadastro no programa CD0403 (Manutenção Estabelecimento).

Período (de/até): Data Inicial/Final que será utilizada para o processamento da apuração do ressarcimento do ICMS ST.

Tipo de Execução: Ao final do processamento será gerado um relatório para conferência das informações, porém estas informações podem ser apenas para consulta ou oficiais conforme as opções:

- **Prévia:** Será apresentando o relatório apenas para conferência das informações não efetivando os saldos e valores para os itens no sistema.
- **Oficial:** Será apresentando o relatório oficial para conferência das informações efetivando os saldos e valores para os itens no sistema. Quando processado com esta opção será apresentada uma mensagem para o usuário informando que os saldos dos itens serão atualizados.

Além do relatório de conferência, as movimentações apuradas no período, o relacionamento entre documentos de saídas com as entradas e os totais de saldo por item podem ser consultadas nas respectivas tabelas do programa LF0203 - Manutenção/Consulta das Informações de Todas as Tabelas:

CAT 42 Apurac ICMS ST Ressarcto (dwf-apurac-ressarcto-icms): Tabela referente a movimentação dos documentos fiscais apuradas no período.

Manutenção/Consulta das Informações de Todas as Tabelas

Arquivo Ajuda

Layout: Todos

- Apuração Imposto Ajuste
- Apuração Imposto MLF
- Apuração Imposto Recolher
- B350 Serv Prest Instit Financ
- B460 Deduções ISS
- B500 Apurac ISS Sociedade Uni
- B510 Uniprof Empregados Sócios
- Bem Patrimonial
- Bicos da Bomba
- Bilhete Cancelado
- Bilhete Municipio
- Bilhete Resumo Diário
- BLOCO F - Processo Referenciad
- Bombas Combustível
- C381/C385 NF Venda Cons CST
- C395 NF Venda Cons Entrada
- C396 NF Venda Cons Item Entr
- C489/D359 Proces Refer Reduc Z
- C600 Consolid Energ El Saída
- C601/C605 Energ El Saída Det
- C609/D609 Proces Referenciado
- CAT42 Apur ICMS ST Ressorcto**
- CAT42 Relac Ent Sai Ressorcto
- CAT42 Saldo Est It Ressorcto
- CF-e Cupom Fiscal Eletro Refer
- CF-e Cupom Fiscal Eletrônico
- CF-e Detalhamento
- CF-e Equipamento SAT CF-e
- CF-e Processo Referenciado

Enter data, or press ESC to end.

CAT42 Apur ICMS ST Ressorcto - (dwf-apurac-ressarcto-icms - movfis)

Estabelec	Série	Nr Docto	Emitente	Nat Oper	Sequência Item	Item	Data Docto	Cha
00006	0000	0000000000000000	0000000000	000007	1	0000000000000000	30/10/2018	123

06.9.5518 - CAT42 APUR ICMS ST RESSARCTO - 2.00.01.057 - CAT42 APUR ICMS ST RESSARCTO

Arquivo Ajuda

Estabelec:

Série:

Nr Docto:

Emitente:

Nat Oper:

Sequência Item: 0

Dados 1 | Dados 2 | Dados 3 | Dados 4

Item:

Data Docto: / /

Chave NF-e:

CFOP:

Modelo Docto:

Ind Oper: 0

Qtd Item: 0,000

Estabelecimento

CAT42 Relac Ent Sai Ressorcto" (dwf-relacto-nf-ressarcto): Tabela referente aos relacionamentos entre os documentos fiscais de saídas com os documentos fiscais de entradas, que ocorrerá somente quando o código do enquadramento legal atribuído à natureza de operação de venda for igual à "4 - Operação ensejadora de Ressorcamento de ICMS-ST na hipótese Inciso IV do Art. 269 do RICMS".

Manutenção/Consulta das Informações de Todas as Tabelas

Arquivo Ajuda

Layout: Todos

- Apuração Imposto Ajuste
- Apuração Imposto MLF
- Apuração Imposto Recolher
- B350 Serv Prest Instit Financ
- B460 Deduções ISS
- B500 Apurac ISS Sociedade Uni
- B510 Uniprof Empregados Sócios
- Bem Patrimonial
- Bicos da Bomba
- Bilhete Cancelado
- Bilhete Municipio
- Bilhete Resumo Diário
- BLOCO F - Processo Referenciad
- Bombas Combustível
- C381/C385 NF Venda Cons CST
- C395 NF Venda Cons Entrada
- C396 NF Venda Cons Item Entr
- C489/D359 Proces Refer Reduc Z
- C600 Consolid Energ El Saída
- C601/C605 Energ El Saída Det
- C609/D609 Proces Referenciado
- CAT42 Apur ICMS ST Ressorcto
- CAT42 Relac Ent Sai Ressorcto**
- CAT42 Saldo Est It Ressorcto
- CF-e Cupom Fiscal Eletro Refer
- CF-e Cupom Fiscal Eletrônico
- CF-e Detalhamento
- CF-e Equipamento SAT CF-e
- CF-e Processo Referenciado

Enter data, or press ESC to end.

CAT42 Relac Ent Sai Ressorcto - (dwf-relacto-nf-ressarcto - movfis)

Estabelec	Série Docto Saída	Nr Docto Saída	Emitente Docto Saída	Nat Oper Docto Saída	Seq Item Docto Saída	Item Docto Saída	Seq Item Docto Entrada
00005	00008	0000000000000000	000000000004	000010			

06.9.5518 - CAT42 RELAC ENT SAI RESSARCTO - 2.00.01.057 - CAT42 RELAC ENT SAI RESSARCTO

Arquivo Ajuda

Estabelec:

Série Docto Saída:

Nr Docto Saída:

Emitente Docto Saída:

Nat Oper Docto Saída:

Seq Item Docto Saída: 0

Série Docto Entrada:

Nr Docto Entrada:

Emitente Docto Entrada:

Nat Oper Docto Entrada:

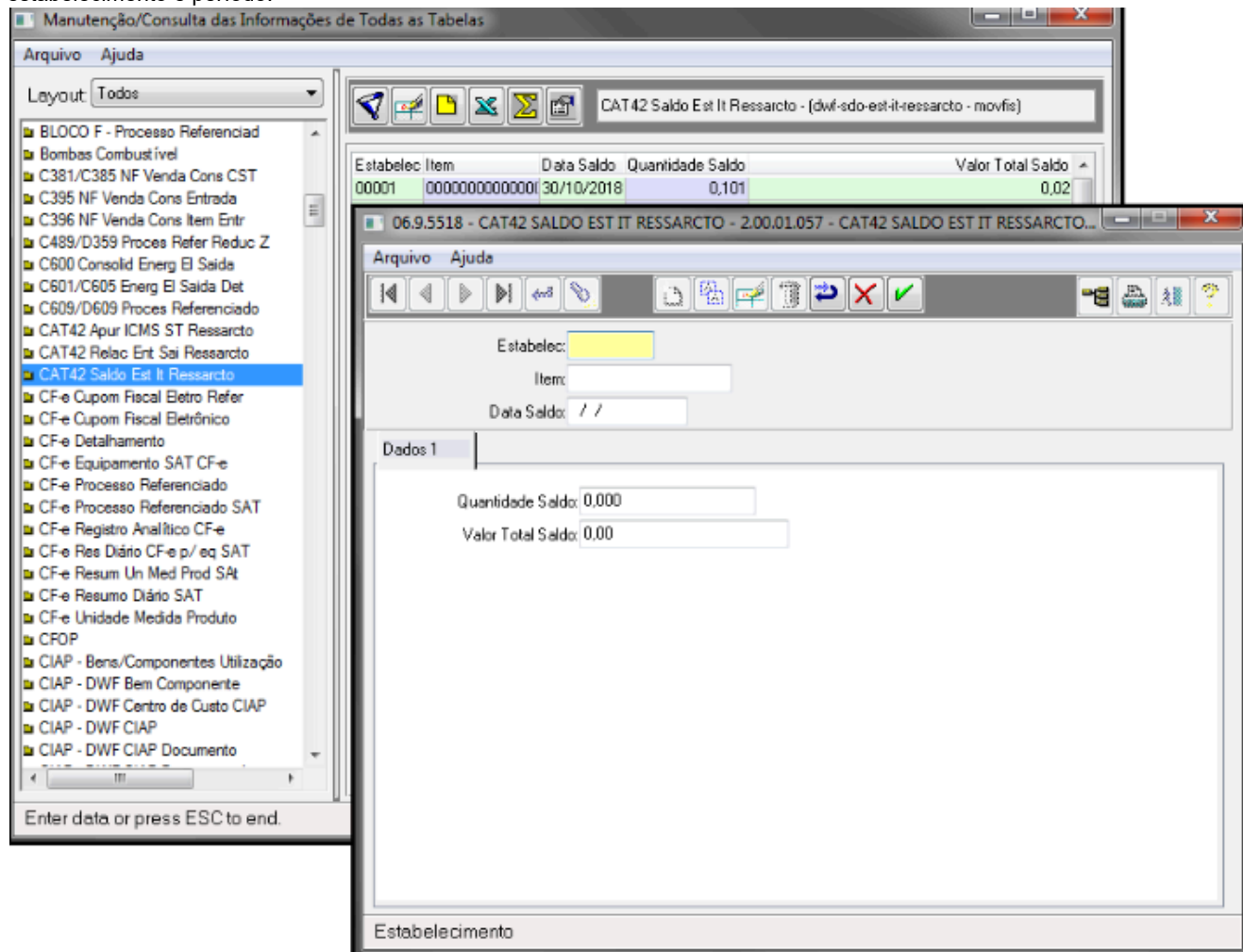
Seq Item Docto Entrada: 0

Dados 1

Estabelecimento

CAT42 Saldo Est It Ressorcto (dwf-sdo-est-it-ressarcto): Tabela referente aos saldos (quantidades) e valor total do saldo por item,

estabelecimento e período.



Botão - Alterações Aliq. ICMS: Com o acionamento deste botão, será apresentada a tela do programa **OF0735A** (Alterações Alíquotas ICMS). Estes registros serão utilizados para identificar as mudanças de alíquota de ICMS das mercadorias enquadradas na sistemática de substituição tributária. Esta alíquota se parametrizada será considerada como "Alíquota de Confronto", conforme os períodos de vigência de cada uma das alíquotas e cada item.

Sobre as devoluções:

Conforme item 3.3.6 do manual do ressarcimento do ICMS ST, Devolução de mercadoria é a operação que tem por objeto anular todos os efeitos de uma operação anterior:

- Devoluções de saídas (Ex.: devolução de vendas - CFOP 1.411 ou 2.411) são entradas que tem por objeto anular todos os efeitos de saída anterior: a operação original da qual resultou a saída da mercadoria.

Neste caso o Código de Enquadramento Legal a ser informado será o mesmo que tenha sido indicado no lançamento da operação original de saída da mercadoria, já a quantidade do item e o valor suportado deverão ser adicionados ao saldo.

- Devoluções de entradas (Ex.: devolução de compras – CFOP 5.411 ou 6.411) são saídas que tem por objeto anular todos os efeitos de entrada anterior: a operação de entrada original da qual resultou o recebimento da mercadoria. Neste caso a quantidade do item e o valor suportado deverão ser diminuídos do saldo.

Ao final do processamento será gerado uma planilha (MS Excel/Libre Office) para de conferência da Apuração (Aba Apuração) e Relacionamento (Aba Relacionamento) dos documentos de saídas com as entradas e Saldos dos Itens (Aba Saldo Item), conforme definições abaixo:

Aba Apuração:

Coluna	Descrição
Nr Ordem (1)	Número de ordem sequencial.
Data Docto (2)	Data do documento fiscal.
Chave NF-e (3)	Chave de acesso do documento fiscal eletrônico.
Modelo	Modelo do documento fiscal.
Ind Oper (5)	Indicador que identifica a operação do documento fiscal (ENTRADA / SAÍDA).
Série (6)	Série do documento fiscal.
Número Docto (7)	Número do documento fiscal.
Emitente (8)	Emitente do documento fiscal (cliente / fornecedor).

Coluna	Descrição
CFOP (9)	Código fiscal de operações e prestação.
Nat. Oper	Natureza de operação do documento fiscal.
Seq Item (10)	Sequencia do item no documento fiscal.
Item	Código de identificação do item no documento fiscal.
Qtd Item	Quantidade do item no documento fiscal.
VI Unitário	Valor unitário do item no documento fiscal.
VI Total	Valor total do item no documento fiscal.
VI Base ICMS Próprio	Valor da base de cálculo do ICMS próprio do item no documento fiscal, preenchido para os documentos de "Entradas" e também para os documentos de "Saídas" somente quando o código do enquadramento legal for igual à "4".
Alíq ICMS Próprio	Alíquota do ICMS próprio item no documento fiscal, preenchido para os documentos de "Entradas" e também para os documentos de "Saídas" somente quando o código do enquadramento legal for igual à "4".
VI ICMS Próprio	Valor do ICMS próprio item no documento fiscal, preenchido para os documentos de "Entradas" e também para os documentos de "Saídas" somente quando o código do enquadramento legal for igual à "4".
VI Base ICMS ST	Valor da base de cálculo do ICMS ST do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
Alíq ICMS ST	Alíquota do ICMS ST do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
VI ICMS ST	Valor do ICMS ST do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
VI Base FCP ST	Valor da base de cálculo do FCP ST ou STA do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
Alíq FCP ST	Alíquota do FCP ST ou STA do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
VI FCP ST	Valor do FCP ST ou STA do item no documento fiscal, preenchido apenas para os documentos de "Entradas".
VI ICMS Tot Suportado (12)	Valor do ICMS total suportado, sendo o resultado da soma das colunas VI ICMS Próprio + VI ICMS ST + VI FCP ST e preenchido apenas para os documentos de "Entradas". O valor do FCP ST será considerado apenas quando o parâmetro “Integra Valor ICMS Majorado FCP” no programa OF0301 estiver DESMARCADO , pois quando está marcado este valor já foi incorporado ao valor do ICMS ST na integração com Obrigações Fiscais.
VI ICMS Unit Suportado (14)	Valor do ICMS unitário suportado, preenchido apenas para os documentos de "Saídas" com o último valor (linha anterior) da coluna VI ICMS Tot Suportado (12).
Enquad Legal	Código do enquadramento legal conforme tabela de Código de Enquadramento Legal da Operação em Relação ao Ressarcimento ou Complemento de ICMS Retido por Substituição Tributária ou Antecipado, que será utilizado para preenchimento das colunas 15 à 19 apenas para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas. O enquadramento legal deve ser parametrizado no programa OF0170 - Cadastro de Regras Fiscais - Ressarcimento ICMS ST, botão Info Compl, campo "Enquadramento Legal".
VI Consum Final (15)	Valor da saída a consumidor ou usuário final, preenchido para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas quando Enquad Legal for "1" com o resultado da multiplicação das colunas VI ICMS Unit Suportado (14) X Qtd Item.
VI Fato Gerador N Realizado (16)	Valor do fato gerador não realizado, preenchido para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas quando Enquad Legal for "2" com o resultado da multiplicação das colunas VI ICMS Unit Suportado (14) X Qtd Item.
VI Isenção E/Ou N Incid (17)	Valor da saída ou saída subsequente com isenção ou não incidência, preenchido para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas quando Enquad Legal for "3" com o resultado da multiplicação das colunas VI ICMS Unit Suportado (14) X Qtd Item.

Coluna	Descrição
VI Outros Estados (18)	Valor da saída para outros estados, preenchido para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas quando Enquad Legal for "4" com o resultado da multiplicação das colunas VI ICMS Unit Suportado (14) X Qtd Item.
VI Saída Comerc Subsequente (19)	Valor da saída para comercialização subsequente (demais saídas), preenchido para os documentos de "Saídas" ou Devoluções de saídas quando Enquad Legal for "0" com o resultado da multiplicação das colunas VI ICMS Unit Suportado (14) X Qtd Item.
Aliq Confronto	<p>Alíquota de confronto interna do produto a ser aplicada na apuração do Ressarcimento ST, utilizada mesma regra de busca da Portaria CAT 158:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1º Verifica no cadastro OF0734A (OF0174 - Botão Alterações Aliq. ICMS), se para o Estabelecimento e ITEM existe uma alíquota cadastrada em período válido (validade inicial/final) e conforme a data do documento, se houver cadastro considera esta alíquota. 2º caso não encontre, busca a alíquota do ICMS interna do programa OF0147 (Item Estab). 3º caso não encontre, verifica o cadastro OF0903 (Item OF). 4º e caso ainda não encontre, será considerada a alíquota do ICMS item na nota fiscal de saída.
VI Confr ICMS Efet Saída (20)	Valor do ICMS efetivo na saída a consumidor ou usuário final ou no caso de saída subsequente com isenção ou não incidência, preenchido apenas para os documentos de "Saídas" quando Enquad Legal for diferente de "4" com o resultado do cálculo: (VI Unitário X Qtd Item) / Aliq Confronto.
VI Confr ICMS Efet Entr (21)	<p>Valor do ICMS efetivo da entrada, nas demais hipóteses, preenchido para os documentos de "Saídas" o quando Enquad Legal for igual a "4" com a seguinte regra:</p> <p>Esta coluna será preenchida com o valor da base de cálculo do ICMS próprio da nota fiscal de entrada do fornecedor substituto, ou com o valor que serviria para base de cálculo do ICMS próprio se o fornecedor for substituído, destacado em informações complementares da nota fiscal de aquisição de mercadoria. O valor a ser considerado nesta coluna será obtido no documento fiscal correspondente à entrada imediatamente anterior à saída. No relatório será gerada uma aba "RELACIONAMENTO" para a conferência do(s) documento(s) de entradas que foram vinculados à saída. (VALOR ICMS* / Qtd Item*) X Qtd Utilizada*.</p> <p>* Valores referentes ao documento de entrada.</p>
Qtd Saldo (22)	Quantidade remanescente em estoque, que corresponderá à lançada como saldo na linha imediatamente anterior acrescida da quantidade entrada ou deduzida da quantidade saída, conforme o caso.
VI ICMS Unit Saldo (23)	Valor unitário do imposto suportado pelo contribuinte substituído obtido pela divisão da coluna VI Total Saldo (24), pela coluna Qtd Saldo (22).
VI Total Saldo (24)	Valor total do imposto suportado pelo contribuinte substituído, que corresponderá ao lançado como saldo na linha imediatamente anterior, acrescido do Valor total do imposto suportado pelo contribuinte substituído da entrada ou deduzido do Valor total do imposto suportado pelo contribuinte substituído, conforme o caso.
VI Ressarcimento (25)	Valor do ressarcimento do ICMS retido por substituição tributária da operação com o item do produto. Obtido pela diferença positiva do cálculo entre as colunas: (VI Consum Final (15) + VI Fato Gerador N Realizado (16) + VI Isenção E/Ou N Incid (17) + VI Outros Estados (18)) - VI Confr ICMS Efet Saída (20).
VI Complemento (26)	Valor do complemento do ICMS retido por substituição tributária da operação com o item do produto. Obtido pela diferença positiva do cálculo entre as colunas: VI Confr ICMS Efet Saída (20) - (VI Consum Final (15) + VI Fato Gerador N Realizado (16) + VI Isenção E/Ou N Incid (17) + VI Outros Estados (18))
VI ICMS Cred Oper Próp (27)	Valor do Crédito de ICMS da Operação Própria (artigo 271) obtido na coluna VI Confr ICMS Efet Entr (21) quando o Código do Enquadramento Legal for igual a "4".

Aba Relacionamento:

O relacionamento entre o documento fiscal de saída com o documento fiscal de entrada ocorrerá quando o código do enquadramento legal atribuído à natureza de operação de venda for igual à "Operação ensejadora de Ressarcimento de ICMS-ST na hipótese Inciso IV do Art. 269 do RICMS". As informações geradas nesta aba serão utilizadas para conferência do valor de confronto calculado e identificação do(s) documento(s) de entradas mais recentes, que foram utilizados para comportar a quantidade envolvida.

Coluna	Descrição
Seq.	Número sequencial, reiniciado a cada documento de saída e código do item.
Série Docto Saída	Série do documento fiscal de saída.
Nr Docto Saída	Número do documento fiscal de saída.
Emitente Docto Saída	Emitente do documento fiscal de saída.
Nat Oper Docto Saída	Natureza de operação do documento fiscal de saída.
Seq Item Docto Saída	Sequência do item no documento fiscal de saída.
Qtd Item Saída Item	Quantidade do item no documento fiscal de saída.
Série Docto Entrada	Série do documento fiscal de entrada.
Nr Docto Entrada	Número do documento fiscal de entrada.
Emitente Docto Entrada	Emitente do documento fiscal de entrada.
Nat Oper Docto Entrada	Natureza de operação do documento fiscal de entrada.
Data Docto Entrada	Data do documento fiscal de entrada.
Seq Item Docto Entrada	Sequência do item no documento fiscal de entrada.
Qtd Item Entrada	Quantidade do item no documento fiscal de entrada.
Qtd Utilizada	Quantidade do item no documento fiscal de entrada que foi utilizada para cálculo do valor de confronto.
VI ICMS	Valor do ICMS próprio item no documento fiscal de entrada.
VI ICMS Unit	Valor do ICMS próprio unitário item no documento fiscal de entrada, obtido pelo cálculo entre as colunas VI ICMS / Qtd Item Entrada.
VI Confronto	Valor de confronto da operação, obtido pelo cálculo entre as colunas VI ICMS Unit X Qtd Utilizada. Para o mesmo documento fiscal de saída e item, a soma desta coluna será escriturada na coluna VI Confr ICMS Efet Entr (21)

Aba Saldo Item:

Nesta aba serão demonstrados apenas os itens e seu saldo total e valor total de saldo no período anterior (inicial) e no período atual (final), conforme a movimentação detalhada no relatório na aba "Apuração".

Observação: Na circunstância de inexistir movimentação no período, os saldos do período anterior (inicial) serão implantados para o período atual (final).

Coluna	Descrição
Item	Código do item.
Data Saldo	Data do saldo no período, no formado dia/mês/ano sendo sempre gerado com o último dia do mês (período).
Qtd Saldo	Quantidade total de saldo para o item no período.
VI Total Saldo	Valor total do ICMS suportado pelo contribuinte, relativamente ao item.

Inconsistências no Processamento - OF0174:

Durante o processamento o programa realiza algumas validações de regras e cadastros, caso encontre alguma inconsistência será gerado no LOG de execução as "Inconsistência(s) na Extração":

Inconsistência	Solução
Não existe parametrização no cadastro de regras no programa OF0170.	Verificar o programa OF0170 - Cadastro de Regras Fiscais, pois não foi encontrada alguma parametrização para o Estabelecimento por Família e/ou Natureza de Operação e/ou NCM e/ou Item para seleção dos documentos fiscais. Caso apresente esta inconsistência o processamento será cancelado e será apresentada a mensagem: "O processamento da apuração para o ressarcimento do ICMS ST não foi concluído."
Não foi encontrado o enquadramento legal para natureza de operação: XYZ123.	Para os documentos de "Saídas" é obrigatório parametrizar o código do enquadramento legal para as natureza de operação no programa OF0170 - Cadastro de Regras Fiscais - Ressarcimento ICMS ST, botão Info Compl, campo "Enquadramento Legal".
Não existem saldos no período anterior (dd/mm/yyyy).	Não foram encontrados saldos para os itens no período anterior. No período que o estabelecimento ingressar na portaria CAT 42 deve realizar previamente a composição dos saldos de estoque pelo programa de Atualização Qtde Saldo Estoque e Valor Imposto Suportado do Item - SPOF042. Mensalmente deve ser realizado o processamento do programa OF0174 para que seja realizada a apuração do ressarcimento do ICMS ST bem como a atualização os saldos por item, mesmo não tendo movimentações de documentos fiscais no período. Caso apresente esta inconsistência o processamento será cancelado e será apresentada a mensagem "O processamento da apuração para o ressarcimento do ICMS ST não foi concluído."
Item: ABC não possui saldo suficiente para o movimento (Nr Ordem: 999).	O saldo para o movimento (Nr Ordem) apresentado na mensagem ficou negativo, é necessário avaliar se o saldo inicial foi implantado corretamente ou houveram documentos de "Entradas" com quantidades suficientes para comportar as "Saídas".
Alíquota de confronto não foi encontrada ou está zerada para o item ABC - Nr Odem: 999.	Não foi encontrada a alíquota de confronto interna do produto a ser aplicada na apuração do Ressarcimento ST, abaixo segue a regra de busca (mesma regra utilizada na portaria CAT 158): Alíquota de confronto interna do produto a ser aplicada na apuração do Ressarcimento ST, utilizada mesma regra de busca da Portaria CAT 158: 1º Verifica no cadastro OF0734A (OF0174 - Botão Alterações Aliq. ICMS), se para o Estabelecimento e ITEM existe uma alíquota cadastrada em período válido (validade inicial/final) e conforme a data do documento, se houver cadastro considera esta alíquota. 2º caso não encontre, busca a alíquota do ICMS interna do programa OF0147 (Item Estab). 3º caso não encontre, verifica o cadastro OF0903 (Item OF). 4º e caso ainda não encontre, será considerada a alíquota do ICMS item na nota fiscal de saída.

• Geração

OF0175 - Geração Ressarcimento ICMS ST - SP

Este programa tem por objetivo realizar a geração do arquivo digital para importação no sistema de **Apuração do Ressarcimento do ICMS ST** e também a geração de relatório de conferência (MS Excel/Libre Office) contendo as informações estruturadas em fichas conforme descrito no [Manual de Orientação da Formação do Arquivo Digital](#).

06.9.5519 - OF0175 - 2.00.00.015 - Geração Ressarcimento ICMS ST - SP - 10 - TOTVS S.A - Am...

Seleção | Parâmetro | Impressão

Estabelecimento: 1

Período: 01/01/2019 31/01/2019

Executar Fechar Ajuda

Enter data or press ESC to end.

06.9.5519 - OF0175 - 2.00.00.015 - Geração Ressarcimento ICMS ST - SP - 10 - TOTVS S.A - Am...

Seleção | Parâmetro | Impressão

Versão Layout: 02

Finalidade: 00 - Remessa regular de arquivo

☐ Gera Registro 0205?

Tipo de Geração

☐ Arquivo ☐ Relatório ☒ Ambos

Executar Fechar Ajuda

Tipo de Geração

Detalhamento dos campos:

Versão Layout: Informar a versão do layout que será gerado no registro 0000 do arquivo, conforme Tabela de Versão do Leiaute da CAT 42.

Finalidade: Informar a finalidade que será gerada no registro 0000 do arquivo, conforme tabela Finalidade de entrega do arquivo da CAT 42.

Gera Registro 0205?: Informar se deve ser gerado o registro 0205 no arquivo da CAT 42, sendo que este registro será utilizado exclusivamente por contribuinte dispensado pela legislação de escriturar as suas operações no sistema público de escrituração digital -SPED.

Tipo de Geração: Informar o tipo de geração, se deverá ser gerado apenas o arquivo, apenas o relatório ou ambos.

Após o final do processamento, conforme opções definidas no "Tipo de Geração", será gerado o Relatório (Fichas) e o Arquivo Digital para pré-validação e transmissão em aplicativo próprio disponibilizado pela SEFAZ SP.

0000|102018|ESTAB 1|51613791000637|255119682|4209102|02|00
0150|1|FORNEC1|1058|53113791000637|407499440115|3525904
0200|.COMPRAS|.COMPRAS - PROJETO 87 - DESCRICAO DO ITEM .COMPRAS - PROJETO|87654325|PC|03037200|12,00|2804100
1050|.COMPRAS|0,000|0,00|558,000|70541,59
1100|35181053113791000637550010000015100000000000|15102018|10|0|.COMPRAS|1101|1,000|44,28|0,00|
1100|33181002871902000129550010001810170000000000|01102018|10|0|.COMPRAS|1101|1,000|120,00|0,00|
1100|31181053113791000637550010019120610000000000|31102018|10|1|.COMPRAS|6201|64,000|0,00|123,91|3
1100|35181053113791001790550013435344230000000000|03102018|10|0|.COMPRAS|1101|1,000|0,18|0,00|
1100|35181053113791001790550015423423510000000000|03102018|10|0|.COMPRAS|1101|2,000|0,72|0,00|
1100|42181053113791000637550190000000031139131140|18102018|10|0|.COMPRAS|2101|10,000|0,00|0,00|1
1100|35181001594992000195550010065650010000000000|02102018|30|0|.COMPRAS.LOTE|1101|13,000|651,84|0,00|
1200|1697|01|1|10000005|10|0|22102018|1101|.COMPRAS|100,000|0,00|0,00|
1200|1697|01|1|10000006|10|0|22102018|1902|.COMPRAS|100,000|180,00|0,00|

Ficha 1 - Participantes

A finalidade desta ficha é identificar fornecedores, clientes, transportadores, destinatários, remetentes, etc. com os quais o estabelecimento realiza operações, conforme estruturado no manual por "Ficha 1 - Cadastro de Participantes de Operações e Prestações".

A origem das informações é a tabela emitente (cadastro disponível nos programas CD0401 e CD0704).

Serão gerados os participantes que tenham movimentações no período, mesma regra utilizada na geração do arquivo.

OF0175-1-GeracRessarco-20181130175323.xlsx - Excel

FICHA 1 - PARTICIPANTES						
Código	Nome	País	CNPJ	CPF	IE	Código do Município
1	Fornec1	1058	53113791000637		407499440115	3525904
13	TREZE SORTE PURA	1058	42924534000154		255721161	4209102
14	TESTE ESTRANGEIRO	639			44444444444444	
14140	Gilson Venturi (Teste Integrado - SQL)	1058	66562764000189			3550308
1697	Talita Tsakires Liebl	1058	01594992000191			
290029	Transportadora Lany's	1058	52045697000111		438010070114	4209102
290030	Lany's Ind/Transp	1058	02055366973531		43801007011	4209102
70	LOJA DO PINTOR	1058	02871902000129		80666152	3304557
90000032	COOPERATIVA AMIGOS DO CAMPO COM. AGRÍCOL RURAL	1058	53113791001790		1110109451119	3550308

Ficha 2 - Itens

Esta ficha deverá conter os códigos dos itens e as respectivas descrições que foram atribuídas pelo contribuinte, e será gerada conforme estruturado no manual por "Ficha 2 - Tabela de Identificação do Item".

Os itens serão apresentados nesta ficha de acordo com a movimentação no período, a origem das informações será com base no programa CD0204 (Cadastro Itens).

	A	B	C	D	E	F	
1	Código	Alíquota	Descrição	Unidade	Código de Barras	Classificação NCM	CEST
2	#005m	7,0000	Item 005 do Murilo - AM	PC		01011090	
3	.compras	12,0000	.Compras - Projeto 87 - Descrição do item .compras - projeto	PC	87654325	03037200	28041
4	.compras.lote	0,0000	.Compras Controle Lote - Projeto 87	pc		73089090	
5	0.30.600	10,0000	Climatizador	pc		22086000	2018
6	13F	5,0500	Top Grill	KG	17898357410012	22086000	2018
7	13FF	18,0000	Gravatas fibra	KG		22089000	2023
8	40D	12,0000	ITEM ATIVO IMOBILIZADO DEBITO DIRETO	pc		22089000	2023
9	SOJA	0,0000	SOJA EM GRÃOS A GRANEL - ORIGINAÇÃO DE SOJA	KG		34031900	6011
10							

OF0175-1-GeracRessarco-20181130175323.xlsx - Excel

Área de Transferência										
A1										
Nr Ordem (1)	Data Docto (2)	Chave NF-e (3)	Nr Série Equip ECF (4)	Tipo Docto (5)	Série (6)	Número Docto (7)	Emitente (8)	CFOP (9)	Item	Seq Item (10)
2	0								#005m	
3	1	29/10/2018	1	SAÍDA		0000020	13	5929	#005m	
4	0								.compras	
5	1	01/10/2018	33181002871902000129550010001810170000000000	ENTRADA	1	0181017	70	1101	.compras	
6	2	03/10/2018	351810531137910017905500134353442300000000000	ENTRADA	1	3435344234	90000032	1101	.compras	
7	3	03/10/2018	351810531137910017905500154234235100000000000	ENTRADA	1	54234235134	90000032	1101	.compras	
8	4	03/10/2018		ENTRADA	1	0031018	13	1101	.compras	
9	5	09/10/2018		ENTRADA	1	0000051	1	2101	.compras	
10	6	09/10/2018		ENTRADA	1	0004599	13	1101	.compras	
11	7	09/10/2018		ENTRADA	1	0004602	13	1902	.compras	
12	8	15/10/2018	35181053113791000637550010000015100000000000	ENTRADA	1	0001510	1	1101	.compras	
13	9	22/10/2018		ENTRADA	1	0000005	1697	1101	.compras	
14	10	22/10/2018		ENTRADA	1	0000006	1697	1902	.compras	
15	11	22/10/2018		SAÍDA	1	20182210	13	7101	.compras	
16	12	24/10/2018		ENTRADA	1	0004961	13	1101	.compras	
17	13	24/10/2018		ENTRADA	1	0005162	13	1902	.compras	
18	14	24/10/2018		SAÍDA	1	0001010	70	5101	.compras	
19	15	28/10/2018		ENTRADA	1	0321321	13	1101	.compras	
20	16	30/10/2018		ENTRADA	un	100000000002699	14	3101	.compras	
21	17	31/10/2018		ENTRADA	1	0003111	1	2117	.compras	

FICHA 1 - PARTICIPANTES FICHA 2 - ITENS **FICHA 3 - CONTROLE ESTOQUE**

How To - Portaria CAT 42/2018 SP - Parte 1

Primeiro, da série de dois vídeos.

A portaria CAT 42 de 2018 de São Paulo, altera os procedimentos para o ressarcimento ST e submete novo arquivo para o programa Validador Ressarcimento ST.

Este vídeo apresenta os desenvolvimentos para efetuar as parametrizações iniciais, e a composição do saldo inicial.

How To | Portaria CAT 42/2018 SP - Parte 1 #TOTVS_Backoffice_Linha_Datasul



› [How To - Portaria CAT 42/2018 SP - Parte 2](#)

How To - Portaria CAT 42/2018 SP - Parte 2

Segundo, da série de dois vídeos.

A portaria CAT 42 de 2018 de São Paulo, altera os procedimentos para o ressarcimento ST e submete novo arquivo para o programa Validador Ressarcimento ST.

Este vídeo apresenta os desenvolvimentos para efetuar a apuração, e a geração do arquivo digital.

How To | Portaria CAT 42/2018 SP - Parte 2 #TOTVS_Backoffice_Linha_Datasul



 Para mais detalhes sobre a rotina de geração da **Portaria CAT 42/2018 SP**, acesse o documento técnico disponível: [DT Portaria CAT 42/2018 SP - Ressarcimento-ST](#)

[base_de_conhecimento](#) [ressarcimento_icms_st](#) [of0170](#) [mof](#)
[of0174](#) [of0175](#) [portaria_cat_42_2018_sp](#)



[Política de privacidade](#) [Termos de uso](#)