


GIAST - Guia de Informação e Apuração do ICMS-ST

 Tempo aproximado para leitura: 10 minutos

CONTEÚDO

- [01. VISÃO GERAL](#)
- [02. PROCEDIMENTOS PARA UTILIZAÇÃO](#)
 - [Procedimentos para Implementação](#)
 - [Procedimentos para Configuração](#)
 - [Procedimentos para Utilização](#)
- [03. TIPOS DE REGISTROS GERADOS](#)
 - [A0 - Registro Principal](#)
 - [A1 - Registro Anexo I](#)
 - [A2 - Registro Anexo II](#)
 - [A3 - Registro Anexo III](#)
 - [A4 - Registro Anexo IV](#)
- [04. INFORMAÇÕES ADICIONAIS](#)
 - [Emenda Constitucional nº 87/15 - Contribuintes localizados no Estado do Rio de Janeiro](#)
- [05. INFORMAÇÕES TÉCNICAS](#)
 - [Criação de Parâmetros no arquivo SX6 - Parâmetros:](#)
 - [Demais Informações](#)

01. VISÃO GERAL

Disponível na rotina **Instruções Normativas (MATA950)** a geração do arquivo pré-formatado para a importação da Guia de Informação e Apuração do ICMS Substituição Tributária dos estados brasileiros (GIAST-BR).

O programa disponível no sistema trata exclusivamente das informações referentes ao ambiente **Livros Fiscais (SIGAFIS)**, sendo adicionado a opção “**Aglutina Obrigação?**” que tem o objetivo de permitir ao usuário aglutinar as informações de duas ou mais filiais por CNPJ.

A partir da Portaria CAT 92/98, Anexo V GIA-ST Nacional, as Movimentações Fiscais Tipo B (Beneficiamento) serão consideradas na Geração da GIASTBR.

A quem se destina	Aos contribuintes que possuem inscrição estadual em mais de uma UF, ainda que no período não tenham ocorrido operações sujeitas à substituição tributária.
Objetivo	Esta declaração tem por finalidade demonstrar o imposto apurado fora do Estado em cada período de apuração, bem como apresentar outras informações de interesse econômico-fiscal.
Prazo de entrega	A GIA-ST deverá ser transmitida até o dia 10 (dez) do mês subsequente ao da apuração do imposto.
Competência	Estadual
Aplicativo disponibilizado pelo Fisco	Existem 02 (duas) formas de se apresentar o arquivo magnético: <ul style="list-style-type: none"> • Incluir a declaração por meio do programa gerador GIAST, gerar o arquivo texto e validar, sem a intervenção de outro sistema. • Gerar o arquivo texto por meio da implementação deste documento e validar pela Internet.
Versão do aplicativo contemplado	A versão do aplicativo deve ser consultada de acordo com o Estado.
Onde encontrar	https://www.sefaz.rs.gov.br/DWN/GIASTv3.aspx
Versão	3 - GIASTBR.INI
Legislação contemplada	RESOLUÇÃO SEF N.º 6.351 DE 15 DE OUTUBRO DE 2001

02. PROCEDIMENTOS PARA UTILIZAÇÃO

Procedimentos para Implementação

Copie para o diretório \SYSTEM o arquivo de configuração **GIASTBR.INI**

Procedimentos para Configuração

No módulo **Configurador (SIGACFG)** acesse **Módulo/ Cadastros / Parâmetros**, realize a configuração dos parâmetros conforme **Seção Informações Técnicas**:

Procedimentos para Utilização

Antes de iniciar o processo de configuração do arquivo magnético para a GIAST, é necessário realizar a apuração do ICMS, através da opção **Miscelânea/Apurações/Apuração de ICMS (MATA953)**.

1. No ambiente **Livros Fiscais (SIGAFIS)** acesse **Miscelânea/Arq. Magnéticos/Instr. Normativas (MATA950)**, e configure os parâmetros da rotina, conforme orientações a seguir:

Data Inicial

Informe a data inicial da apuração.

Data Final

Informe a data final da apuração.

Instr. Normativa

Informe o nome do arquivo de configuração sem a extensão .INI. Para este meio magnético, informe: **GIASTBR**.

Arq. Destino

Informe o nome do arquivo em que serão geradas as informações. Ex.: GIAST_AAAAMM.TXT.

Diretório

Informe o nome do diretório em que será gravado o arquivo texto gerado por meio da apuração.

Seleciona Filiais?

Informe se deseja selecionar as filiais que serão processadas. Ao informar Não, apenas a filial corrente será considerada; ao informar Sim, o sistema apresenta uma tela para seleção das filiais a serem consideradas.

Aglutina Obrigação?

Informe **Sim** se desejar aglutinar as informações das filiais selecionadas em um único arquivo ou Informe **Não** para gerar os dados das filiais separadas por arquivos.



Importante|

A seleção de filiais estará disponível apenas para as filiais dentro do mesmo grupo de empresas corrente.

A nova pergunta “**Aglutina Obrigação?**” somente terá funcionalidade se a pergunta “**Seleciona Filiais?**” estiver configurada com conteúdo igual a “Sim”.

A nova pergunta somente terá funcionalidade para ambientes **dbAccess**.

Quando permitida a seleção de filiais, a janela de seleção de filiais será ordenada por CNPJ + I.E. + I.M. + código da filial.

Para utilizar a aglutinação das informações o cliente deverá consultar seu departamento jurídico para verificar se o seu ramo de atividade permite tal aglutinação.

Para esta funcionalidade, é imprescindível que as tabelas de documentos fiscais (família 'SF????') estejam configurados com compartilhamento **EXCLUSIVO** em todos os níveis.

2. Após as configurações dos parâmetros gerais da rotina de **Instruções Normativas (MATA950)**, preencha as informações específicas da GIAST por meio do assistente de configuração do Wizard:

GIA com Movimento

Informe se a GIA possui movimento. As opções são: Sim ou Não.

GIA de Substituição

Informe se a GIA é substitutiva. As opções são: Sim ou Não.

EC Nº87/15 com Movimento?

Informe se existem movimentos referente a EC nº 87/15. As opções são: Sim ou Não.

Nome do Declarante

Informe o nome do declarante, que deve ser sócio, gerente ou contabilista.

CPF/MF Declarante

Informe o número da inscrição do declarante no cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda.

Cargo do Declarante

Informe o cargo do declarante na empresa.

E-mail do Declarante

Informe o e-mail do declarante para contato.

DDD

Informe o número do DDD do telefone do declarante.

Telefone

Informe o número do telefone do declarante para contato.

Fax DDD

Informe o número do DDD do fax telefone do declarante.

Fax

Informe o número do Fax do declarante para contato.

Credito Período Anterior

Informe o valor do crédito apurado na GIA-ST do período anterior.

Pagamento Antecipado

Informe, de forma global, os valores de ICMS ST recolhidos antecipadamente, nota a nota, por intermédio da GNRE.

Distribuidor de Comb. Ou TRR c/ oper. p/ UF

Se distribuidora de combustíveis ou TRR assinale como Sim.

Efetuuou Transferência p/UF Favorecida

Informe as transferências efetuadas para filial do sujeito passivo por substituição tributária, localizada no estado.

Informações Complementares

Informe as informações relevantes para a compreensão do preenchimento da GIA-ST

Declaração para UF

Selecione o Estado para geração da declaração.

Soma o valor do FECF no registro A4

Informe Sim ou Não para somar o valor do FECF

Confira os parâmetros e **confirme**.

**Importante!**

Ao concluir a geração do arquivo, o sistema exibirá automaticamente um relatório de conferência com o conteúdo do arquivo gerado.

03. TIPOS DE REGISTROS GERADOS

A0 - Registro Principal

Para o registro Principal da declaração, as informações são geradas de acordo com os parâmetros da rotina e por meio dos Itens de Venda da Nota Fiscal, que efetuaram operações sujeitas à substituição tributária.

**Importante!**

Para que as notas fiscais de complemento de devolução sejam consideradas neste registro, deve-se vincular a Nota de Devolução/Série nos campos NF Orig., Série Orig.

Caso a NF/Série informada não exista nas Notas de Entrada ou a Nota exista mas não esteja como “Devolução”, o sistema não irá considerar a Nota Fiscal de Complemento na geração do arquivo.

Além disso, o cliente deve estar cadastrado como Fornecedor e possuir o mesmo CNPJ.

As Notas Fiscais de Complemento de Devolução também são consideradas neste registro.

A1 - Registro Anexo I

Para o registro Anexo I as informações são geradas por meio dos Itens de Venda da Nota Fiscal, que efetuaram operações de devoluções de notas sujeitas à substituição tributária.

A2 - Registro Anexo II

Para o registro Anexo II as informações são geradas por meio dos Itens da nota Fiscal de Entrada, que efetuaram operações de ressarcimento sujeitos à substituição tributária.

A3 - Registro Anexo III

Para o registro Anexo III as informações são geradas por meio dos Itens da nota Fiscal de Entrada, que efetuaram operações de transferências para filial do sujeito passivo por substituição tributária.

A4 - Registro Anexo IV

O Anexo IV é referente a Emenda Constitucional nº 87/15.

O preenchimento deverá ocorrer na hipótese de realização de operações ou prestações que destinem bens ou serviços a consumidor final não contribuinte do imposto localizado em outra unidade federada nos termos do art. 155 §2º, incisos VI, VII e VIII da Constituição Federal.

As informações são extraídas das movimentações de saídas e da GNRE - Guia Nacional de Recolhimento Estadual.

Para a correta escrituração da data de vencimento de ambos os campos contidos no registro, o sistema identifica as guias de DIFAL e FECF DIFAL através dos códigos de receita informados nos parâmetros MV_GNDIFUF e MV_GNFDPUF

04. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Emenda Constitucional nº 87/15 - Contribuintes localizados no Estado do Rio de Janeiro

O Quadro Emenda Constitucional nº 87/15, previsto no inciso XL da cláusula décima do Ajuste nº 4/1993, deverá ser preenchido pelo contribuinte que realizar operação ou prestação que destine mercadorias ou serviços a consumidor final não contribuinte do imposto localizado no **Estado do Rio de Janeiro**

Clique na aba EC nº 87/15 para acessar a seguinte tela:

GIA-ST

Período de Referência: 02/2016

Sigla da UF Favorecida: RJ

IE na UF Favorecida: 92009580

Identificação

Valores

Complemento

EC N° 87/15

Inconsistências

Emenda Constitucional N° 87/15

Valor do ICMS Devido à UF de Destino:

0,00

Devoluções ou Anulações:

0,00

Pagamentos Antecipados:

0,00

Total do ICMS Devido à UF de Destino:

0,00

Data de Vencimento do ICMS Devido à UF de Destino:

/ /

15

Anexo EC 87/15

Fundo de Combate a Pobreza (FCP)

Total ICMS FCP:

0,00

Data de Vencimento FCP:

/ /

15

Informação

Ajuste SINIEF 04/93 – Emenda Constitucional n° 87/15. O preenchimento deverá ocorrer na hipótese de realização de operações ou prestações que destinem bens ou serviços a consumidor final não contribuinte do imposto localizado em outra unidade federada nos termos do art. 155 §2º, incisos VII e VIII da Constituição Federal.

?

Salvar

Sair

Imprimir

▼

Cancelar

O preenchimento deverá ser realizado, observado o seguinte:

CAMPO	ORIENTAÇÃO
Valor do ICMS Devido à UF de Destino	Informar o valor total do ICMS, já incluído o FECFP, devido ao Estado do Rio de Janeiro, em decorrência de operações ou prestações realizadas a consumidor final não contribuinte do imposto.
Devoluções ou Anulações	Informar o valor correspondente ao total do ICMS, já incluído o FECFP, decorrente de devoluções de bens ou de anulações de valores relativos à prestação de serviços, cuja operação ou prestação tenha sido informada no campo "Valor do ICMS devido à UF de destino" neste período de apuração ou em anterior.
Pagamentos Antecipados	Informar de forma totalizada os valores de ICMS, já incluído o FECFP, devidos à unidade federada de destino em decorrência de operações ou prestações destinadas a consumidor final não contribuinte do imposto, recolhidos antecipadamente, documento a documento, por meio de GNRE, em consequência da inaplicabilidade do prazo para pagamento.
Total do ICMS devido à UF de destino	Campo preenchido automaticamente pelo programa com o saldo do valor devido ao Estado do Rio de Janeiro (campo "Valor do ICMS devido à UF de destino", já incluído o FECFP, menos campos "Devoluções ou Anulações" e "Pagamentos Antecipados").
Total ICMS FCP	Campo automaticamente preenchido pelo programa com o total do FECFP devido ao Estado do Rio de Janeiro. Este campo visa demonstrar o montante de FECFP, cujo valor já está considerado no campo "Total do ICMS devido à UF de destino".

Anexo EC 87/15:

No Anexo EC 87/15 da aba EC Nº 87/15 deverão ser detalhadas as informações relacionadas à Emenda Constitucional nº 87/15, conforme tela seguinte:

Anexo EC 87/15

Informações sobre a Emenda Constitucional 87/15

Contribuinte

92009580

Teste

RJ

02/2016

Data Venc. ICMS Devido

Valor do ICMS

//

Data Vencimento FCP

Valor do ICMS FCP

//

Total do ICMS:

0,00

Total do ICMS FCP:

0,00

Novo

Salvar

Cancelar

Excluir

Fechar

Preencha os próximos campos de acordo com os seguintes esclarecimentos:

CAMPO	ORIENTAÇÃO
Data Venc. ICMS Devido	Indicar a data do vencimento do ICMS a recolher ao Estado do Rio de Janeiro
Valor do ICMS	Informar o valor do ICMS devido ao Estado do Rio de Janeiro, já incluído o FECFP, a recolher no respectivo vencimento.
Data Vencimento FECFP	Informar a data do vencimento do FECFP a recolher no respectivo vencimento.
Valor do ICMS FECFP	Preencher com o valor do FECFP devido ao Estado do Rio de Janeiro, a recolher no respectivo vencimento. Este campo visa a demonstrar o montante de FECFP, cujo valor já está considerado no campo "Valor do ICMS", devido ao Estado do Rio de Janeiro.

05. INFORMAÇÕES TÉCNICAS

Criação de **Parâmetros** no arquivo **SX6 - Parâmetros**:

Nome da Variável	MV_SUBTRIB
Tipo	Caracter
Descrição	Número da Inscrição Estadual do contribuinte em outro estado quando houver Substituição Tributária
Valor Padrão	
Exemplo de conteúdo	PE18154502270978/SC123456789/RJ999999999/

✓

Dica

Caso o parâmetro **MV_SUBTRIB** não seja suficiente para detalhar todas as Inscrições Estaduais da empresa, deverão ser criados parâmetros com nome **MV_SUBTRIB** e final numérico sequencial para acrescentar as demais inscrições. Exemplo: **MV_SUBTRI2**, **MV_SUBTRI3**, etc.

Em uma nova perspectiva, foram criadas as tabelas tabelas CLO - Tabela de Inscrição Estadual e FOL - Inscrição Estadual de DIFAL para configuração de uma outra forma para quem não quiser utilizar os parâmetros. Nesta perspectiva, basta preencher estas tabelas e deixar os parâmetros em branco.

Nome da Variável	MV_RESST
Tipo	Caracter
Descrição	Indicar os CFOPS que serão utilizados para identificar as Notas Fiscais de Entrada com Ressarcimento para o processamento da GIAST.
Exemplo	2603

Nome da Variável	MV_COMBST
Tipo	Caracter
Descrição	Indicar os CFOPS que serão utilizados para identificar as Notas de Combustíveis para o processamento da GIAST.
Exemplo	6656/6657

Nome da Variável	MV_TRANFST
Tipo	Caracter
Descrição	Indicar os CFOPS que serão utilizados para identificar as Notas de Transferência para o processamento da GIAST.
Exemplo	2557/2658

Nome da Variável	MV_CIDADE
Tipo	Caracter
Descrição	Informe o nome do município em que o contribuinte está estabelecido.
Exemplo	SÃO PAULO
Observação	O conteúdo deste parâmetro será gravado na referência 35 do registro A0.

Nome da Variável	MV_GNDIFUF
Tipo	Caracter
Descrição	Informe código da receita por Operação ICMS complementar EC 87. Por Estado separados por barra '\'.
Exemplo	SP100080

Nome da Variável	MV_GNFPDUF
Tipo	Caracter
Descrição	Informe código da receita por Operação Fundo de Combate Pobreza EC 87 Por Estado separados por barra '\'.
Exemplo	SP100080

Demais Informações

Tabelas Utilizadas	SA1 – Cadastro de Clientes SF4 – Tipos de Entrada e Saída CLO – Tabela de Inscrição Estadual FOL – Inscrição Estadual de DIFAL
Rotinas Envolvidas	MATA460A - Documento de Saída



Política de
privacidade

Termos
de uso