Boletim Técnico



GIAMS – Guia de Informação e Apuração do ICMS do Estado do Mato Grosso do Sul

Ambiente : Livros Fiscais Boletim : 00003644-07

Data da publicação: 09/02/05Data da revisão: 03/01/08Versões: AP 7.10, Protheus 8.11 e Protheus10Países: Brasil

Sistemas : Windows/Linux Bancos de : Todos

operacionais dados

Bops 135023

Tabelas utilizadas : SF3, SA1 e SA2

Está disponível, na rotina "Instruções Normativas" (MATA950), a geração do arquivo pré-formatado para a importação da GIA - Guia de Informação e Apuração de ICMS, do estado do Mato Grosso do Sul. O programa trata exclusivamente das informações referentes ao ambiente Livros Fiscais.

Os arquivos com as informações geradas no processamento são:

- **GIAMS C.TXT** Arquivo com os dados do contribuinte;
- GIAMS G.TXT Arquivo com os dados da GIA.

A quem se destina	Aos sujeitos passivos por substituição tributária que efetuarem operações sujeitas a substituição tributária com contribuintes de unidade federada diversa daquela do seu domicilio fiscal.
Objetivo	Gerar um arquivo magnético pré-formatado para a importação da GIA-ICMS.
Prazo de entrega	Mensal, até o dia 15 do mês posterior ao de referência.
Competência	Estadual – Mato Grosso do Sul
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	MIC/GIA
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	1.0.0
Onde encontrar o aplicativo disponibilizado pelo fisco	http://www.sefaz.ms.gov.br

Tipos de registros gerados

Registro Tipo 00 - Cabeçalho da GIA

As informações serão geradas de acordo com o cadastro da empresa e os parâmetros informados na rotina.

Registro Tipo 01 - Operações de Entrada e Saída

As informações serão geradas de acordo com as operações de entrada e saída, gravadas no arquivo de Livros Fiscais.

Registro Tipo 02 - Apuração de ICMS

As informações serão geradas de acordo com os dados gravados no arquivo gerado pela Apuração de ICMS – pasta "Apuração-ICMS" (MATA953).

Registro Tipo 03 – Apuração de ICMS Substituição Tributária

As informações serão geradas de acordo com os dados gravados no arquivo gerado pela Apuração de ICMS – pasta "Apuração-ST" (MATA953) e no arquivo de Livros Fiscais.

Registro Tipo 04 – Diferencial de Alíquotas

As informações deverão ser inseridas manualmente, somente quando houver aquisição de mercadorias sujeitas ao pagamento do diferencial de alíquotas.

Registro Tipo 05 - Estoque

As informações deverão ser inseridas manualmente, somente quando o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Mensal e o período de referência for o mês de junho.

Registro Tipo 08 – Geração de Emprego

Deverá ser informada a quantidade de funcionários, despesa bruta com folha de pagamento e encargos trabalhistas, sempre correspondentes ao período de referência da GIA.

Registro Tipo 09 - Balanço Patrimonial Ativo

O balanço patrimonial ativo somente deverá ser informado manualmente quando o contribuinte possuir "Escrita Contábil Regular" e se enquadrar em alguma(s) das situações abaixo:

- se o período de referência for o mês de junho e o contribuinte possuir forma de entrega da GIA mensal;
- na entrega da GIA de Encerramento, independente da forma de entrega;
- o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Anual.

Registro Tipo 10 – Balanço Patrimonial Passivo

O balanço patrimonial passivo somente deverá ser informado manualmente quando o Contribuinte possuir "Escrita Contábil Regular" e se enquadrar em alguma(s) das situações abaixo:

- se o período de referência for o mês de junho e o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Mensal;
- na entrega da GIA de Encerramento, independente da forma de entrega;
- o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Anual.

Registro Tipo 11 – Demonstração do Resultado do Exercício

O demonstrativo de resultado do exercício somente deverá ser informado manualmente quando o Contribuinte possuir "Escrita Contábil Regular" e se enquadrar em alguma(s) das situações abaixo:

- se o período de referência for o mês de junho e o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Mensal;
- na entrega da GIA de encerramento, independente da forma de entrega;
- o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Anual.

Registro Tipo 12 - Movimentação Financeira

A movimentação financeira somente deverá ser informada manualmente quando o Contribuinte possuir "Escrita Contábil Regular" centralizada na matriz localizada fora do estado do Mato Grosso do Sul, ou não possuir "Escrita Contábil Regular", ou ainda possuir somente escrita fiscal e se enquadrar em alguma(s) das situações abaixo:

- se o período de referência for o mês de junho e o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Mensal;
- na entrega da GIA de encerramento, independente da forma de entrega:
- o contribuinte possuir forma de entrega da GIA Anual.

Registro Tipo 13 – Apuração de ICMS por Compensação

Para o contribuinte que possuir mais de um estabelecimento no estado e a Apuração de ICMS centralizada em seu estabelecimento, será permitido informar manualmente quando houver os dados da Apuração de ICMS por Compensação.

Registro Tipo 14 – Apuração do Saldo da Estimativa do Período

Para o contribuinte que possuir Regime de ICMS Estimativa, será permitido informar manualmente quando houver os dados da Apuração do Saldo da Estimativa do Período, nas seguintes condições:

- quando do preenchimento da GIA dos meses de junho e dezembro;
- no mês de alteração/desenquadramento do Regime de Estimativa para Normal ou Microempresa;
- no mês que solicitar a baixa da Inscrição Estadual ou Paralisação da Atividade.

Registro Tipo 15 - ICMS Cobrado por Substituição Tributária nas Operações Interestaduais

As informações serão geradas de acordo com os dados gravados o arquivo gerado pela Apuração de ICMS, para as operações fora do estado (MATA953).

Registro Tipo 21 – Nota Fiscal de Entrada

As informações serão geradas de acordo com as operações de entrada, gravadas no arquivo de Livros Fiscais.

Registro Tipo 22 – Nota Fiscal de Saída

As informações serão geradas de acordo com as operações de saída, gravadas no arquivo de Livros Fiscais.

Registro Tipo 51 – Apuração de ICMS – Outros Créditos

As informações serão geradas de acordo com os dados gravados no arquivo gerado pela Apuração de ICMS (MATA953) - pasta "Apuração-ICMS" - Linha "006" - Código "006.00 - Outros Créditos".

Para cadastramento de Outros Créditos na Apuração de ICMS (MATA953), utilize a codificação da tabela abaixo, constante do Layout do arquivo para importação dos dados de GIAs, fornecido pela Secretaria de Estado de Receita e Controle – Coordenadoria de Informação Fazendária:

Código	Especificação do Crédito
Oddigo	Especificação do Orcano
06.01	Aquisição de Ativos (Exceto ECF)
06.02	Crédito Outorgado
06.03	Crédito Presumido – por aquisição de ECF
06.04	Crédito Presumido Oper. Interestaduais
06.05	Crédito Presumido Oper. Internas
06.06	Crédito Presumido – Serviço de Transporte
06.07	Entrada ICMS/ST Autorizado
06.08	Homologados através de CECRE (Certificado de Crédito)
06.09	PDAGRO
06.10	Programa Incentivos 1º Emprego
06.11	Programa Incentivos Leitão Vida
06.12	Programa Incentivos Novilho Precoce
06.13	Incentivos – Outros
06.14	Outros Créditos – Exceto Estimativa

i Observações:

- Para as Especificações de Crédito que não constarem da Tabela, utilizar o Código "006.14" Outros Créditos – Exceto Estimativa.
- O Código difere do fornecido pela Secretaria, pois foi acrescido de 4 (quatro) dígitos iniciais "006.", por motivo de padronização.

Registro Tipo 52 - Apuração de ICMS - Deduções

As informações serão geradas de acordo com os dados gravados no arquivo gerado pela Apuração de ICMS (MATA953) - pasta "Apuração-ICMS" - Linha 012 – Código "012.00 - Deduções".

Para cadastramento de Deduções na Apuração de ICMS (MATA953), utilize a codificação da tabela abaixo, constante do layout do arquivo para importação dos dados de GIAs, fornecido pela Secretaria de Estado de Receita e Controle – Coordenadoria de Informação Fazendária:

O f aliana	
Código	Especificação do Crédito
12.51	ICMS Mínimo (Cod. de Receita 355)
12.52	Incentivo Pró-Indústria – CDI
12.53	Programa de Incentivo à Cultura
12.54	Programa de Incentivo ao Desporto
12.55	FIS
12.56	Outras Deduções – Exceto Estimativa
12.57	ICMS Garantido (Cod. de Receita 357)
12.58	ICMS Recolhido com Base nas Entradas (Cod. de Receita 356)
12.59	Saldo Credor Resultante da Apuração da Estimativa do Semestre
12.60	Programa Estadual de Segurança Alimentar

i Observações:

- Para as Especificações de Deduções que não constarem da Tabela, utilizar o Código "012.56" Outras Deduções – Exceto Estimativa.
- Após a Importação dos dados da GIA, deverá ser informado manualmente no programa da GIA, disponibilizado pela Secretaria, o "Número do Certificado" para as Deduções dos Programas de Incentivo à Cultura (Código = 012.53) e Incentivo ao Desporto (Código = 012.54), quando houver.
- O Código difere do fornecido pela Secretaria, pois foi acrescido de 4 (quatro) dígitos iniciais "012.", por motivo de padronização.

Considerações:

- Os Registros de "04, 05, 09, 10, 11, 12, 13 e 14", não serão gerados automaticamente pelo sistema, portanto, deverão ser informados manualmente, quando houver.
- Para os contribuintes que possuírem Regime de ICMS Normal e Estimativa, serão gerados os Registros "00, 01, 02, 03, 08, 15, 51 e 52".
- Para os contribuintes que possuírem Regime de ICMS Microempresa, serão gerados somente os Registros "00, 21 e 22".

Procedimentos para implementação

- 1. Copie o arquivo de configuração GIAMS.INI para o diretório \SIGAADV (se versão 7.10) ou \SYSTEM (se versão 8.11 ou 10).
- No ambiente Livros Fiscais, opção "Apuração de ICMS" (MATA953), deve ser efetuada a apuração do ICMS. Para a perfeita integridade dos dados apurados, as datas de referência e de apuração deverão ser correspondentes.

3. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", devem ser observados/criados os parâmetros a seguir:

Nome	MV_GIAENDE
Tipo	Caracter
Descrição	Determina o código do logradouro - GIAMS
Conteúdo	<código da="" de="" do="" empresa+código="" logradouro="" tipo=""></código>
Exemplo	99XXX/99XXX
Observação	- Código do Tipo de Logradouro, conforme tabela disponibilizada pela Secretaria de Estado de Receita e Controle – Coordenadoria de Informação Fazendária.
	- Para separar as empresas, utilizar "/" (barra).
	- Não utilizar espaços e não inicializar ou finalizar com "/" (barra), utilizar somente como separador de empresas.

Nome	MV_GIABAIR
Tipo	Caracter
Descrição	Determina o código do bairro - GIAMS
Conteúdo	<código bairro="" da="" de="" do="" empresa+código="" tipo=""></código>
Exemplo	99XXX/99XXX
	- Código do bairro, conforme tabela disponibilizada pela Secretaria de Estado de Receita e Controle – Coordenadoria de Informação Fazendária.
Observação	- Para separar as empresas, utilizar "/" (barra).
	- Não utilizar espaços e não inicializar ou finalizar com "/" (barra), utilizar somente como separador de empresas.

Nome	MV_GIA03AN
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de saída, utilizados para os campos Base de Cálculo e ICMS Substituição Tributária – Registro 03 GIAMS.
Conteúdo	<cfop com="" de="" saída="" substituição="" tributária=""></cfop>
Exemplo	xxxx/xxxx
Observação	Informar os CFOPs para operações de saída – Apuração Substituição Tributária de Mercadorias – que serão utilizados para os campos BaseCalcSubsTrib (Valor da Base de Cálculo Substituição Tributária) e ICMSSubsTrib (Valor do ICMS Substituição Tributária), conforme layout e Help da GIA – Registro 03. - Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA03AA
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de saída, utilizados para os campos Base de Cálculo e ICMS Substituição Tributária – Registro 03 GIAMS (2003).
Conteúdo	<cfop com="" de="" saída="" substituição="" tributária=""></cfop>
Exemplo	XXX/XXX
	Utilizado para movimentos anteriores a 2003 – CFOPs com 3 dígitos. Informar os CFOPs para operações de saída – Apuração Substituição Tributária
Observação	de Mercadorias – que serão utilizados para os campos BaseCalcSubsTrib (Valor da Base de Cálculo Substituição Tributária) e ICMSSubsTrib (Valor do ICMS Substituição Tributária), conforme layout e Help da GIA – Registro 03.
	- Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA03BN
Tipo	Caracter

Descrição	CFOPs de entrada, utilizados para o campo Devoluções e Ressarcimentos – Registro 03 GIAMS.
Conteúdo	<cfop devoluções="" e="" para="" ressarcimentos=""></cfop>
Exemplo	XXXX/XXXX
Observação	Informar os CFOPs para operações de entrada – Apuração Substituição Tributária de Mercadorias – que serão utilizados para o campo Devoluções (Valor de Devoluções e Ressarcimentos), conforme layout e Help da GIA – Registro. - Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA03BA
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de entrada, utilizados para o campo Devoluções e Ressarcimentos – Registro 03 GIAMS (2003).
Conteúdo	<cfop devoluções="" e="" para="" ressarcimentos=""></cfop>
Exemplo	XXX/XXX
Observação	Utilizado para movimentos anteriores a 2003 – CFOPs com 3 dígitos. Informar os CFOPs para operações de entrada – Apuração Substituição Tributária de Mercadorias – que serão utilizados para o campo Devoluções (Valor de Devoluções e Ressarcimentos), conforme layout e Help da GIA – Registro. - Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA03CN
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de Substituição Tributária de Serviços de Transporte - Registro 03 GIAMS.
Conteúdo	<cfop de="" serviços="" substituição="" transporte="" tributária=""></cfop>
Exemplo	XXXX/XXXX
Observação	Informar os CFOPs para operações interestaduais de circulação de mercadorias – Apuração Substituição Tributária de Serviços de Transporte – que serão utilizados para os campos BaseCalcSTTransp (Valor da Base de Cálculo Substituição Tributária) e ImpostoDevidoTransp (Valor do Imposto Devido Substituição Tributária), conforme Layout e Help da GIA – Registro 03. - Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA03CA
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de Substituição Tributária de Serviços de Transporte – Registro 03 GIAMS (2003).
Conteúdo	<cfop de="" serviços="" substituição="" transporte="" tributária=""></cfop>
Exemplo	XXX/XXX
Observação	Utilizado para movimentos anteriores a 2003 – CFOPs com 3 dígitos. Informar os CFOPs para operações interestaduais de circulação de mercadorias – Apuração Substituição Tributária de Serviços de Transporte – que serão utilizados para os campos BaseCalcSTTransp (Valor da Base de Cálculo Substituição Tributária) e ImpostoDevidoTransp (Valor do Imposto Devido Substituição Tributária), conforme Layout e Help da GIA – Registro 03. - Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA15AN	
------	------------	--

Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de Entrada e Saída – Substituição Tributaria – para as operações interestaduais – Registro 15 GIAMS.
Conteúdo	<cfop de="" e="" entrada="" saída="" substituição="" tributaria="" –=""></cfop>
Exemplo	XXXX/XXXX
Observação	Informar os CFOPs para operações interestaduais de entrada e saída - Substituição Tributária, conforme Layout e Help da GIA – Registro 15.
	- Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIA15AA
Tipo	Caracter
Descrição	CFOPs de Entrada e Saída – Substituição Tributaria – para as operações interestaduais – Registro 15 GIAMS (2003).
Conteúdo	<cfop de="" e="" entrada="" saída="" substituição="" tributaria="" –=""></cfop>
Exemplo	XXX/XXX
	Utilizado para movimentos anteriores a 2003 – CFOPs com 3 dígitos.
Observação	Informar os CFOPs para operações interestaduais de entrada e saída - Substituição Tributária, conforme layout e Help da GIA – Registro 15.
	- Para separar os CFOPs, utilizar "/" (barra).

Nome	MV_GIAMUNI
Tipo	Caracter
Descrição	Determina o Código do Município
Conteúdo	Código do Município
Exemplo	xxxxx

Observação	- Código do Município, conforme tabela disponibilizada pela Secretaria de Estado de Receita e Controle – Coordenadoria de Informação Fazendária.
	- Para separar as empresas, utilizar "/" (barra).
	- Não utilizar espaços e não inicializar ou finalizar com "/" (barra), utilizar somente como separador de empresas.

4. No ambiente Configurador, opção "Base de Dados/Dicionário/Base de Dados", criar os campos conforme estrutura a seguir:

Tabela	SA1
Campo	A1_TPESSOA
Tipo	Caracter
Tamanho	2
Formato	@!
Cabeçalho	Tipo Pessoa
Descrição	Tipo de Pessoa
Definição	Definir o tipo de pessoa a que pertence o cliente, conforme a lista de opções.
Opções	CI=Comércio/Indústria;PF=Pessoa Física;OS=Prestação de Serviço

Tabela	SA2	
Campo	A2_TPESSOA	

Tipo	Caracter
Tamanho	2
Formato	@!
Cabeçalho	Tipo Pessoa
Descrição	Tipo de Pessoa
Definição	Definir o tipo de pessoa a que pertence o fornecedor, conforme a lista de opções.
Opções	CI=Comércio/Indústria;PF=Pessoa Física;OS=Prestação de Serviço

5. No Cadastro de Empresas, é necessário ajustar os campos "Telefone" e "Fax" de todos os Contribuintes. Os campos devem ser preenchidos primeiramente com os 2 (dois) números do DDD e depois com o número do telefone ou fax, sem espaços e sem qualquer outro tipo de caractere, como por exemplo "—" (traço).

Exemplo:

XX9999999

onde:

XX DDD

9999999Número do Telefone / Fax

i Observação:

Sempre que surgir qualquer mensagem de alerta após o preenchimento dos parâmetros, os arquivos "GIAMS_C.TXT" (dados do Contribuinte) e "GIAMS_G.TXT" (dados da GIA) serão gerados em branco, até que seja solucionado o problema.

6. No ambiente Livros Fiscais, opção "Instruções Normativas" (MATA950), configurar os parâmetros da rotina conforme orientações a seguir:

Data Inicial?

Informe a data inicial para processamento da Instrução Normativa.

Data Final?

Informe a data final para processamento da Instrução Normativa.

Instr. Normativa?

Informe o nome da Instrução Normativa a ser processada. Para este meio magnético, informe: GIAMS.

Arq. Destino?

Não é necessário informar este parâmetro, pois a rotina gera arquivos com nomes específicos.

Diretório. Destino?

Informe o nome do diretório no qual será gravado o arquivo texto gerado. Ex.: C:\GIAMS\

7. Após a confirmação dos parâmetros, serão apresentados os parâmetros específicos da GIAMS:

CPF do Responsável?

Informe o CPF do responsável pelas informações da GIA.

Forma de Entrega?

Selecione a forma de entrega da GIA na qual o Contribuinte está enquadrado: Mensal ou Anual.

Regime de ICMS?

Selecione o regime de ICMS ao qual o Contribuinte está enquadrado: Normal, Estimativa ou Microempresa.

Estab. Centr. ICMS?

Selecione "Sim", se a empresa possui mais de um estabelecimento no estado e se houver um estabelecimento centralizador da apuração de ICMS. Caso contrário, selecione "Não".

I.E. Estab. Centr. ?

Informe a Inscrição Estadual (sem espaços, pontos ou hífens) do estabelecimento centralizador da Apuração de ICMS, caso tenha selecionado "Sim" no parâmetro anterior. Caso contrário deixar o parâmetro em branco.

Escrita Contábil ? (O Contribuinte possui Escrita Contábil Regular ?)

Selecione uma das opções:

- Própria Empresa (S Sim na própria empresa);
- No Estado (D Sim, mas centralizada na matriz localizada dentro do estado de Mato Grosso do Sul);
- Fora do Estado (F Sim, mas centralizada na matriz localizada fora do estado de Mato Grosso do Sul);
- Somente Escrita (N Não, somente escrita fiscal).

i Observações:

 Para as opções "Própria Empresa" e "No Estado", selecione somente para o contribuinte que possuir "Escrita Contábil Regular" (Registro 09, 10 e 11); Para as opções "Fora do Estado" e "Somente Escrita", selecione somente para o Contribuinte que possuir "Escrita Contábil Regular" centralizada na matriz localizada fora do estado de Mato Grosso do Sul, ou que não possuir "Escrita Contábil Regular", ou ainda, que possuir somente "Escrita Fiscal" (Registro 12).

E-Mail?

Informe o endereço eletrônico do contribuinte, quando houver.

Tipo da GIA?

Selecione o tipo da GIA: Normal, Encerramento, Retificadora e Sem Movimento.

Tipo GIA Substituta?

Somente no caso de GIA Retificadora: selecione o tipo da GIA Substituta: Normal, Encerramento e Sem Movimento, caso contrário, selecione "Não".

Tipo GIA Substituída?

Somente no caso de GIA Retificadora: selecione o tipo da GIA Substituída: Normal, Encerramento, Retificadora e Sem Movimento, caso contrário, selecione "Não".

Form.Ent.Substituída?

Somente no caso de GIA Retificadora: selecione a forma de entrega da GIA Substituída: Mensal ou Anual, caso contrário, selecione "Não".

Justificativa?

Selecione uma das opções abaixo, somente quando a forma de entrega da GIA for anual, e o período de referência for diferente de janeiro à dezembro, ou seja, mês inicial 01 e mês final 12, caso contrário, selecione "Não".

- Reativação (Reativação de Atividade do Contribuinte);
- Inic. Atividade (Início de Atividade após Início do Período);
- Mudança Entrega (Mudança na forma de Entrega).

Ano de Mudança?

Informe o ano de mudança somente quando a forma de entrega da GIA for anual e o período de referência for diferente de janeiro a dezembro, ou seja, mês inicial 01 e mês final 12 e a justificativa para o período diferenciado for "Mudança Entrega" (mudança na forma de entrega). Caso contrário, este parâmetro deve ser deixado em branco.

Mês de Mudança?

Informe o mês de mudança somente quando a forma de entrega da GIA for anual e o período de referência for diferente de janeiro a dezembro, ou seja, mês Inicial 01 e mês Final 12 e a justificativa para o período diferenciado for "Mudança Entrega" (mudança na forma de entrega). Caso contrário, este parâmetro deve ser deixado em branco.

Tipo de Apuração de ICMS?

Selecione qual foi o tipo de Apuração de ICMS (MATA953) efetuado: Mensal ou Anual.

Qtd. de Funcionários ?

Informar o número de funcionários existentes na empresa no último dia do mês.

Observação: As informações deverão ser correspondentes ao período de referência da GIA.

Desp. Bruta F.Pagto. ? (Despesa Bruta com Folha de Pagamento)

Informar o total das despesas com funcionários, tais como: salário, vale transporte, vale refeição, gratificações, assistência médica, etc.

Observação: As informações deverão ser correspondentes ao período de referência da GIA.

Enc. Trabalhistas?

Informar o total dos encargos trabalhistas, (empregado e empregador).

Observação: As informações deverão ser correspondentes ao período de referência da GIA.

8. Confira os parâmetros e confirme.